

PHILIPPE GIBELLO

INGÉNIEUR ICN

DIPLOMÉ DE GESTION COMPTABLE

EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ÉTAT
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA RÉGION DE NANCY

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE NANCY

NANCY

3, rue de Turique - B.P. n° 50350

54006 NANCY Cedex

Tél. 03 83 98 65 25

Fax 03 83 96 27 47

E-mail : philippe.gibello@secef.fr

**ASSOCIATION
"FRATERNITE SUD LORRAINE"**

"Le Longeau" Route de Verdun – 54200 TOUL

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2012**

PHILIPPE GIBELLO

INGÉNIEUR ICN

DIPLOMÉ DE GESTION COMPTABLE

EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ÉTAT
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA RÉGION DE NANCY

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE NANCY

NANCY

3, rue de Turique - B.P. n° 50350

54006 NANCY Cedex

Tél. 03 83 98 65 25

Fax 03 83 96 27 47

E-mail : philippe.gibello@secef.fr

ASSOCIATION " FRATERNITE SUD LORRAINE "

« Le Longeau » Route de Verdun – 54200 TOUL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2012

PHILIPPE GIBELLO

INGÉNIEUR ICN

DIPLOMÉ DE GESTION COMPTABLE

EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ÉTAT
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA RÉGION DE NANCY

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE NANCY

NANCY

3, rue de Turique - B.P. n° 50350

54006 NANCY Cedex

Tél. 03 83 98 65 25

Fax 03 83 96 27 47

E-mail : philippe.gibello@secef.fr

ASSOCIATION " FRATERNITE SUD LORRAINE "

« Le Longeau » Route de Verdun – 54200 TOUL

| |
|--|
| <p>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2012</p> |
|--|

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association "FRATERNITE SUD LORRAINE", tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications set informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Ph

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

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans les notes de l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.

Estimations comptables

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par votre Association décrites dans les notes de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Conclusion

Les examens que j'ai effectués n'appellent pas d'observation de ma part.

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

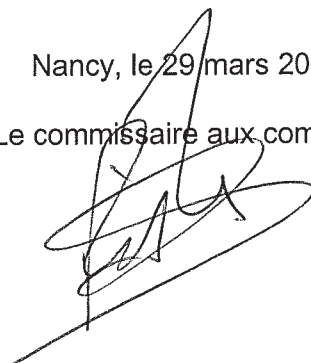
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Nancy, le 29 mars 2013

Le commissaire aux comptes,



Bilan Association

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | |
|--|---|---------------|----------------|--------|---|--------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES: | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 47 687 | 38 103 | 9 584 | 3,01 | 12 638 | 4,11 |
| Autres immobilisations corporelles | 16 915 | 9 079 | 7 836 | 2,46 | 11 122 | 3,62 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES: | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | 1 500 | 0,49 |
| TOTAL (I) | 64 602 | 47 183 | 17 420 | 5,47 | 25 260 | 8,22 |
| STOCKS ET EN COURS: | | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 44 393 | 4 031 | 40 362 | 12,68 | 42 286 | 13,75 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 1 337 | | 1 337 | 0,42 | | |
| . Autres | 157 493 | | 157 493 | 49,46 | 82 756 | 26,92 |
| Disponibilités | 101 721 | | 101 721 | 31,95 | 157 114 | 51,10 |
| Charges constatées d'avance | 72 | | 72 | 0,02 | 45 | 0,01 |
| TOTAL (II) | 305 016 | 4 031 | 300 985 | 94,53 | 282 202 | 91,78 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 369 618 | 51 214 | 318 404 | 100,00 | 307 462 | 100,00 |

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | |
|---|---|---------------|---|---------------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES: | | | | |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Report à nouveau | 56 236 | 17,66 | 21 767 | 7,08 |
| Résultat de l'exercice | 833 | 0,26 | 34 469 | 11,21 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 13 371 | 4,20 | 13 860 | 4,51 |
| TOTAL(I) | 70 440 | 22,12 | 70 096 | 22,80 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 8 802 | 2,76 | 6 880 | 2,24 |
| TOTAL (II) | 8 802 | 2,76 | 6 880 | 2,24 |
| FONDS DEDIÉS | | | | |
| TOTAL(III) | | | | |
| DETTES | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | 50 000 | 15,70 | 50 000 | 16,26 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 123 016 | 38,64 | 116 926 | 38,03 |
| Autres | 66 147 | 20,77 | 63 560 | 20,67 |
| TOTAL(IV) | 239 162 | 75,11 | 230 486 | 74,96 |
| TOTAL PASSIF | 318 404 | 100,00 | 307 462 | 100,00 |
| ENGAGEMENTS REÇUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |
| ENGAGEMENTS DONNÉS | | | | |

| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | |
|--|----------------|---|----------------|---|----------------|-----------------------------------|----------------|--------------|--|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Prestations de services | 245 956 | | 245 956 | 100,00 | 219 824 | 100,00 | 26 132 | 11,89 | |
| Montants nets produits d'expl. | 245 956 | | 245 956 | 100,00 | 219 824 | 100,00 | 26 132 | 11,89 | |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 596 666 | 242,59 | 537 848 | 244,67 | 58 818 | 10,94 | |
| Produits liés à des financements réglementaires | | | | | | | | | |
| Autres produits | | | 0 | 0,00 | 2 152 | 0,98 | -2 152 | -100,00 | |
| Reprise de provisions | | | 6 880 | 2,80 | 16 630 | 7,57 | -9 750 | -58,62 | |
| Transfert de charges | | | 41 | 0,02 | | | 41 | N/S | |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 603 586 | 245,40 | 556 630 | 253,22 | 46 956 | 8,44 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 849 542 | 345,40 | 776 455 | 353,22 | 73 087 | 9,41 | |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées | | | | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | | | | | | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 2 385 | 0,97 | 350 | 0,16 | 2 035 | 581,43 | |
| Sur opérations en capital | | | 9 242 | 3,76 | 6 825 | 3,10 | 2 417 | 35,41 | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | 11 627 | 4,73 | 7 175 | 3,26 | 4 452 | 62,05 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 861 169 | 350,13 | 783 630 | 356,48 | 77 539 | 9,89 | |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 861 169 | 350,13 | 783 630 | 356,48 | 77 539 | 9,89 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Achats de marchandises et de matières premières | | | 32 063 | 13,04 | 13 131 | 5,97 | 18 932 | 144,18 | |
| Autres achats non stockés | | | 29 534 | 12,01 | 24 315 | 11,06 | 5 219 | 21,46 | |
| Services extérieurs | | | 55 871 | 22,72 | 40 331 | 18,35 | 15 540 | 38,53 | |
| Autres services extérieurs | | | 278 455 | 113,21 | 253 954 | 115,53 | 24 501 | 9,65 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 6 081 | 2,47 | 5 260 | 2,39 | 821 | 15,61 | |
| Salaires et traitements | | | 382 034 | 155,33 | 343 785 | 156,39 | 38 249 | 11,13 | |
| Charges sociales | | | 51 123 | 20,79 | 45 104 | 20,52 | 6 019 | 13,34 | |
| Autres charges de personnel | | | 1 172 | 0,48 | | | 1 172 | N/S | |
| Dotations aux amortissements | | | 12 118 | 4,93 | 11 528 | 5,24 | 590 | 5,12 | |
| Dotations aux provisions | | | 835 | 0,34 | 2 250 | 1,02 | -1 415 | -62,88 | |
| Autres charges | | | 2 245 | 0,91 | 2 154 | 0,98 | 91 | 4,22 | |
| Total des charges d'exploitation (I) | | | 851 531 | 346,21 | 741 811 | 337,46 | 109 720 | | |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | | | | |
| Total des charges financières (III) | | | | | | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 3 | 0,00 | 471 | 0,21 | -468 | -99,35 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | 8 802 | 3,58 | 6 880 | 3,13 | 1 922 | 27,94 | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | | | 8 805 | 3,58 | 7 351 | 3,34 | 1 454 | 19,78 | |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|--------|---|--------|-----------------------------------|--------|
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 860 336 | 349,79 | 749 161 | 340,80 | 111 175 | 14,84 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | 833 | 0,34 | 34 469 | 15,68 | -33 636 | -97,57 |
| TOTAL GENERAL | 861 169 | 350,13 | 783 630 | 356,48 | 77 539 | 9,89 |

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



Annexes

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 318 404,28 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 833,21 E.

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

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Néant.



3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF**3.1 - Actif immobilisé**

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 64 602

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 58 824 | 5 778 | | 64 602 |
| Immobilisations financières | 1 500 | | 1 500 | |
| TOTAL | 60 324 | 5 778 | 1 500 | 64 602 |

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 47 183

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 35 064 | 12 118 | | 47 183 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 35 064 | 12 118 | | 47 183 |

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortissement | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| Materiel atelier | 41 423 | 36 074 | 5 349 | 2 à 5 ans |
| Materiel maraichage | 6 264 | 2 029 | 4 235 | 3 à 5 ans |
| Materiel de transport | 16 915 | 7 836 | 9 079 | 1 à 5 ans |
| TOTAL | 64 602 | 45 939 | 18 663 | |

3.2 - Etat des créances = 203 295

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé | | | |
| Actif circulant & charges d'avance | 203 295 | 203 295 | |
| TOTAL | 203 295 | 203 295 | |

3.3 - Provisions pour dépréciation = 4 031

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------------|------------------------|--------------|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | 3 196 | 835 | | | 4 031 |
| Comptes financiers | | | | | |
| Total | 3 196 | 835 | | | 4 031 |

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 157 493

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 157 493 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 157 493 |

3.5 - Charges constatées d'avance = 72

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



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 8 802

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|--------------|-----------------------|---------------------------|--------------|
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions pour risques & charges | 6 880 | 8 802 | | 6 880 | 8 802 |
| TOTAL | 6 880 | 8 802 | | 6 880 | 8 802 |

4.2 - Etat des dettes = 158 108

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 123 016 | 123 016 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 35 093 | 35 093 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 158 108 | 158 108 | | |

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 3 705

| Charges à payer | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | |
| Emprunts & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 2 591 |
| Dettes fiscales & sociales | 1 114 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 3 705 |

4.4 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Il a été évalué un risque de reversement partiel de subvention à hauteur de 8 802 euros qui a fait l'objet d'une provision.

L'association bénéficie depuis 2010 d'une avance remboursable du Conseil Général de Meurthe et Moselle de 50 000 euros ne figurant pas dans le 4.2 "Etat des dettes".

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 245 956**

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

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|--------------------------------|------------|----------|
| Prestations de services | 469 | 0,19 % |
| Produits des activités annexes | 245 486 | 99,81 % |
| TOTAL | 245 956 | 100,00 % |

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.



6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Autres informations complémentaires

Engagement retraite :

L'effectif est composé exclusivement de salariés sous contrat à durée déterminée dans le cadre d'aide à l'insertion professionnelle.



8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

8.1 - Produits à recevoir = 157 493

| Produits à recevoir | Montant |
|---------------------------|---------|
| Autres créances : | 157 493 |
| Divers a prod. a recevoir | 157 493 |
| TOTAL | 157 493 |

8.2 - Charges constatées d'avance = 72

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges constatees d'avance | 72 |
| TOTAL | 72 |

8.3 - Charges à payer = 3 705

| Charges à payer | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : | 2 591 |
| Fourn. achats biens serv. | 2 591 |
| Dettes fiscales et sociales : | 1 114 |
| Conges a paye | 1 114 |
| TOTAL | 3 705 |

PHILIPPE GIBELLO

INGÉNIEUR ICN

DIPLOMÉ DE GESTION COMPTABLE

EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ÉTAT
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA RÉGION DE NANCY

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE NANCY

NANCY

3, rue de Turique - B.P. n° 50350

54006 NANCY Cedex

Tél. 03 83 98 65 25

Fax 03 83 96 27 47

E-mail : philippe.gibello@secef.fr

ASSOCIATION " FRATERNITE SUD LORRAINE "

« Le Longeau » Route de Verdun – 54200 TOUL

| |
|---|
| <p>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES Exercice clos le 31 décembre 2012</p> |
|---|

PHILIPPE GIBELLO

INGÉNIEUR ICN

DIPLOMÉ DE GESTION COMPTABLE

EXPERT COMPTABLE DIPLOMÉ PAR L'ÉTAT
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA RÉGION DE NANCY

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE NANCY

NANCY

3, rue de Turique - B.P. n° 50350

54006 NANCY Cedex

Tél. 03 83 98 65 25

Fax 03 83 96 27 47

E-mail : philippe.gibello@secef.fr

ASSOCIATION " FRATERNITE SUD LORRAINE "

« Le Longeau » Route de Verdun – 54200 TOUL

| |
|---|
| <p>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES Exercice clos le 31 décembre 2012</p> |
|---|

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé, passées directement ou par des personnes interposées entre l'association, l'un de ses administrateurs ou l'une des personnes assurant un rôle de mandataire social (Article 612-4 du Code de Commerce).

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention conclue en 2012.

Fait à Nancy, le 29 mars 2013

Le Commissaire aux Comptes,





BATT EXPERTISE

Expertise comptable
Audit & Conseil

**Association
FRATERNITE SUD LORRAINE**
Le Longeau – Route de Verdun
54200 TOUL

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2012 au 31/12/2012



Association FRATERNITE SUD LORRAINE

Sommaire

| | |
|--------------------------|-----------|
| Bilan Association | 1 |
| Resultat SIG | 10 |
| Annexes | 14 |

Bilan Association

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | |
|--|---|---------------|----------------|--------|---|--------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES: | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 47 687 | 38 103 | 9 584 | 3,01 | 12 638 | 4,11 |
| Autres immobilisations corporelles | 16 915 | 9 079 | 7 836 | 2,46 | 11 122 | 3,62 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES: | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | 1 500 | 0,49 |
| TOTAL (I) | 64 602 | 47 183 | 17 420 | 5,47 | 25 260 | 8,22 |
| STOCKS ET EN COURS: | | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 44 393 | 4 031 | 40 362 | 12,68 | 42 286 | 13,75 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 1 337 | | 1 337 | 0,42 | | |
| . Autres | 157 493 | | 157 493 | 49,46 | 82 756 | 26,92 |
| Disponibilités | 101 721 | | 101 721 | 31,95 | 157 114 | 51,10 |
| Charges constatées d'avance | 72 | | 72 | 0,02 | 45 | 0,01 |
| TOTAL (II) | 305 016 | 4 031 | 300 985 | 94,53 | 282 202 | 91,78 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 369 618 | 51 214 | 318 404 | 100,00 | 307 462 | 100,00 |

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | |
|---|---|---------------|---|---------------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES: | | | | |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Report à nouveau | 56 236 | 17,66 | 21 767 | 7,08 |
| Résultat de l'exercice | 833 | 0,26 | 34 469 | 11,21 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 13 371 | 4,20 | 13 860 | 4,51 |
| TOTAL (I) | 70 440 | 22,12 | 70 096 | 22,80 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 8 802 | 2,76 | 6 880 | 2,24 |
| TOTAL (II) | 8 802 | 2,76 | 6 880 | 2,24 |
| FONDS DEDIÉS | | | | |
| TOTAL (III) | | | | |
| DETTES | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | 50 000 | 15,70 | 50 000 | 16,26 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 123 016 | 38,64 | 116 926 | 38,03 |
| Autres | 66 147 | 20,77 | 63 560 | 20,67 |
| TOTAL (IV) | 239 162 | 75,11 | 230 486 | 74,96 |
| TOTAL PASSIF | 318 404 | 100,00 | 307 462 | 100,00 |
| ENGAGEMENTS REÇUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |
| ENGAGEMENTS DONNÉS | | | | |
| | | | | |

| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | |
|--|----------------|---|----------------|---|----------------|-----------------------------------|----------------|---------|--|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Prestations de services | 245 956 | | 245 956 | 100,00 | 219 824 | 100,00 | 26 132 | 11,89 | |
| Montants nets produits d'expl. | 245 956 | | 245 956 | 100,00 | 219 824 | 100,00 | 26 132 | 11,89 | |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 596 666 | 242,59 | 537 848 | 244,67 | 58 818 | 10,94 | |
| Produits liés à des financements réglementaires | | | | | | | | | |
| Autres produits | | | 0 | 0,00 | 2 152 | 0,98 | -2 152 | -100,00 | |
| Reprise de provisions | | | 6 880 | 2,80 | 16 630 | 7,57 | -9 750 | -58,62 | |
| Transfert de charges | | | 41 | 0,02 | | | 41 | N/S | |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 603 586 | 245,40 | 556 630 | 253,22 | 46 956 | 8,44 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 849 542 | 345,40 | 776 455 | 353,22 | 73 087 | 9,41 | |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées | | | | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | | | | | | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 2 385 | 0,97 | 350 | 0,16 | 2 035 | 581,43 | |
| Sur opérations en capital | | | 9 242 | 3,76 | 6 825 | 3,10 | 2 417 | 35,41 | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | 11 627 | 4,73 | 7 175 | 3,26 | 4 452 | 62,05 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 861 169 | 350,13 | 783 630 | 356,48 | 77 539 | 9,89 | |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 861 169 | 350,13 | 783 630 | 356,48 | 77 539 | 9,89 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Achats de marchandises et de matières premières | | | 32 063 | 13,04 | 13 131 | 5,97 | 18 932 | 144,18 | |
| Autres achats non stockés | | | 29 534 | 12,01 | 24 315 | 11,06 | 5 219 | 21,46 | |
| Services extérieurs | | | 55 871 | 22,72 | 40 331 | 18,35 | 15 540 | 38,53 | |
| Autres services extérieurs | | | 278 455 | 113,21 | 253 954 | 115,53 | 24 501 | 9,65 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 6 081 | 2,47 | 5 260 | 2,39 | 821 | 15,61 | |
| Salaires et traitements | | | 382 034 | 155,33 | 343 785 | 156,39 | 38 249 | 11,13 | |
| Charges sociales | | | 51 123 | 20,79 | 45 104 | 20,52 | 6 019 | 13,34 | |
| Autres charges de personnel | | | 1 172 | 0,48 | | | 1 172 | N/S | |
| Dotations aux amortissements | | | 12 118 | 4,93 | 11 528 | 5,24 | 590 | 5,12 | |
| Dotations aux provisions | | | 835 | 0,34 | 2 250 | 1,02 | -1 415 | -62,88 | |
| Autres charges | | | 2 245 | 0,91 | 2 154 | 0,98 | 91 | 4,22 | |
| Total des charges d'exploitation (I) | | | 851 531 | 346,21 | 741 811 | 337,46 | 109 720 | | |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | | | | |
| Total des charges financières (III) | | | | | | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 3 | 0,00 | 471 | 0,21 | -468 | -99,35 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | 8 802 | 3,58 | 6 880 | 3,13 | 1 922 | 27,94 | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | | | 8 805 | 3,58 | 7 351 | 3,34 | 1 454 | 19,78 | |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|--------|---|--------|-----------------------------------|--------|
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 860 336 | 349,79 | 749 161 | 340,80 | 111 175 | 14,84 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | 833 | 0,34 | 34 469 | 15,68 | -33 636 | -97,57 |
| TOTAL GENERAL | 861 169 | 350,13 | 783 630 | 356,48 | 77 539 | 9,89 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| PRODUITS : | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| CHARGES : | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | |
|--|---|---------------|----------------|--------|---|--------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES: | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 47 687 | 38 103 | 9 584 | 3,01 | 12 638 | 4,11 |
| 21540000 MATERIEL ATELIER | 41 423 | | 41 423 | 13,01 | 40 723 | 13,24 |
| 21548000 MATERIEL MARAICHAGE | 6 264 | | 6 264 | 1,97 | 1 362 | 0,44 |
| 28154000 AMORT.MATERIEL ATELIER | | 36 074 | -36 074 | -11,32 | -28 500 | -9,26 |
| 28154800 AMORT.MATERIEL MARAICHAGE | | 2 029 | -2 029 | -0,63 | -948 | -0,30 |
| Autres immobilisations corporelles | 16 915 | 9 079 | 7 836 | 2,46 | 11 122 | 3,62 |
| 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT | 16 915 | | 16 915 | 5,31 | 16 739 | 5,44 |
| 28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT | | 9 079 | -9 079 | -2,84 | -5 617 | -1,82 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES: | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | 1 500 | 0,49 |
| 27554000 CAUTIONS DIVERSES | | | | | 1 500 | 0,49 |
| TOTAL (I) | 64 602 | 47 183 | 17 420 | 5,47 | 25 260 | 8,22 |
| STOCKS ET EN COURS: | | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 44 393 | 4 031 | 40 362 | 12,68 | 42 286 | 13,75 |
| 41200000 CLIENTS | 39 172 | | 39 172 | 12,30 | 41 776 | 13,59 |
| 41210000 CLIENT GRAND SAUVOY | 1 190 | | 1 190 | 0,37 | 510 | 0,17 |
| 41600000 CLIENTS DOUTEUX | 4 031 | | 4 031 | 1,27 | 3 196 | 1,04 |
| 49100000 PROV/DEPREC.CPTS USAGERS | | 4 031 | -4 031 | -1,26 | -3 196 | -1,03 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 1 337 | | 1 337 | 0,42 | | |
| 40100000 FOURNISSEURS | 1 337 | | 1 337 | 0,42 | | |
| . Autres | 157 493 | | 157 493 | 49,46 | 82 756 | 26,92 |
| 46870000 DIVERS A PROD. A RECEVOIR | 157 493 | | 157 493 | 49,46 | 82 756 | 26,92 |
| Disponibilités | 101 721 | | 101 721 | 31,95 | 157 114 | 51,10 |
| 51210000 BANQUE CREDIT COOPERATIF | 99 165 | | 99 165 | 31,14 | 155 676 | 50,63 |
| 53000000 CAISSE | 2 556 | | 2 556 | 0,80 | 1 438 | 0,47 |
| Charges constatées d'avance | 72 | | 72 | 0,02 | 45 | 0,01 |
| 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 72 | | 72 | 0,02 | 45 | 0,01 |
| TOTAL (II) | 305 016 | 4 031 | 300 985 | 94,53 | 282 202 | 91,76 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 369 618 | 51 214 | 318 404 | 100,00 | 307 462 | 100,00 |

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | |
|---|---|--------|---|--------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES: | | | | |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Report à nouveau | 56 236 | 17,66 | 21 767 | 7,08 |
| 11010000 RAN A AFFECTER | 56 236 | 17,66 | 21 767 | 7,08 |
| Résultat de l'exercice | 833 | 0,26 | 34 469 | 11,21 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 13 371 | 4,20 | 13 860 | 4,51 |
| 13100000 SUBV.EQUIP.2008 | 17 000 | 5,34 | 17 000 | 5,53 |
| 13110000 SUBV.EQUIP.FDI 2009 | 16 000 | 5,03 | 16 000 | 5,20 |
| 13120000 SUBV EQUIP. CAISSE D'EPARGNE | 5 000 | 1,57 | | |
| 13130000 SUBV EQUIP. CG LORRAINE | 3 753 | 1,18 | | |
| 13910000 SUBV ETAT INSCR RESU | -28 382 | -8,90 | -19 140 | -6,22 |
| TOTAL (I) | 70 440 | 22,12 | 70 096 | 22,80 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 8 802 | 2,76 | 6 880 | 2,24 |
| 15180000 PROVIS. POUR RISQUES | 8 802 | 2,76 | 6 880 | 2,24 |
| TOTAL (II) | 8 802 | 2,76 | 6 880 | 2,24 |
| FONDS DEDIÉS | | | | |
| TOTAL (III) | | | | |
| DETTES | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | 50 000 | 15,70 | 50 000 | 16,26 |
| 16741000 AVANCE REMBOURSABLE CG | 50 000 | 15,70 | 50 000 | 16,26 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 123 016 | 38,64 | 116 926 | 38,03 |
| 40100000 FOURNISSEURS | 15 022 | 4,72 | 2 196 | 0,71 |
| 40110000 FOURN. GRAND SAUVOY | 103 403 | 32,48 | 94 427 | 30,71 |
| 40112000 FOURN. ACTION SAUVOY | 2 000 | 0,63 | | |
| 40120000 FOURNISSEUR TRIBALLE | | | 17 697 | 5,76 |
| 40810000 FOURN. ACHATS BIENS SERV. | 2 591 | 0,81 | 2 605 | 0,85 |
| Autres | 66 147 | 20,77 | 63 560 | 20,67 |
| 41200000 CLIENTS | | | 114 | 0,04 |
| 42820000 CONGES A PAYE | 1 114 | 0,35 | 1 003 | 0,33 |
| 43100000 SECURITE SOCIALE | 16 683 | 5,24 | 14 255 | 4,64 |
| 43730000 CAIS. RETRAIT. PREVOYANCE | 8 911 | 2,80 | 7 862 | 2,56 |
| 43740000 ASSEDIC | 6 284 | 1,97 | 5 544 | 1,80 |
| 43780000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX | 2 101 | 0,66 | 1 892 | 0,62 |
| 46330060 ASP CAE | 9 880 | 3,10 | 9 880 | 3,21 |
| 46330061 ASP CAV | 6 027 | 1,89 | 6 027 | 1,96 |
| 46330062 ASP CUI | 8 492 | 2,67 | 10 328 | 3,36 |
| 46330065 CAF CAV | 6 655 | 2,09 | 6 655 | 2,16 |
| TOTAL (IV) | 239 162 | 75,11 | 230 486 | 74,96 |
| TOTAL PASSIF | 318 404 | 100,00 | 307 462 | 100,00 |

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

| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | |
|--|----------------|---|----------------|---|----------------|-----------------------------------|---------------|---------|--|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Prestations de services | 245 956 | | 245 956 | 100,00 | 219 824 | 100,00 | 26 132 | 11,89 | |
| 70620000 PRESTATIONS RECUP. CARTO | 469 | | 469 | 0,19 | | | 469 | N/S | |
| 70800000 RECETTES ATELIERS PALETTE | 63 919 | | 63 919 | 25,99 | | | 63 919 | N/S | |
| 70830000 PRESTATIONS DIVERSES | 727 | | 727 | 0,30 | 7 450 | 3,39 | -6 723 | -90,23 | |
| 70830200 PRESTATION ENTRETIENT | 58 668 | | 58 668 | 23,85 | 64 115 | 29,17 | -5 447 | -8,49 | |
| 70830610 RECETTES COMPOST | 2 666 | | 2 666 | 1,08 | 3 289 | 1,50 | -623 | -18,93 | |
| 70830611 RECETTES MARAICHAGE | 8 187 | | 8 187 | 3,33 | 6 342 | 2,89 | 1 845 | 29,09 | |
| 70830612 RECETTE VENTE DE PLANTS | 9 145 | | 9 145 | 3,72 | 12 701 | 5,78 | -3 556 | -27,99 | |
| 70830614 RECETTES ESPACES VERTS | 102 175 | | 102 175 | 41,54 | 125 929 | 57,29 | -23 754 | -18,85 | |
| Montants nets produits d'expl. | 245 956 | | 245 956 | 100,00 | 219 824 | 100,00 | 26 132 | 11,89 | |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 596 666 | 242,59 | 537 848 | 244,67 | 58 818 | 10,94 | |
| 74180022 SUBVENTION ETAT ACI | | | 18 807 | 7,65 | 22 052 | 10,03 | -3 245 | -14,71 | |
| 74180023 SUBVENTION FDI | | | 10 000 | 4,07 | | | 10 000 | N/S | |
| 74180024 SUBVENTION FSE PLIE | | | 93 000 | 37,81 | 86 000 | 39,12 | 7 000 | 8,14 | |
| 74180025 SUBVENTION CONSEIL GENERAL | | | 64 600 | 26,26 | 61 200 | 27,84 | 3 400 | 5,56 | |
| 74180060 SUBVENTION ASP CAE-CUI | | | 395 259 | 160,70 | 356 695 | 162,26 | 38 564 | 10,81 | |
| 74300000 SUBVENTION CI CUCS | | | 15 000 | 6,10 | 15 000 | 6,82 | 0 | 0,00 | |
| 74300001 SUBV. CG MM RELIQ. NON VERSE | | | | | -3 099 | -1,40 | 3 099 | -100,00 | |
| Produits liés à des financements réglementaires | | | | | | | | | |
| Autres produits | | | 0 | 0,00 | 2 152 | 0,98 | -2 152 | -100,00 | |
| 75838810 REMBOURSEMENT FORMAT* USAGERS | | | | | 2 152 | 0,98 | -2 152 | -100,00 | |
| Reprise de provisions | | | 6 880 | 2,80 | 16 630 | 7,57 | -9 750 | -58,62 | |
| 78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL | | | 6 880 | 2,80 | 16 400 | 7,46 | -9 520 | -58,04 | |
| 78174000 REP.PROV.DEPREC.CREA | | | | | 230 | 0,10 | -230 | -100,00 | |
| Transfert de charges | | | 41 | 0,02 | | | 41 | N/S | |
| 79100000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITATIONS | | | 41 | 0,02 | | | 41 | N/S | |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 603 586 | 245,40 | 556 630 | 253,22 | 46 956 | 8,44 | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 849 542 | 345,40 | 776 455 | 353,22 | 73 087 | 9,41 | |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées | | | | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | | | | | | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 2 385 | 0,97 | 350 | 0,16 | 2 035 | 581,43 | |
| 77180000 AUT.PROD.EXCEP | | | | | 15 | 0,01 | -15 | -100,00 | |
| 77200000 PROD./EXERCIC. ANTERIEURS | | | 2 385 | 0,97 | 335 | 0,15 | 2 050 | 611,94 | |
| Sur opérations en capital | | | 9 242 | 3,76 | 6 825 | 3,10 | 2 417 | 35,41 | |
| 77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT | | | 9 242 | 3,76 | 6 825 | 3,10 | 2 417 | 35,41 | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | 11 627 | 4,73 | 7 175 | 3,26 | 4 452 | 62,05 | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 861 169 | 350,13 | 783 630 | 356,48 | 77 539 | 9,89 | |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | 861 169 | 350,13 | 783 630 | 356,48 | 77 539 | 9,89 | |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|--------|---|--------|-----------------------------------|---------|
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | |
| Achats de marchandises et de matières premières | 32 063 | 13,04 | 13 131 | 5,97 | 18 932 | 144,18 |
| 60254200 ACH.PDTS ENTRET.TOUL | 938 | 0,38 | 420 | 0,19 | 518 | 123,33 |
| 60270611 ACHATS MARAICHAGE | 5 967 | 2,43 | 3 795 | 1,73 | 2 172 | 57,23 |
| 60270614 ACHATS ESPACES VERTS | 5 959 | 2,42 | 8 262 | 3,76 | -2 303 | -27,86 |
| 60270615 ACHATS COMPOST | 544 | 0,22 | 653 | 0,30 | -109 | -16,68 |
| 60270616 ACHATS FOURNITURES PALETTES | 9 264 | 3,77 | | | 9 264 | N/S |
| 60270617 ACHATS PALETTES | 9 390 | 3,82 | | | 9 390 | N/S |
| Autres achats non stockés | 29 534 | 12,01 | 24 315 | 11,06 | 5 219 | 21,46 |
| 60611200 EAU TOUL | 1 889 | 0,77 | 2 529 | 1,15 | -640 | -25,30 |
| 60612200 EDF TOUL | 4 201 | 1,71 | 4 237 | 1,93 | -36 | -0,84 |
| 60625706 VETEMENTS TRAVAIL USAGERS | 1 604 | 0,65 | 1 566 | 0,71 | 38 | 2,43 |
| 60625900 ACH.VETEM TRAVAIL PERSONN | 460 | 0,19 | | | 460 | N/S |
| 60626000 ACH CARBURANT | 12 124 | 4,93 | 11 258 | 5,12 | 866 | 7,69 |
| 60627000 ACHATS FIOUL | 1 290 | 0,52 | | | 1 290 | N/S |
| 60630000 MATERIEL DE BUREAU | 542 | 0,22 | 2 512 | 1,14 | -1 970 | -78,41 |
| 60630400 ACH.PETIT MATERIEL | 7 147 | 2,91 | 2 078 | 0,95 | 5 069 | 243,94 |
| 60640000 FOURNITURES DE BUREAU | 277 | 0,11 | 136 | 0,06 | 141 | 103,68 |
| Services extérieurs | 55 871 | 22,72 | 40 331 | 18,35 | 15 540 | 38,53 |
| 61130000 SOUS-TRAITANCE ADMINISTRATIVE | 21 765 | 8,85 | 20 753 | 9,44 | 1 012 | 4,88 |
| 61220000 CREDIT-BAIL COOPAMAT MULTIPLA | 1 398 | 0,57 | 4 060 | 1,85 | -2 662 | -65,56 |
| 61358600 LOCAT.MAT.ATELIERS | 5 984 | 2,43 | 617 | 0,28 | 5 367 | 869,85 |
| 61520200 ENTRETIEN LOCAUX TOUL | 4 640 | 1,89 | 1 034 | 0,47 | 3 606 | 348,74 |
| 61552000 ENTRETIEN VEHICULE | 4 605 | 1,87 | 3 878 | 1,76 | 727 | 18,75 |
| 61558010 ENT. MATERIEL INCENDIE | 827 | 0,34 | 722 | 0,33 | 105 | 14,54 |
| 61558202 ENT. MAT. ELECTRICITE TOUL | 568 | 0,23 | | | 568 | N/S |
| 61558600 ENTR.MAT.ATELIERS | 1 916 | 0,78 | 1 795 | 0,82 | 121 | 6,74 |
| 61560001 F GS CH STRUCTURE ENT MAT INFO | 840 | 0,34 | | | 840 | N/S |
| 61560002 F GS MAINT LOGICIEL INFO | | | 574 | 0,26 | -574 | -100,00 |
| 61560003 MAINTENANCE TELEPHONE | | | 441 | 0,20 | -441 | -100,00 |
| 61610100 ASS. MATERIELS ESPACES VERTS | 856 | 0,35 | 813 | 0,37 | 43 | 5,29 |
| 61610200 ASSURANCE MULTIRISQUE | 3 800 | 1,54 | | | 3 800 | N/S |
| 61620000 ASS.OBLIG.DOMMAGE CO | 557 | 0,23 | | | 557 | N/S |
| 61630000 ASSURANCE VEHICULES | 5 578 | 2,27 | 3 564 | 1,62 | 2 014 | 56,51 |
| 61680000 ASS.RISQ.AGRICOLES | 1 368 | 0,56 | 1 320 | 0,60 | 48 | 3,64 |
| 61810000 COTISATIONS DIVERSES | 944 | 0,38 | 168 | 0,08 | 776 | 461,90 |
| 61820000 DOCUMENTATION | 224 | 0,09 | 591 | 0,27 | -367 | -62,09 |
| Autres services extérieurs | 278 455 | 113,21 | 253 954 | 115,53 | 24 501 | 9,65 |
| 62140000 PERS. GS DETACHE A L'ENTREPRISE | 250 109 | 101,69 | 232 921 | 105,96 | 17 188 | 7,38 |
| 62180000 AUTRES PERSONNELS EX | | | 10 856 | 4,94 | -10 856 | -100,00 |
| 62262000 HONOR.EXPERT COMPTAB | 2 225 | 0,90 | 2 086 | 0,95 | 139 | 6,66 |
| 62263000 HONOR.COMMISSAIRE CO | 1 849 | 0,75 | 1 490 | 0,68 | 359 | 24,09 |
| 62280001 HONORAIRES TECHNIQUES | 7 007 | 2,85 | 407 | 0,19 | 6 600 | N/S |
| 62310000 ANNONCES ET INSERTIONS | | | 100 | 0,05 | -100 | -100,00 |
| 62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS | 2 843 | 1,16 | | | 2 843 | N/S |
| 62420000 TRANSPORTS SUR VENTES | 2 253 | 0,92 | | | 2 253 | N/S |
| 62510000 DEPLAC.PERSONN. | 110 | 0,04 | 85 | 0,04 | 25 | 29,41 |
| 62510600 DEPLAC.ATELIERS | 1 880 | 0,76 | 1 588 | 0,72 | 292 | 18,39 |
| 62570000 RECEPTIONS | 109 | 0,04 | 207 | 0,09 | -98 | -47,33 |
| 62610010 INTERNET | 682 | 0,28 | 811 | 0,37 | -129 | -15,90 |
| 62650010 TELEPHONE TOUL | 2 267 | 0,92 | 1 234 | 0,56 | 1 033 | 83,71 |
| 62650020 TELEPHONIE MOBILE | 611 | 0,25 | | | 611 | N/S |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS | 1 054 | 0,43 | 976 | 0,44 | 78 | 7,99 |
| 62810700 BLANCHISSERIE EXT. VET. TRAVAIL | 11 | 0,00 | | | 11 | N/S |
| 62820000 GARDIENNAGE SITE TOUL | 5 251 | 2,13 | | | 5 251 | N/S |
| 62880000 AUT.SERVICES EXT. DIVERS | | | 831 | 0,38 | -831 | -100,00 |
| 62880600 AUT.SERVICES EXT. DIVERS | 192 | 0,08 | 361 | 0,16 | -169 | -46,80 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 6 081 | 2,47 | 5 260 | 2,39 | 821 | 15,61 |
| 63330000 FORMATION CONTINUE PERSONNEL | 2 101 | 0,85 | 1 892 | 0,86 | 209 | 11,05 |
| 63512200 TAXES FONCIERES TOUL | 3 562 | 1,45 | 3 368 | 1,53 | 194 | 5,76 |
| 63540000 DROITS ENREGIST.ET TIMBRE | 418 | 0,17 | | | 418 | N/S |
| Salaires et traitements | 382 034 | 155,33 | 343 785 | 156,39 | 38 249 | 11,13 |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|--|---|--------|---|--------|-----------------------------------|--------|
| 64103000 REMUNERATIONS CUI | 381 923 | 155,28 | 344 041 | 156,51 | 37 882 | 11,01 |
| 64120000 CONGES PAYER | 111 | 0,05 | -256 | -0,11 | 367 | 143,36 |
| Charges sociales | 51 123 | 20,79 | 45 104 | 20,52 | 6 019 | 13,34 |
| 64513000 URSSAF CUI | 9 029 | 3,67 | 6 965 | 3,17 | 2 064 | 29,63 |
| 64533000 RETRAITE CUI | 21 770 | 8,85 | 19 611 | 8,92 | 2 159 | 11,01 |
| 64543000 ASSEDIC CUI | 16 422 | 6,68 | 14 877 | 6,77 | 1 545 | 10,39 |
| 64750700 MEDECINE TRAV. USAGERS | 3 902 | 1,59 | 3 651 | 1,66 | 251 | 6,87 |
| Autres charges de personnel | 1 172 | 0,48 | | | 1 172 | N/S |
| 64870700 FORMATION USAGERS | 1 172 | 0,48 | | | 1 172 | N/S |
| Dotations aux amortissements | 12 118 | 4,93 | 11 528 | 5,24 | 590 | 5,12 |
| 68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL. | 12 118 | 4,93 | 11 528 | 5,24 | 590 | 5,12 |
| Dotations aux provisions | 835 | 0,34 | 2 250 | 1,02 | -1 415 | -62,88 |
| 68174000 DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC | 835 | 0,34 | 2 250 | 1,02 | -1 415 | -62,88 |
| Autres charges | 2 245 | 0,91 | 2 154 | 0,98 | 91 | 4,22 |
| 65800000 CHARGES DIV. GEST. COURANTE | 27 | 0,01 | 35 | 0,02 | -8 | -22,85 |
| 65820702 DOTATIONS USAGERS REPAS | 2 218 | 0,90 | 2 119 | 0,96 | 99 | 4,67 |
| Total des charges d'exploitation (I) | 851 531 | 346,21 | 741 811 | 337,46 | 109 720 | |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | |
| Total des charges financières (III) | | | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | 3 | 0,00 | 471 | 0,21 | -468 | -99,35 |
| 67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES | 3 | 0,00 | 471 | 0,21 | -468 | -99,35 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 8 802 | 3,58 | 6 880 | 3,13 | 1 922 | 27,94 |
| 68750000 DOT.PROV.RISQ.& CHARG.EXC | 8 802 | 3,58 | 6 880 | 3,13 | 1 922 | 27,94 |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | 8 805 | 3,58 | 7 351 | 3,34 | 1 454 | 19,78 |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 860 336 | 349,79 | 749 161 | 340,80 | 111 175 | 14,84 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | 833 | 0,34 | 34 469 | 15,68 | -33 636 | -97,57 |
| TOTAL GENERAL | 861 169 | 350,13 | 783 630 | 356,48 | 77 539 | 9,89 |

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

FRATERNITE SUD LORRAINE

BATT EXP.

ETAT DES LEASINGS

BILAN au 31/12/2012

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

| ORGANISME | OBJET | DATE | | VALEUR D'ORIGINE | LOYERS PAYES | | LOYERS RESTANT A PAYER | | | |
|----------------------|---------------|------------|------------|------------------|--------------|----------|------------------------|-----------|--------------|-----------|
| | | DEBUT | FIN | | ANTERIEUR | EXERCICE | FIN EXERCICE | à - 1 ans | de 1 à 5 ans | à + 5 ans |
| COOPAMAT | FIAT MULTIPLA | 05/05/2007 | 05/04/2012 | 17 617,40 | 18 948,72 | 1 353,48 | 20 302,20 | | | |
| SOUS - TOTAUX | | | | | 18 948,72 | 1 353,48 | 20 302,20 | | | |
| TOTAUX | | | | | 17 617,40 | | 20 302,20 | | | |

Resultat SIG

| COMPTE DE RÉSULTAT | du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois) | | du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|--|---|--------|---|--------|-----------------------------------|----------------|
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| <i>Ventes de marchandises</i> | | | | | | |
| Production vendue | | | | | | |
| Prestations de services | 469 | 0,19 | | | 469 | N/S |
| Produits des activités annexes | 245 486 | 99,81 | 219 824 | 100,00 | 25 662 | 11,67 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| <i>Production</i> | 245 956 | 100,00 | 219 824 | 100,00 | 26 132 | 11,89 |
| Production de l'exercice | 245 956 | 100,00 | 219 824 | 100,00 | 26 132 | 11,89 |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | | | |
| <i>Consommation de marchandises</i> | | | | | | |
| Achats de Matières premières & autres approvisionnements | 32 063 | 13,04 | 13 131 | 5,97 | 18 932 | 144,18 |
| Variation de stock de matières premières | | | | | | |
| <i>Consommation de matières premières</i> | 32 063 | 13,04 | 13 131 | 5,97 | 18 932 | 144,18 |
| Sous traitance directe | | | | | | |
| Marge brute | 213 893 | 86,96 | 206 694 | 94,03 | 7 199 | 3,48 |
| Matières consommables | 29 534 | 12,01 | 24 315 | 11,06 | 5 219 | 21,46 |
| Services extérieurs | 55 871 | 22,72 | 40 331 | 18,35 | 15 540 | 38,53 |
| Autres Services extérieurs | 278 455 | 113,21 | 253 954 | 115,53 | 24 501 | 9,65 |
| <i>Total</i> | 363 860 | 147,94 | 318 600 | 144,93 | 45 260 | 14,21 |
| Valeur ajoutée produite | -149 967 | -60,96 | -111 906 | -50,90 | -38 061 | -34,00 |
| Subventions d'exploitation | 596 666 | 242,59 | 537 848 | 244,67 | 58 818 | 10,94 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 6 081 | 2,47 | 5 260 | 2,39 | 821 | 15,61 |
| Salaires et traitements | 382 034 | 155,33 | 343 785 | 156,39 | 38 249 | 11,13 |
| Charges sociales | 52 295 | 21,26 | 45 104 | 20,52 | 7 191 | 15,94 |
| Excédent brut d'exploitation | 6 288 | 2,56 | 31 793 | 14,46 | -25 505 | -80,21 |
| Reprises / charges - transfert | 6 921 | 2,81 | 16 630 | 7,57 | -9 709 | -58,37 |
| Autres produits | 0 | 0,00 | 2 152 | 0,98 | -2 152 | -100,00 |
| Amortissements et provisions | 12 953 | 5,27 | 13 778 | 6,27 | -825 | -5,98 |
| Autres charges | 2 245 | 0,91 | 2 154 | 0,98 | 91 | 4,22 |
| <i>Total</i> | -8 277 | -3,36 | 2 851 | 1,30 | -11 128 | 390,31 |
| Résultat d'exploitation | -1 989 | -0,80 | 34 644 | 15,76 | -36 633 | -105,73 |
| Opérations en commun | | | | | | |
| Produits financiers | | | | | | |
| Charges financières | | | | | | |
| <i>Résultat financier</i> | | | | | | |
| Résultat courant avant impôts | -1 989 | -0,80 | 34 644 | 15,76 | -36 633 | -105,73 |
| Produits exceptionnels | 11 627 | 4,73 | 7 175 | 3,26 | 4 452 | 62,05 |
| Charges exceptionnelles | 8 805 | 3,58 | 7 351 | 3,34 | 1 454 | 19,78 |
| <i>Résultat exceptionnel</i> | 2 822 | 1,15 | -176 | -0,07 | 2 998 | N/S |
| Participation des salariés | | | | | | |
| Impôt sur les bénéfices | | | | | | |
| Résultat de l'exercice | 833 | 0,34 | 34 469 | 15,68 | -33 636 | -97,57 |

| COMPTE DE RÉSULTAT | du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois) | | du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|--|--|--------|--|--------|--|---------------|
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| <i>Ventes de marchandises</i> | | | | | | |
| Production vendue | | | | | | |
| Prestations de services | 469 | 0,19 | | | 469 | N/S |
| 70620000 PRESTATIONS RECUP. CARTON | 469 | 0,19 | | | 469 | N/S |
| Produits des activités annexes | 245 486 | 99,81 | 219 824 | 100,00 | 25 662 | 11,67 |
| 70800000 RECETTES ATELIERS PALETTES | 63 919 | 25,99 | | | 63 919 | N/S |
| 70830000 PRESTATIONS DIVERSES | 727 | 0,30 | 7 450 | 3,39 | -6 723 | -90,23 |
| 70830200 PRESTATION ENTRETIENT | 58 668 | 23,85 | 64 115 | 29,17 | -5 447 | -8,49 |
| 70830610 RECETTES COMPOST | 2 666 | 1,08 | 3 289 | 1,50 | -623 | -18,93 |
| 70830611 RECETTES MARAICHAGE | 8 187 | 3,33 | 6 342 | 2,89 | 1 845 | 29,09 |
| 70830612 RECETTE VENTE DE PLANTS | 9 145 | 3,72 | 12 701 | 5,78 | -3 556 | -27,99 |
| 70830614 RECETTES ESPACES VERTS | 102 175 | 41,54 | 125 929 | 57,29 | -23 754 | -18,85 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| <i>Production</i> | 245 956 | 100,00 | 219 824 | 100,00 | 26 132 | 11,89 |
| Production de l'exercice | 245 956 | 100,00 | 219 824 | 100,00 | 26 132 | 11,89 |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock de marchandises | | | | | | |
| <i>Consommation de marchandises</i> | | | | | | |
| Achats de Matières premières & autres approvisionnements | 32 063 | 13,04 | 13 131 | 5,97 | 18 932 | 144,18 |
| 60254200 ACH.PDTS ENTRET.TOUL | 938 | 0,38 | 420 | 0,19 | 518 | 123,33 |
| 60270611 ACHATS MARAICHAGE | 5 967 | 2,43 | 3 795 | 1,73 | 2 172 | 57,23 |
| 60270614 ACHATS ESPACES VERTS | 5 959 | 2,42 | 8 262 | 3,76 | -2 303 | -27,86 |
| 60270615 ACHATS COMPOST | 544 | 0,22 | 653 | 0,30 | -109 | -16,68 |
| 60270616 ACHATS FOURNITURES PALETTES | 9 264 | 3,77 | | | 9 264 | N/S |
| 60270617 ACHATS PALETTES | 9 390 | 3,82 | | | 9 390 | N/S |
| Variation de stock de matières premières | | | | | | |
| <i>Consommation de matières premières</i> | 32 063 | 13,04 | 13 131 | 5,97 | 18 932 | 144,18 |
| Sous traitance directe | | | | | | |
| Marge brute | 213 893 | 86,96 | 206 694 | 94,03 | 7 199 | 3,48 |
| Matières consommables | 29 534 | 12,01 | 24 315 | 11,06 | 5 219 | 21,46 |
| 60611200 EAU TOUL | 1 889 | 0,77 | 2 529 | 1,15 | -640 | -25,30 |
| 60612200 EDF TOUL | 4 201 | 1,71 | 4 237 | 1,93 | -36 | -0,84 |
| 60625706 VETEMENTS TRAVAIL USAGERS | 1 604 | 0,65 | 1 566 | 0,71 | 38 | 2,43 |
| 60625900 ACH.VETEM TRAVAIL PERSONN | 460 | 0,19 | | | 460 | N/S |
| 60626000 ACH CARBURANT | 12 124 | 4,93 | 11 258 | 5,12 | 866 | 7,69 |
| 60627000 ACHATS FIOUL | 1 290 | 0,52 | | | 1 290 | N/S |
| 60630000 MATERIEL DE BUREAU | 542 | 0,22 | 2 512 | 1,14 | -1 970 | -78,41 |
| 60630400 ACH.PETIT MATERIEL | 7 147 | 2,91 | 2 078 | 0,95 | 5 069 | 243,94 |
| 60640000 FOURNITURES DE BUREAU | 277 | 0,11 | 136 | 0,06 | 141 | 103,68 |
| Services extérieurs | 55 871 | 22,72 | 40 331 | 18,35 | 15 540 | 38,53 |
| 61130000 SOUS-TRAITANCE ADMINISTRATIVE | 21 765 | 8,85 | 20 753 | 9,44 | 1 012 | 4,88 |
| 61220000 CREDIT-BAIL COOPAMAT MULTIPLA | 1 398 | 0,57 | 4 060 | 1,85 | -2 662 | -65,56 |
| 61358600 LOCAT.MAT.ATELIERS | 5 984 | 2,43 | 617 | 0,28 | 5 367 | 669,85 |
| 61520200 ENTRETIEN LOCAUX TOUL | 4 640 | 1,89 | 1 034 | 0,47 | 3 606 | 348,74 |
| 61552000 ENTRETIEN VEHICULE | 4 605 | 1,87 | 3 878 | 1,76 | 727 | 18,75 |
| 61558010 ENT. MATERIEL INCENDIE | 827 | 0,34 | 722 | 0,33 | 105 | 14,54 |
| 61558202 ENT. MAT. ELECTRICITE TOUL | 568 | 0,23 | | | 568 | N/S |
| 61558600 ENTR.MAT.ATELIERS | 1 916 | 0,78 | 1 795 | 0,82 | 121 | 6,74 |
| 61560001 F GS CH STRUCTURE ENT MAT INFO | 840 | 0,34 | | | 840 | N/S |
| 61560002 F GS MAINT LOGICIEL INFO | | | 574 | 0,26 | -574 | -100,00 |
| 61560003 MAINTENANCE TELEPHONE | | | 441 | 0,20 | -441 | -100,00 |
| 61610100 ASS. MATERIELS ESPACES VERTS | 856 | 0,35 | 813 | 0,37 | 43 | 5,29 |
| 61610200 ASSURANCE MULTIRISQUE | 3 800 | 1,54 | | | 3 800 | N/S |
| 61620000 ASS.OBLIG.DOMMAGE CO | 557 | 0,23 | | | 557 | N/S |
| 61630000 ASSURANCE VEHICULES | 5 578 | 2,27 | 3 564 | 1,62 | 2 014 | 56,51 |
| 61680000 ASS.RISQ.AGRICOLES | 1 368 | 0,56 | 1 320 | 0,60 | 48 | 3,64 |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois) | | du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|--|--------|--|--------|--|---------------|
| 61810000 COTISATIONS DIVERSES | 944 | 0,38 | 168 | 0,08 | 776 | 461,90 |
| 61820000 DOCUMENTATION | 224 | 0,09 | 591 | 0,27 | -367 | -62,09 |
| Autres Services extérieurs | 278 455 | 113,21 | 253 954 | 115,53 | 24 501 | 9,65 |
| 62140000 PERS. GS DETACHE A L'ENTREPRISE | 250 109 | 101,69 | 232 921 | 105,96 | 17 188 | 7,38 |
| 62180000 AUTRES PERSONNELS EX | | | 10 856 | 4,94 | -10 856 | -100,00 |
| 62262000 HONOR.EXPERT COMPTAB | 2 225 | 0,90 | 2 086 | 0,95 | 139 | 6,66 |
| 62263000 HONOR.COMMISSAIRE CO | 1 849 | 0,75 | 1 490 | 0,68 | 359 | 24,09 |
| 62280001 HONORAIRES TECHNIQUES | 7 007 | 2,85 | 407 | 0,19 | 6 600 | N/S |
| 62310000 ANNONCES ET INSERTIONS | | | 100 | 0,05 | -100 | -100,00 |
| 62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS | 2 843 | 1,16 | | | 2 843 | N/S |
| 62420000 TRANSPORTS SUR VENTES | 2 253 | 0,92 | | | 2 253 | N/S |
| 62510000 DEPLAC.PERSONN. | 110 | 0,04 | 85 | 0,04 | 25 | 29,41 |
| 62510600 DEPLAC.ATELIERS | 1 880 | 0,76 | 1 588 | 0,72 | 292 | 18,39 |
| 62570000 RECEPTIONS | 109 | 0,04 | 207 | 0,09 | -98 | -47,33 |
| 62610010 INTERNET | 682 | 0,28 | 811 | 0,37 | -129 | -15,90 |
| 62650010 TELEPHONE TOUL | 2 267 | 0,92 | 1 234 | 0,56 | 1 033 | 83,71 |
| 62650020 TELEPHONIE MOBILE | 611 | 0,25 | | | 611 | N/S |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS | 1 054 | 0,43 | 976 | 0,44 | 78 | 7,99 |
| 62810700 BLANCHISSERIE EXT. VET. TRAVAIL | 11 | 0,00 | | | 11 | N/S |
| 62820000 GARDIENNAGE SITE TOUL | 5 251 | 2,13 | | | 5 251 | N/S |
| 62880000 AUT.SERVICES EXT. DIVERS | | | 831 | 0,38 | -831 | -100,00 |
| 62880600 AUT.SERVICES EXT. DIVERS | 192 | 0,08 | 361 | 0,16 | -169 | -46,80 |
| Total | 363 860 | 147,94 | 318 600 | 144,93 | 45 260 | 14,21 |
| Valeur ajoutée produite | -149 967 | -60,96 | -111 906 | -50,90 | -38 061 | -34,00 |
| Subventions d'exploitation | 596 666 | 242,59 | 537 848 | 244,67 | 58 818 | 10,94 |
| 74180022 SUBVENTION ETAT ACI | 18 807 | 7,65 | 22 052 | 10,03 | -3 245 | -14,71 |
| 74180023 SUBVENTION FDI | 10 000 | 4,07 | | | 10 000 | N/S |
| 74180024 SUBVENTION FSE PLIE | 93 000 | 37,81 | 86 000 | 39,12 | 7 000 | 8,14 |
| 74180025 SUBVENTION CONSEIL GENERAL | 64 600 | 26,26 | 61 200 | 27,84 | 3 400 | 5,56 |
| 74180060 SUBVENTION ASP CAE-CUI | 395 259 | 160,70 | 356 695 | 162,26 | 38 564 | 10,81 |
| 74300000 SUBVENTION CI CUCS | 15 000 | 6,10 | 15 000 | 6,82 | 0,00 | 0,00 |
| 74300001 SUBV. CG MM RELIQ. NON VERSE | | | -3 099 | -1,40 | 3 099 | -100,00 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 6 081 | 2,47 | 5 260 | 2,39 | 821 | 15,61 |
| 63330000 FORMATION CONTINUE PERSONNEL | 2 101 | 0,85 | 1 892 | 0,86 | 209 | 11,05 |
| 63512200 TAXES FONCIERES TOUL | 3 562 | 1,45 | 3 368 | 1,53 | 194 | 5,76 |
| 63540000 DROITS ENREGIST.ET TIMBRE | 418 | 0,17 | | | 418 | N/S |
| Salaires et traitements | 382 034 | 155,33 | 343 785 | 156,39 | 38 249 | 11,13 |
| 64103000 REMUNERATIONS CUI | 381 923 | 155,28 | 344 041 | 156,51 | 37 882 | 11,01 |
| 64120000 CONGES PAYER | 111 | 0,05 | -256 | -0,11 | 367 | 143,36 |
| Charges sociales | 52 295 | 21,26 | 45 104 | 20,52 | 7 191 | 15,94 |
| 64513000 URSSAF CUI | 9 029 | 3,67 | 6 965 | 3,17 | 2 064 | 29,63 |
| 64533000 RETRAITE CUI | 21 770 | 8,85 | 19 611 | 8,92 | 2 159 | 11,01 |
| 64543000 ASSEDIC CUI | 16 422 | 6,68 | 14 877 | 6,77 | 1 545 | 10,39 |
| 64750700 MEDECINE TRAV. USAGERS | 3 902 | 1,59 | 3 651 | 1,66 | 251 | 6,87 |
| 64870700 FORMATION USAGERS | 1 172 | 0,48 | | | 1 172 | N/S |
| Excédent brut d'exploitation | 6 288 | 2,56 | 31 793 | 14,46 | -25 505 | -80,21 |
| Reprises / charges - transfert | 6 921 | 2,81 | 16 630 | 7,57 | -9 709 | -58,37 |
| 78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL | 6 880 | 2,80 | 16 400 | 7,46 | -9 520 | -58,04 |
| 78174000 REP.PROV.DEPREC.CREA | | | 230 | 0,10 | -230 | -100,00 |
| 79100000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITATIONS | 41 | 0,02 | | | 41 | N/S |
| Autres produits | 0 | 0,00 | 2 152 | 0,98 | -2 152 | -100,00 |
| 75838810 REMBOURSEMENT FORMAT* USAGERS | | | 2 152 | 0,98 | -2 152 | -100,00 |
| Amortissements et provisions | 12 953 | 5,27 | 13 778 | 6,27 | -825 | -5,98 |
| 68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL. | 12 118 | 4,93 | 11 528 | 5,24 | 590 | 5,12 |
| 68174000 DOT.PROV.DEPR.ACTIFS CIRC | 835 | 0,34 | 2 250 | 1,02 | -1 415 | -62,88 |
| Autres charges | 2 245 | 0,91 | 2 154 | 0,98 | 91 | 4,22 |
| 65800000 CHARGES DIV. GEST. COURANTE | 27 | 0,01 | 35 | 0,02 | -8 | -22,85 |
| 65820702 DOTATIONS USAGERS REPAS | 2 218 | 0,90 | 2 119 | 0,96 | 99 | 4,67 |
| Total | -8 277 | -3,36 | 2 851 | 1,30 | -11 128 | 390,31 |
| Résultat d'exploitation | -1 989 | -0,80 | 34 644 | 15,76 | -36 633 | 105,73 |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | du 01/01/2012 au 31/12/2012 (12 mois) | | du 01/01/2011 au 31/12/2011 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|--------------------------------------|--|-------|--|-------|--|----------------|
| Opérations en commun | | | | | | |
| Produits financiers | | | | | | |
| Charges financières | | | | | | |
| Résultat financier | | | | | | |
| Résultat courant avant impôts | -1 989 | -0,80 | 34 644 | 15,76 | -36 633 | -105,73 |
| Produits exceptionnels | 11 627 | 4,73 | 7 175 | 3,26 | 4 452 | 62,05 |
| 77180000 AUT.PROD.EXCEP | | | 15 | 0,01 | -15 | -100,00 |
| 77200000 PROD./EXERCIC. ANTERIEURS | 2 385 | 0,97 | 335 | 0,15 | 2 050 | 611,94 |
| 77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT | 9 242 | 3,76 | 6 825 | 3,10 | 2 417 | 35,41 |
| Charges exceptionnelles | 8 805 | 3,58 | 7 351 | 3,34 | 1 454 | 19,78 |
| 67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES | 3 | 0,00 | 471 | 0,21 | -468 | -99,35 |
| 68750000 DOT.PROV.RISQ.& CHARG.EXC | 8 802 | 3,58 | 6 880 | 3,13 | 1 922 | 27,94 |
| Résultat exceptionnel | 2 822 | 1,15 | -176 | -0,07 | 2 998 | N/S |
| Participation des salariés | | | | | | |
| Impôt sur les bénéfices | | | | | | |
| Résultat de l'exercice | 833 | 0,34 | 34 469 | 15,68 | -33 636 | -97,57 |

Annexes

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 318 404,28 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 833,21 E.

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

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Néant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 64 602

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 58 824 | 5 778 | | 64 602 |
| Immobilisations financières | 1 500 | | 1 500 | |
| TOTAL | 60 324 | 5 778 | 1 500 | 64 602 |

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 47 183

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 35 064 | 12 118 | | 47 183 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 35 064 | 12 118 | | 47 183 |

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortissement | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|---------|---------------|--------------|-----------|
| Materiel atelier | 41 423 | 36 074 | 5 349 | 2 à 5 ans |
| Materiel maraichage | 6 264 | 2 029 | 4 235 | 3 à 5 ans |
| Materiel de transport | 16 915 | 7 836 | 9 079 | 1 à 5 ans |
| TOTAL | 64 602 | 45 939 | 18 663 | |

3.2 - Etat des créances = 203 295

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|--------------|---------|----------------|
| Actif immobilisé | | | |
| Actif circulant & charges d'avance | 203 295 | 203 295 | |
| TOTAL | 203 295 | 203 295 | |

3.3 - Provisions pour dépréciation = 4 031

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------------|------------------------|--------------|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | 3 196 | 835 | | | 4 031 |
| Comptes financiers | | | | | |
| Total | 3 196 | 835 | | | 4 031 |

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 157 493**

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 157 493 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 157 493 |

3.5 - Charges constatées d'avance = 72

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 8 802

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|--------------|-----------------------|---------------------------|--------------|
| Provisions réglementées | | | | | |
| Provisions pour risques & charges | 6 880 | 8 802 | | 6 880 | 8 802 |
| TOTAL | 6 880 | 8 802 | | 6 880 | 8 802 |

4.2 - Etat des dettes = 158 108

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 123 016 | 123 016 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 35 093 | 35 093 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 158 108 | 158 108 | | |

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 3 705

| Charges à payer | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | |
| Emprunts & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 2 591 |
| Dettes fiscales & sociales | 1 114 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 3 705 |

4.4 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Il a été évalué un risque de reversement partiel de subvention à hauteur de 8 802 euros qui a fait l'objet d'une provision.

L'association bénéficie depuis 2010 d'une avance remboursable du Conseil Général de Meurthe et Moselle de 50 000 euros ne figurant pas dans le 4.2 "Etat des dettes".

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 245 956**

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

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|--------------------------------|------------|----------|
| Prestations de services | 469 | 0,19 % |
| Produits des activités annexes | 245 486 | 99,81 % |
| TOTAL | 245 956 | 100,00 % |

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

6.2 - Autres informations complémentaires

Engagement retraite :

L'effectif est composé exclusivement de salariés sous contrat à durée déterminée dans le cadre d'aide à l'insertion professionnelle.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

8.1 - Produits à recevoir = 157 493

| Produits à recevoir | Montant |
|---------------------------|---------|
| Autres créances : | 157 493 |
| Divers a prod. a recevoir | 157 493 |
| TOTAL | 157 493 |

8.2 - Charges constatées d'avance = 72

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges constatees d'avance | 72 |
| TOTAL | 72 |

8.3 - Charges à payer = 3 705

| Charges à payer | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : | 2 591 |
| Fourn. achats biens serv. | 2 591 |
| Dettes fiscales et sociales : | 1 114 |
| Conges a paye | 1 114 |
| TOTAL | 3 705 |