

ALOUETTE ANIMATION
45, boulevard du Haut Livrac
33600 PESSAC

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS ET RAPPORT
SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**



ALOUETTE ANIMATION
45, boulevard du Haut Livrac
33600 PESSAC

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

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 de l'Association ALOUETTE ANIMATION, tels qu'ils sont joints aux pages 1 à 18 du présent rapport,
- . la justification de mes appréciations,
- . les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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, 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.

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 des appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables : La note 1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes et des informations fournies dans les notes de l'annexe

Je me suis assuré de leur correcte application en rapprochant notamment les subventions comptabilisées au titre de l'exercice des notifications d'attribution par les financeurs.

Estimations comptables : votre association constitue des provisions pour couvrir les indemnités de départ à la retraite des salariés.

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association, décrite dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour.

Conclusion : 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 - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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 et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à, Le Bouscat,
le 30 mai 2013

Le Commissaire aux Comptes
SARL QUANCARD & LABAT

F. QUANCARD

ALOUETTE ANIMATION

1

BILAN du 01-01-2012 au 31-12-2012

ACTIF	Exercice 2012			Exercice 2011	Variation en %
	Brut	Amortissements Provisions	Montant Net	Net	
205 Concessions, brevets, licences et valeurs simi	8 001.54	6 631.82	1 369.72	2 308.93	-40.68%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 001.54	6 631.82	1 369.72	2 308.93	-40.68%
211 Terrains	-	-	-	-	0.00%
212 Agencements, aménagements des terrains	-	-	-	-	0.00%
213 Constructions sur sol propre	-	-	-	-	0.00%
214 Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-	0.00%
215 Installations techniques, matériels et outillag	13 320.16	8 735.49	4 584.67	3 949.92	16.07%
218 Autres immobilisations corporelles	60 681.80	44 133.71	16 548.09	25 622.64	-35.42%
238 Avances et acomptes sur immobilisations cor	-	-	-	-	0.00%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	74 001.96	52 869.20	21 132.76	29 572.56	-28.54%
271 Autres titres immobilisés	-	-	-	-	0.00%
275 Dépôts et cautionnements versés	-	-	-	-	0.00%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (1)	82 003.50	59 501.02	22 502.48	31 881.49	-29.42%
30 Stock et en cours	-	-	-	-	0.00%
STOCKS ET EN COURS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
409 Fournisseurs débiteurs	1 203.16	-	1 203.16	-	0.00%
411 Financeurs et Usagers	29 527.19	-	29 527.19	26 525.04	11.32%
42 Personnel et comptes rattachés	226.94	-	226.94	-	0.00%
43 Sécurité sociale et autres organisme sociaux	-	-	-	-	0.00%
44 Etat et autres collectivités publiques	-	-	-	-	0.00%
46 Débiteurs divers	5 321.82	-	5 321.82	9 358.44	-43.13%
CREANCES	36 279.11	0.00	36 279.11	35 883.48	1.10%
506 Sicav et F.C.P	-	-	-	-	0.00%
512 Banques	205 305.48	-	205 305.48	193 210.45	6.26%
518 Intérêts courus	-	-	-	-	0.00%
53 Caisses	352.88	-	352.88	118.24	198.44%
COMPTES DE TRESORERIE	205 658.36	0.00	205 658.36	193 328.69	6.38%
486 Charges constatées d'avance	2 054.49	-	2 054.49	1 911.86	7.46%
COMPTES DE REGULARISATION	2 054.49	0.00	2 054.49	1 911.86	7.46%
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (2)	243 991.96	0.00	243 991.96	231 124.03	5.57%
481 Charges à répartir sur plusieurs exercices	-	-	-	-	0.00%
CHARGES / PLUSIEURS EXCERCICES (3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
TOTAL DE L'ACTIF (1+2+3)	325 995.46	59 501.02	266 494.44	263 005.52	1.33%

ALOUETTE ANIMATION

2

BILAN DU 01-01-2012 AU 31-12-2012

PASSIF	Exercice 2012	Exercice 2011	Variation en %
102 Fonds associatifs	118 053.34	118 053.34	0.00%
102 Subventions d'investissement non renouvelables	23 406.00	23 406.00	0.00%
106 Réserves	73 076.58	62 242.56	17.41%
19 Affectation au projet associatif	-	-	0.00%
11 Report à nouveau	-	-	0.00%
12 Résultat comptable de l'exercice	- 50 091.49	10 834.02	-562.35%
13 Subventions d'investissement renouvelables	-	-	0.00%
14 Provisions réglementées	-	-	0.00%
TOTAL FONDS PROPRES (1)	164 444.43	214 535.92	-23.35%
151 Provisions pour risques	54 448.90	7 137.44	662.86%
157 Provisions pour charges	-	-	0.00%
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (2)	54 448.90	7 137.44	662.86%
19 Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement	-	-	0.00%
TOTAL FONDS DEDIES (3)	0.00	0.00	0.00%
167 Emprunts et dettes financières diverses			0.00%
DETTES FINANCIERES	0.00	0.00	0.00%
419 Avances et acomptes reçus		-	0.00%
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES CREDITEURS	0.00	0.00	0.00%
401 Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 015.13	7 146.39	110.11%
404 Dettes fournisseurs d'immobilisations et comptes rattachés	-	-	0.00%
42 Personnel et comptes rattachés	429.89	862.49	-50.16%
43 Sécurité sociale at autres organismes sociaux	18 271.86	19 521.51	-6.40%
44 Etat et autres collectivités publiques	2 437.00	1 736.00	40.38%
45 Conféd.fed.assoc.affil, et sociétaires	-	-	0.00%
46 Crédoeurs divers	3 086.23	2 589.89	19.16%
47 Comptes transitoires ou d'attente	-	-	0.00%
DETTES D'EXPLOITATION	39 240.11	31 856.28	23.18%
487 Produits constatés d'avance	8 361.00	9 475.88	-11.77%
COMPTES DE REGULARISATION	8 361.00	9 475.88	-11.77%
TOTAL DES DETTES (4)	47 601.11	41 332.16	15.17%
Ecart de conversion passif	-	-	0.00%
TOTAL ECART DE CONVERSION PASSIF (5)	0.00	0.00	0.00%
TOTAL DU PASSIF (1+2+3+4+5)	266 494.44	263 005.52	1.33%

ALOUETTE ANIMATION

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE 2012

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2012	Exercice 2011	Variation en %
706102 Cotisations	2 990.50	3 609.00	-17.14%
706103 Participations	14 595.48	11 268.50	29.52%
706232 P.S. reçues des ALSH	4 670.62	4 202.49	11.14%
706233 P.S. reçues des CLAS	12 313.48	10 668.84	15.42%
706234 P.S. reçues des CS Animation Globale	59 952.00	58 032.00	3.31%
706235 P.S. reçues des CS Collective Famille	13 372.00	12 944.00	3.31%
70888 Produits des heures de délégation de l'UES	341.02	2 987.38	-88.58%
7088 Produits divers	6 119.76	3 811.38	60.57%
TOTAL DES PRODUITS FINIS-PRESTATIONS DE SERVICE (I)	114 354.86	107 523.59	6.35%
TOTAL PRODUCTION IMMOBILISEE (II)	0.00	0.00	0.00%
74113 ASP CAE	14 402.58	1 571.49	816.49%
TOTAL SUBVENTIONS ASP	14 402.58	1 571.49	816.49%
TOTAL SUBVENTIONS EUROPE	0.00	0.00	0.00%
74132 DDCS ACSE	8 500.00	11 000.00	-22.73%
74142 Fonction parentale / REAAP	1 000.00	1 000.00	0.00%
TOTAL SUBVENTIONS ETAT (1)	9 500.00	12 000.00	-20.83%
TOTAL SUBVENTIONS REGION (3)	0.00	0.00	0.00%
74311 Subventions conventionnelles de fonctionnement	19 280.00	66 448.00	-70.98%
7433 Contrat local de citoyenneté	8 000.00	8 000.00	0.00%
74342 Sorties familles	2 000.00	3 800.00	-47.37%
7435 Jeunesse	3 000.00	3 000.00	0.00%
743 Prévention précoce	47 168.00	-	100.00%
TOTAL SUBVENTIONS DEPARTEMENT (4)	79 448.00	81 248.00	-2.22%
74411 Subventions conventionnelles de fonctionnement	100 500.00	102 000.00	-1.47%
74412 Politique de la Ville CUCS	12 000.00	12 000.00	0.00%
74418 Contrat enfants / jeunes	47 800.00	47 800.00	0.00%
7442 CLSPD	9 406.00	9 406.00	0.00%
744 Autres subventions de fonctionnement Communes	500.00	8 615.00	-94.20%
TOTAL SUBVENTIONS COMMUNES (5)	170 206.00	179 821.00	-5.35%
74513 C.A.F soutien projets	8 247.00	5 655.00	45.84%
74514 C.A.F. Subv complémentaire MAD	102 000.00	99 000.00	3.03%
TOTAL SUBVENTIONS ORGANISMES SOCIAUX (6)	110 247.00	104 655.00	5.34%
7482 V.V.V	5 600.00	3 100.00	80.65%
748 Autres subventions de fonctionnement	1 800.00	2 467.51	-27.05%
TOTAL SUBVENTIONS AUTRES (7)	7 400.00	5 567.51	32.91%
TOTAL DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION (1 à 7) (III)	391 203.58	384 863.00	1.65%
756 Adhésions	1 731.10	1 973.50	-12.28%
758 Produits divers de gestion courante	4 497.92	6.04	74368.87%
TOTAL AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	6 229.02	1 979.54	214.67%
7815 Reprises sur provisions pour risques et charges	7 137.44	4 964.86	43.76%
TOTAL REPRISE SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	7 137.44	4 964.86	43.76%
791 Transfert des charges d'exploitation	6 492.03	8 758.44	-25.88%
TOTAL TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	6 492.03	8 758.44	-25.88%

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2012	Exercice 2011	Variation en %
(I) TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I+II+III+IV)	525 416.93	508 089.43	3.41%
60611 EDF	306.24	220.28	39.02%
60612 Gaz	22.50	-	100.00%
60613 Carburants	1 188.72	1 118.60	6.27%
60631 Produits d'entretien	329.12	157.12	109.47%
60632 Petits équipements	1 775.76	1 203.87	47.50%
60641 Fournitures de bureau	1 476.39	1 651.74	-10.62%
60643 Fournitures informatiques	293.41	590.49	-50.31%
60683 Alimentation	12 063.95	10 092.23	19.54%
60684 Produits pharmaceutiques	134.38	129.50	3.77%
60686 Fournitures d'activités	3 061.68	3 538.42	-13.47%
60688 Fournitures diverses	1 290.12	1 715.49	-24.80%
TOTAL DES ACHATS (I)	21 942.27	20 417.74	7.47%
61321 Locations terrains	-	-	0.00%
61323 Location construction	-	50.00	-100.00%
61355 Location matériel et outillage	1 541.22	3 191.98	-51.72%
613582 Location matériel de transport	171.50	1 226.00	-86.01%
6135831 Location matériel de bureau	2 820.49	2 889.55	-2.39%
615231 Entretien et réparation des constructions	9 869.58	989.99	896.94%
615582 Entretien et réparation du matériel de transport	927.09	316.53	192.89%
61563 Maintenance informatique	1 508.51	943.05	59.96%
61568 Maintenance autres immobilisations corporelles	1 568.29	2 047.05	-23.39%
61610 Assurances multirisques	2 064.77	1 417.43	45.67%
61682 Assurances automobiles	1 307.83	1 322.72	-1.13%
61810 Documentation générale	455.19	273.38	66.50%
6186 Formation des bénévoles	-	2 500.00	-100.00%
TOTAL DES SERVICES EXTERIEURS (II)	22 234.47	17 167.68	29.51%
6226 Honoraires	8 341.13	3 089.89	169.95%
6231 Annonces et insertions	1 960.01	50.00	3820.02%
6236 Catalogues et imprimés	610.38	1 050.08	-41.87%
6238 Divers, dons, pourboires...	195.90	141.00	38.94%
6248 Transports divers	6 229.39	796.50	682.10%
6251 Voyages et déplacements	1 742.51	2 265.84	-23.10%
62511 Frais de déplacements liés à des actions de formation	575.42	955.06	-39.75%
6261 Affranchissements	739.80	559.93	32.12%
6263 Téléphone	4 815.21	3 808.76	26.42%
6267 Lignes spécialisées informatiques	565.13	559.68	0.97%
6278 Autres frais de banque	414.63	400.56	3.51%
6281 Cotisations	4 963.85	4 934.02	0.60%
62828 Autres services rendus par tiers	70 684.11	58 006.91	21.85%
6286 Frais de formation des salariés	510.00	2 006.00	-74.58%
62868 Autres frais de formation	-	2 500.00	-100.00%
6287 Contribution financière ASTER 33	14 388.10	17 090.88	-15.81%
62888 Contribution heures de délégation UES	4 246.50	7 340.00	-42.15%
TOTAL AUTRES CHARGES EXTERNES (III)	120 982.07	105 555.11	14.62%
6311 Taxes sur salaires	10 300.72	13 884.80	-25.81%
63332 Uniformation	5 266.53	5 342.25	-1.42%
TOTAL IMPOTS-TAXES-VERSEMENTS ASSIMILES (IV)	15 567.25	19 227.05	-19.03%

COMPTE DE RESULTAT		Exercice 2012	Exercice 2011	Variation en %
64111	Rémunérations brutes	142 394.97	189 254.13	-24.76%
64112	Maintien maladie	31 288.29	7 129.94	338.83%
64113	Maintien maternité	12 579.89	-	100.00%
64114	Maintien accident du travail	1 049.41	-	100.00%
64115	Indemnités congés payés spéciaux	824.54	1 135.30	-27.37%
64121	Indemnités congés payés	32 064.43	29 398.27	9.07%
64132	Provision sur camps et séjour brut	44.99	-	100.00%
641522	Eupture conventionnelle	24 650.49	-	100.00%
645	Cotisations URSSAF	53 260.36	58 047.89	-8.25%
6453	Cotisations autres organismes sociaux	14 939.50	15 559.37	-3.98%
6454	Cotisations ASSEDIC	9 510.54	9 811.29	-3.07%
645	Cotisations autres organismes	18.40	-	100.00%
6472	Cotisations comité d'entreprise	2 875.18	2 949.85	-2.53%
6475	Cotisations AHI	694.71	771.95	-10.01%
6478	Cotisations Mutuelle	3 463.04	2 798.10	23.76%
TOTAL REMUNERATION DE PERSONNEL (V)		329 658.74	316 856.09	4.04%
6516	Droits d'auteur et de reproduction	12.00	104.78	-88.55%
653	Conseils et assemblées	163.10	341.57	-52.25%
654	Pertes sur créances irrécouvrable	25.00	580.04	-95.69%
658	Charges diverses de gestion courante	177.63	14.34	1138.70%
TOTAL AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE (VI)		377.73	1 040.73	-63.71%
68111	Dotations aux amortissements	11 870.87	12 051.66	-1.50%
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges d'exploitat	54 448.90	7 137.44	662.86%
TOTAL DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS (VII)		66 319.77	19 189.10	245.61%
(II) TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (I+II+III+IV+V+VI+VII)		577 082.30	499 453.50	15.54%
(1) RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-51 665.37	8 635.93	-698.26%
76	Produits financiers (sauf 764)	3 230.18	2 994.53	7.87%
(I) TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		3 230.18	2 994.53	7.87%
(II) TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		0.00	0.00	0.00%
(2) RESULTAT FINANCIER (I - II)		3 230.18	2 994.53	7.87%
(3) RESULTAT COURANT (1 + 2)		-48 435.19	11 630.46	-516.45%
772	Produits sur exercices antérieurs	3 705.78	1 617.35	129.13%
(I) TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 705.78	1 617.35	129.13%
6718	Autres charges exceptionnelles de gestion	2 790.40	-	100.00%
672	Charges sur excercices antérieurs	1 075.44	1 660.74	-35.24%
675	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	1 496.24	753.05	98.69%
(II) TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		5 362.08	2 413.79	122.14%
(4) RESULTAT EXCEPTIONNEL (I - II)		-1 656.30	-796.44	107.96%
TOTAL DES PRODUITS DE L'EXERCICE		532 352.89	512 701.31	3.83%
TOTAL DES CHARGES DE L'EXERCICE		582 444.38	501 867.29	16.06%
RESULTAT NET (3 + 4)		-50 091.49	10 834.02	-562.35%

ALOUETTE ANIMATION**45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC**

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

PREAMBULE

Le total du bilan de l'exercice clos le 31 12 2012, avant affectation du résultat, est de 266.494,44 Euros.
Le résultat de l'exercice est un déficit de : -50.091,49 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2012 au 31 décembre 2012.
Les informations communiquées ci-après font parties intégrantes des comptes annuels qui ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 30/05/2013.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2012 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.
Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent. Si, exceptionnellement, il y a eu modification, elle est décrite et justifiée.

L'option retenue pour les frais d'acquisition des immobilisations est leur comptabilisation en charge.
La provision de l'engagement de retraite a été calculée de la façon suivante :
Le calcul de cette indemnité de fin de carrière est conforme à la convention collective des acteurs du lien social et familial.

La provision d'indemnité de départ à la retraite a été constituée uniquement sur l'ensemble du personnel en contrat à durée indéterminée et correspond à la dette actuarielle valorisée selon les hypothèses suivantes :

- L'âge de départ : 62 ans
- Le turn-over est déterminé en fonction d'un turn-over moyen sur les 4 dernières années par tranche d'âge
- Le taux de charge est calculé en fonction de chaque catégorie
- La table de mortalité prise en compte est celle de l'INSEE
- Le taux d'évolution des salaires retenu est de 3%
- le calcul actuariel est basé sur le taux IBOXXX soit : 4.68%

ALOUETTE ANIMATION

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

II) ELEMENT PARTICULIER

Les frais des locaux et leur maintenance sont pris en charge par la ville de Pessac depuis le 1er janvier 2006.

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2012

III Notes sur le bilan et détail des comptes

Tableau de mouvements des immobilisations

IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immos au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute des immos à la fin de l'exercice
205.10 CONCESSIONS DROIT SIMILAIRES TOTAL I		-	-	-	-
205.30 LOGICIELS TOTAL II		8 302.41	526.24	827.11	8 001.54
211.10 TERRAINS		-	-	-	-
212.00 AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	213.10 Sur sol propre	-	-	-	-
	213.50 IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	214.10 Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	214.50 IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	215.10 Installations complexes	-	-	-	-
	215.43 Matériel et outillage	14 406.90	2 541.43	3 628.17	13 320.16
	215.48 Matériel outillage autre	-	-	-	-
	218.10 IGAA Divers non propriétaire	6 294.20	-	-	6 294.20
	218.20 Matériel de transport	21 806.00	-	-	21 806.00
	218.31 Matériel de bureau	485.41	-	-	485.41
	218.33 Matériel informatique	11 659.89	836.70	3 995.55	8 501.04
	218.36 Matériel de servitude	-	-	-	-
218.40 Mobilier	26 578.14	83.73	3 066.72	23 595.15	
238.00 Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
238.00 Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL III		81 230.54	3 461.86	10 690.44	74 001.96
271.10 Autres titres immobilisés		-	-	-	-
275.00 Dépôts-Cautionnements versés		-	-	-	-
TOTAL IV		-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		89 532.95	3 988.10	11 517.55	82 003.50

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2012

III Notes sur le bilan et détail des comptes

Tableau de mouvements des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : amts afférents aux élém sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
280.51 AMT CONCES. DROIT SIMILAIRES	TOTAL I	-	-	-	-
280.53 AMT. LOGICIELS	TOTAL II	5 993.48	1 465.45	827.11	6 631.82
281.20 AMT. AGENC. AMENAG. TERRAINS		-	-	-	-
Constructions	281.31 AMT. Sur sol propre	-	-	-	-
	281.35 AMT. IGAA Sur sol propre	-	-	-	-
	281.41 AMT. Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	281.45 AMT. IGAA Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industrie		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	281.51 AMT. Installations complexes	-	-	-	-
	281.54 AMT. Matériel et outillage	10 456.98	1 253.42	2 974.91	8 735.49
	281.54 AMT. Matériel outillage autre	-	-	-	-
	281.81 AMT. IGAA Divers non propriétaire	2 025.07	629.41	-	2 654.48
	281.82 AMT. Matériel de transport	15 085.46	4 361.20	-	19 446.66
	281.83 AMT. Matériel de bureau	374.35	26.76	-	401.11
	281.83 AMT. Matériel informatique	6 005.47	2 098.47	3 472.43	4 631.51
	281.83 AMT. Matériel de servitude	-	-	-	-
281.40 AMT. Mobilier	17 710.65	2 036.16	2 746.86	16 999.95	
TOTAL III		51 657.98	10 405.42	9 194.20	52 869.20
TOTAL GENERAL (I + II + III)		57 651.46	11 870.87	10 021.31	59 501.02

ALOUETTE ANIMATION

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2012

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Tableau des provisions inscrites au bilan au 31/12

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : dotations de l'exercice	Diminution : reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour litiges	-	-	-	-
	-	-	-	-
Autres provisions pour charges *	7 137	54 449	7 137	54 449
	-	-	-	-
Total Général	7 137	54 449	7 137	54 449

Dont dotations et reprises

d'exploitation	54 449	7 137
financières	-	-
exceptionnelles	-	-

Commentaire :

* Il s'agit des provisions relatives aux indemnités conventionnelles à verser à l'occasion des départs en retraite des salariés et prud'homme

ALOUETTE ANIMATION

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2012

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

libellé	Provisions
	-
Total charges constatées d'avance	2 054
assurance, adhésion art au mur, Pitney bowes, Sud Ouest, SFR	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
Total	2 054

Produits constatés d'avance

libellé	Provisions
	-
Total produits constatés d'avance	8 361
Usagers et PS CAF CLAS	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
Total	8 361

EXERCICE 2012**III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)**

Comptes de régularisation

Diverses charges à payer

libellé	Provisions
	-
	-
Total charges à payer	2 641
CAC	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
Total	2 641

Produits à recevoir

libellé	Provisions
	-
Total produits à recevoir	5 322
Usagers, ASP, Remboursement formation, CFDP, subvention ville	-
	-
	-
	-
Total	5 322

EXERCICE 2012

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Échéances des créances

Etat des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Prêts	-	-	-
Autres immobilisations financières	-	-	-
Clients douteux ou litigieux	-	-	-
Autres créances clients	29 527	29 527	-
Personnel et comptes rattachés	227	227	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
Etat et autres collectivités publique	Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
	Divers	-	-
Débiteurs divers	5 322	5 322	-
TOTAUX	35 076	35 076	-

Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	-
	- Remboursement obtenus en cours d'exercice	-

ALOUETTE ANIMATION

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2012

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Échéances des dettes

Etat des dettes

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Emprunts	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-
	à plus d'un an à l'origine	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		15 015	15 015	-
Personnel et comptes rattachés		430	430	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		18 272	18 272	-
Etat et autres collectivités publique	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-
	Autres impôts, taxes et versement assimilés	2 437	2 437	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-
Autres dettes		3 086	3 086	-
TOTAUX		39 240	39 240	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2012

III Notes sur le bilan et détail des comptes (suite)

Suivi des fonds propres

Postes	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Montant à la fin de l'exercice
Fonds associatifs	118 053	-	-	118 053
Subventions d'investissements non renouvelables	23 406	-	-	23 406
Réserves	62 243	10 834	-	73 077
Report à nouveau débiteur	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	10 834	- 50 091	10 834	- 50 091
Total Général	214 536	- 39 257	10 834	164 444

ALOUETTE ANIMATION

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2012

IV - Notes sur le compte de résultat

Les charges et les produits exceptionnels au 31/12

Les charges exceptionnelles

Libellés	Montants
	-
Charges exceptionnelles de gestion *	2 790
Charges sur exercice antérieur **	1 075
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	1 496
	-
TOTAUX	5 362

Commentaires :

*Sinistres,

** BNP Lease séjour autonome

Les produits exceptionnels

Libellés	Montants
	-
Produits exceptionnels de gestion	-
Produits sur exercice antérieur	3 706
Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés	-
	-
TOTAUX	3 706

Commentaires :

Annulation CAF ALSH 2009, Avoir BNP Lease 2011

45 Bd du Haut Livrac 33600 PESSAC

N° SIRET 490.108.925.00010 - Code APE 9499Z

EXERCICE 2012**IV - Notes sur le compte de résultat****Transferts de charges**

Libellés	Montants
	-
Remboursement sinistres	2 801
Remboursement formation	1 227
Remboursement procédures	2 464
	-
TOTAUX	6 492



ALOUETTE ANIMATION
45, boulevard du Haut Livrac

33600 PESSAC

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre Association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurai découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à, Le Bouscat,
Le 30 mai 2013

Le Commissaire aux Comptes
SARL QUANCARD & LABAT


F. QUANCARD