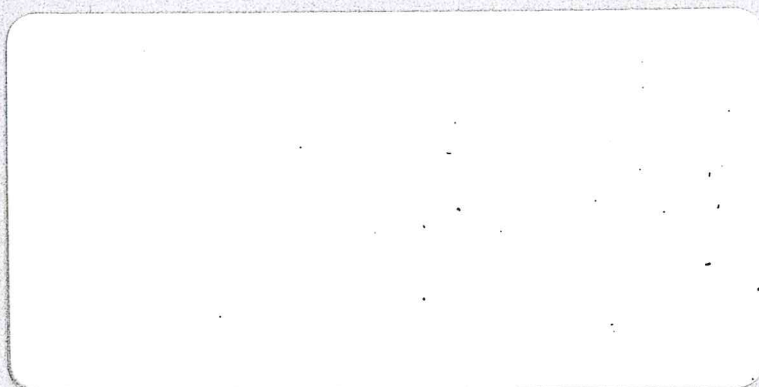




SOFICOM
AUDIT

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE A LA COMPAGNIE REGIONALE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN





SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
INSCRITE A LA COMPAGNIE REGIONALE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN

ASSOCIATION LE BELLAIE
SERVICES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

ASSOCIATION LE BELLAIE SERVICES

Siège social : Rue de la Reine Mathilde – 14 500 VIRE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2012

SAS SOFICOM AUDIT

Siège social : Péricentre III – 26, Avenue de Thiès, 14 000 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Caen

précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

III - Vérifications et informations spécifiques

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

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part l'observation suivante :

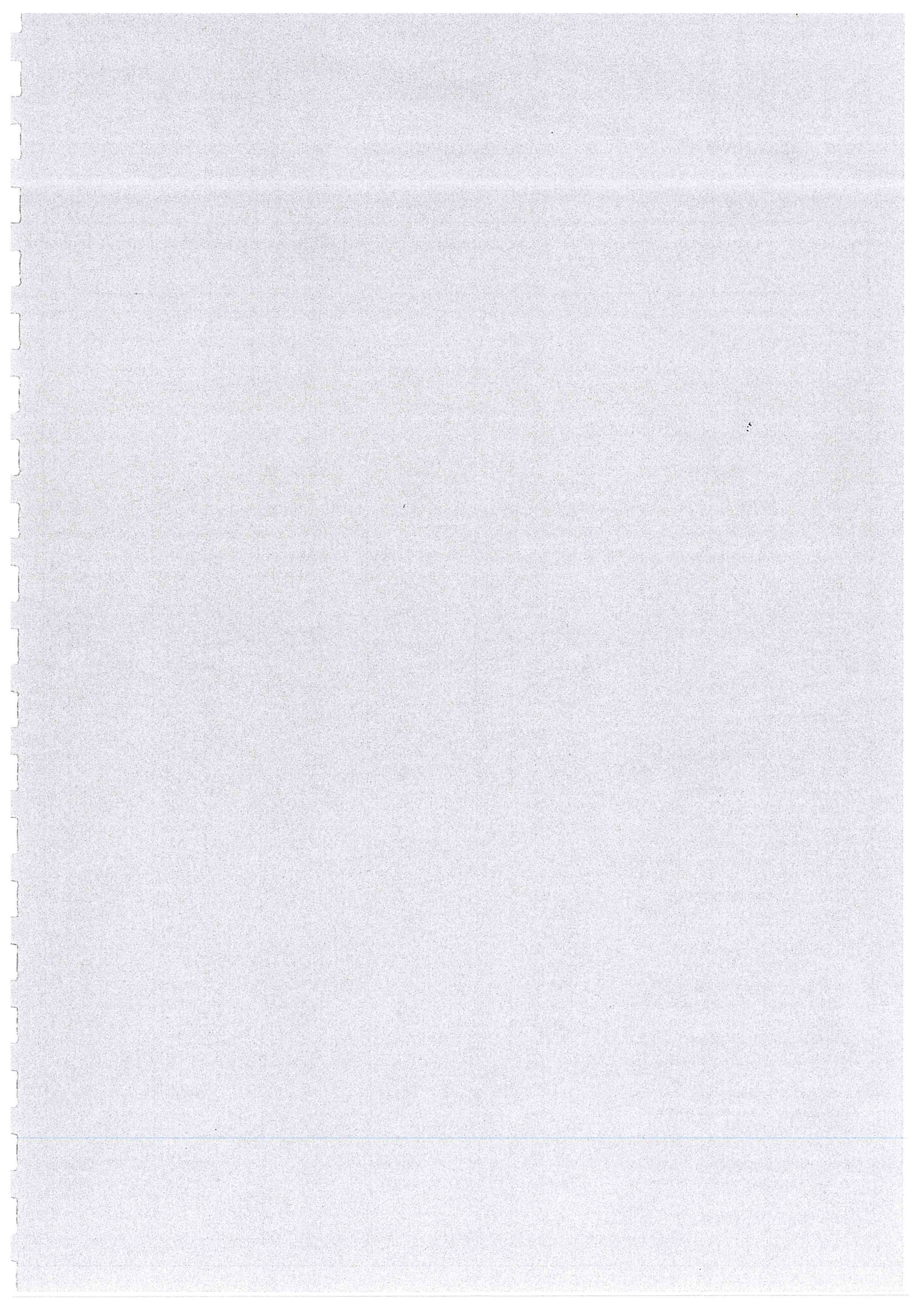
- Le contrat de commodat est détaillé en annexe et n'est pas chiffré au bilan pour sa valeur nette.

Fait à Caen, le 28 août 2013

SOFICOM AUDIT SAS
Commissaire aux comptes

Thierry LORIAUX
Commissaire aux comptes

||



Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311211
Capital souscrit non-appelé				
Capital souscrit non-appelé				
Immobilisations incorporelles	9 151,94	9 151,94		
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Concessions, brevets, licences				
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles	9 151,94	9 151,94		
LOGICIELS 20810000	9 151,94		9 151,94	9 151,94
AMORT LOGICIELS 28081000		9 151,94	-9 151,94	-9 151,94
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 791 247,87	616 993,51	1 174 254,36	918 873,82
Terrains	356 914,78	13 424,01	343 490,77	244 629,93
Terrains nus 21110000	149 590,00		149 590,00	149 590,00
Agencements et aménag. terrains 21200000	207 324,78		207 324,78	98 049,50
Amort. Agencements, aménag. terrain 28120000		13 424,01	-13 424,01	-3 009,57
Constructions	680 873,02	31 316,84	649 556,18	450 114,73
Bâtiments 21310000	584 544,35		584 544,35	453 782,22
Installations générales 21350000	96 328,67		96 328,67	3 551,20
Amort. Constructions 28131000		31 316,84	-31 316,84	-7 218,69
Installations techn., mat., outil	450 809,88	359 745,97	91 063,91	128 971,50
MATERIEL INDUSTRIEL 21541000	444 192,21		444 192,21	423 629,55
INST AGENCEMENT MAT INFO 21571000	4 366,35		4 366,35	3 258,43
INST AGENCE MAT TRANSPORTS 21572000	2 251,32		2 251,32	2 251,32
Amortissement Mat. Industriel 28154000		354 102,04	-354 102,04	-294 658,05
Amort.inst agencement pat info 28157100		3 392,61	-3 392,61	-3 258,43
Amort.Inst mat transport 28157200		2 251,32	-2 251,32	-2 251,32
Autres immob. corporelles	302 650,19	212 506,69	90 143,50	95 157,66
Installations générales Agencements 21810000	1 430,95		1 430,95	
Matériel de transport 21820000	243 229,04		243 229,04	243 229,04
MATERIEL TRANSPORTS ST 21821000	26 783,50		26 783,50	24 388,00
Matériel de bureau & informatique 21830000	19 447,94		19 447,94	10 769,08
Mobilier 21840000	11 758,76		11 758,76	2 863,00
Amort. Installations générales 28181000		10 340,09	-10 340,09	-3 322,55
Amort. Matériel de transport 28182000		182 001,42	-182 001,42	-152 292,41
Amort.matériel de transports ST 28182100		6 472,68	-6 472,68	-17 579,68
Amort. Matériel de bureau & info. 28183000		10 437,98	-10 437,98	-10 430,40
Amort. Mobilier 28184000		3 254,52	-3 254,52	-2 466,42
Immob. corporelles en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières	265,00		265,00	265,00
Participations selon mise en équi.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés	265,00		265,00	265,00
TITRES IMMOBILISES 27110000	265,00		265,00	265,00
Prêts				
Autres immob. financières				

Bilan actif

Document fin d'exercice

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 31/12/11
TOTAL I	1 800 664,81	626 145,45	1 174 519,36	919 138,82
Stocks et en-cours	28 364,00		28 364,00	40 203,00
Matières premières & approvisionnement	28 364,00		28 364,00	40 203,00
<i>STOCK FOURNITURE</i> 31700000	28 364,00		28 364,00	40 203,00
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.	349,23		349,23	9 173,36
Avances & acomptes versés/com.	349,23		349,23	9 173,36
<i>Fournisseurs - avances et acomptes</i> 40910000	349,23		349,23	9 173,36
Créances	311 535,91		311 535,91	416 206,73
Clients et comptes rattachés	258 847,79		258 847,79	310 851,24
<i>Clients</i> 41100000	258 847,79		258 847,79	309 308,92
<i>FACTURE à établir</i> 41810000				1 542,32
Autres créances	52 688,12		52 688,12	105 355,49
<i>Crédit de TVA à reporter</i> 44567000				33 437,00
<i>TVA/FAC NON PARVENUES</i> 44586000	1 108,81		1 108,81	11 043,68
<i>ETAT TVA/ AVOIR A ETABLIR</i> 44597000				214,47
<i>Produits à recevoir</i> 46870000	51 579,31		51 579,31	60 660,34
Capital souscrit -appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement	635 172,00		635 172,00	320 000,00
Actions propres				
Autres titres	635 172,00		635 172,00	320 000,00
<i>Bons du trésor et de caisse CT</i> 50700000	635 172,00		635 172,00	320 000,00
Disponibilités	471 724,21		471 724,21	674 834,66
Disponibilités	471 724,21		471 724,21	674 834,66
<i>CREDIT MUTUEL</i> 51211000	237 403,05		237 403,05	592 936,67
<i>COMPTE LIVRET BLEU CREDIT MUTU</i> 51212000	82 597,82		82 597,82	80 780,33
<i>BANQUE INTERNE CREDIT MUTUEL</i> 51220000	1 723,34		1 723,34	1 117,66
<i>CAISSE EPARGNE COMPTE ASSOCIA</i> 51231000	150 000,00		150 000,00	
Charges constatées d'avance	3 885,00		3 885,00	3 337,00
Charges constatées d'avance	3 885,00		3 885,00	3 337,00
<i>Charges constatées d'avance</i> 48600000	3 885,00		3 885,00	3 337,00
TOTAL II	1 451 030,35		1 451 030,35	1 463 754,75
Charges à répartir/plus.exerc.(III)				
Charges à répartir/plus.exerc.				
Primes rembour. d'obligations (IV)				
Primes de rembour. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif				

ASSOCIATION LBS
ENTREPRISE ADAPTEE
Rue de la Reine Mathilde
Z.A LES NEUVILLIERES
14500 VIRE

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 49389589000025
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/12
au 31/12/12
Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 25/07/13

à 09:31:57

Page :

3

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311211
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 251 695,16	626 145,45	2 625 549,71	2 382 893,57

ASSOCIATION LBS
 ENTREPRISE ADAPTEE
 Rue de la Reine Mathilde
 Z.A LES NEUVILLIERES
 14500 VIRE

Bilan passif

N° Siret 49389589000025
 NAF (APE) 8130Z
 N° Identifiant FR72493895890
 Période du 01/01/12
 au 31/12/12
 Tenue de compte : EURO

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 25/07/13

à 09:31:57

Page :

4

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311211
FONDS PROPRES		698 834,34	698 834,34
Fonds propres		698 834,34	698 834,34
Fonds associatifs sans droit de rep 10240000		698 834,34	698 834,34
Primes d'émission, de fusion			
Primes d'émission, de fusion			
Ecart de réévaluation			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserve légale			
Rés. statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		866 369,92	726 022,79
Report à nouveau		866 369,92	726 022,79
Report à nouveau (créiteur) 11000000		866 369,92	726 022,79
Résultat de l'exercice		103 810,86	140 347,13
Résultat de l'exercice		103 810,86	140 347,13
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Provisions réglementées			
TOTAL I		1 669 015,12	1 565 204,26
Produits émissions titres particip.			
Produits émissions titres particip			
Avances conditionnées			
Avances conditionnées			
TOTAL I BIS			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Provisions pour charges			
TOTAL II			
Emprunts obligataires convertibles			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311211
Autres emprunts obligataires			
Emprunts & dettes aup. étab. crédit		702 690,11	461 022,89
Emprunts & dettes aup. étab. crédit		702 690,11	461 022,89
PRET FCP IE	16416411	75 000,00	75 000,00
PRET SOCI INVES FRANCE ACTIVE	16416412	72 050,95	75 000,00
Emprunt Crédit Mutuel 00020153704	16421000	552 769,16	311 022,89
INTERETS COURRUS SUR EMPRUNTS	16884000	2 870,00	
Emprunts et dettes financ. divers			
Emprunts et dettes financ. divers			
Avanc. & aptes reçus/com en cours			
Av. & ac. reçus s/com. en cours			
Dettes fourniss. & cptes rattachés		53 685,36	160 397,67
Dettes fourniss. & cptes rattachés		53 685,36	160 397,67
Fournisseurs	40100000	46 751,50	90 635,55
Fournisseurs - fact. non parvenues	40800000	6 933,86	69 762,12
Dettes fiscales et sociales		196 359,12	191 360,03
Dettes fiscales et sociales		196 359,12	191 360,03
Dettes prov. congés payés	42820000	38 120,00	39 949,00
Dettes prov. particip au résultat	42840000	58 302,00	60 442,00
MSA	43200000	7 594,84	9 181,42
Médecine du travail MSA	43210000	1 146,11	1 132,61
Caisse de Prévoyance Non Cadres	43731000	9 425,57	9 756,17
Caisse de Prévoyance Cadres	43732000	6 404,41	6 335,57
Formation Continue	43781000	4 247,49	5 064,44
Effort Construction COCIL	43782000	435,28	204,09
Charges sur congés à payer	43820000	16 780,00	18 117,00
Organismes - Autres charges à payer	43860000	41 360,42	40 924,98
TVA à décaisser	44551000	12 543,00	
ETAT TVA SUR FACTURE A ETABLIR	44587000		252,75
Dettes sur immo. et cptes rattachés			
Dettes sur immo. & cptes rattachés			
Autres dettes		3 800,00	4 908,72
Autres dettes		3 800,00	4 908,72
R.R.R. à accorder et avoirs établ.	41980000		1 308,72
Charges à payer	46860000	3 800,00	3 600,00
Produits constatés d'avance			
Produits constatés d'avance			
TOTAL III		956 534,59	817 689,31
Ecart de conversion passif (IV)			
Ecart de conversion passif			

ASSOCIATION LBS
ENTREPRISE ADAPTEE
Rue de la Reine Mathilde
Z.A LES NEUVILLIERES
14500 VIRE

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 49389589000025
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/12
au 31/12/12
Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 25/07/13

à 09:31:57

Page :

6

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311211
TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV)			2 625 549,71	2 382 893,57

Détail des postes		Au 311212	Au 311211
CHARGES D'EXPLOITATION			
Coût d'achat des marchandises			
Achats de marchandises			
Variations de stocks de march.			
Consommation exercice /tiers		399 770,45	409 336,04
Achats matières premières		42 955,58	46 203,93
ACHATS MAT PREM BOIS	60110000	42 955,58	46 203,93
Achats autres approvisionnements		50 012,45	62 747,98
ACHAT CONSOMMABLE 5.5%	60220000		16 121,64
ACHATS CONSOMMABLES 7%	60221000	12 873,10	
ACHATS CONSOMMABLE 19.60%	60223000	37 139,35	46 626,34
Variation de stocks Mat./approv.		11 839,00	-8 470,00
Variation stocks matières premières	60310000	11 839,00	-8 470,00
Autres achats et charges externes		294 963,42	308 854,13
SOUS TRAITANCE 19.60	60411000	27 658,46	36 591,69
EAU	60611000	612,06	286,66
ELECTRICITE	60612000	4 441,20	4 440,70
FIOUL	60620000	24 411,65	21 963,15
GAZOIL	60621000	29 235,44	29 659,03
GAZOIL 3008 VEHI DIRECTON ST	60622000	1 008,82	855,43
CARBURANT ESSENCE	60623000	13 131,77	11 265,57
GAZ	60624000	88,41	21,36
Fournitures Entretien, petit équip.	60630000	5 023,88	3 504,97
PETITES FOUNTURES ENTRETIEN ST	60630100	18,08	
ALIMENTATION	60631000	8 191,83	8 799,33
ALIMENTATION TVA 5.5	60631500	11 132,31	15 145,81
Fournitures administratives	60640000	2 024,62	2 559,60
PETIT MATERIEL OUTILLAGE DIVERS	60680900	6 269,97	9 341,09
VETEMENTS TRAVAIL	60681000	4 754,06	3 295,47
LOCATION ATELIER VIRE EV	61321000	4 572,00	9 144,00
LOCATIONS MOBILIERES	61350000	5 949,53	4 688,25
LOCATION ENSEMBLE ALARME VOL	61353000	1 990,00	
ENTRETIEN BATIMENT	61520000	3 879,81	531,49
ENTRETIEN MATERIEL	61530000	37 833,40	35 055,31
ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPO	61552000	25 266,65	21 058,40
ENTRETIEN VEHICULE C4 PICASSO ST	61552100	761,94	1 761,49
MAINTENANCE INFORMATIQUE	61560000	7 291,08	2 746,87
MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	61561000	796,27	413,87
MAINTENANCE CONTROLE PALETTES	61562000	4 181,46	2 578,50
TELESURVEILLANCE	61563000	425,72	
MAINTENANCE STANDART TELEPHON	61564000	200,00	
Primes d'assurance	61600000	14 468,87	13 780,21
ASSURANCE BRIS MACHINE	61610000	89,70	
Etudes et recherche	61700000		971,00
COTISATIONS DIVERSES	61810000	2 020,00	1 468,00
COTISATION SANS TVA	61811000		450,00
DOCUMENTATION TECHNIQUE HT 2.1	61820100	291,75	278,80
PERSONNEL API REPAS	62111000	8 653,46	8 483,73
PERSONNEL EXTERIEUR	62120000	9 791,45	7 061,42
HONORAIRES	62260000	7 355,00	31 492,79
FRAIS D'ACTES	62270000	467,40	5 557,00

Détail des postes		Au 311212	Au 311211
Publicité, publications, relations	62300000	658,14	
INSERTIONS PUB	62301000	681,00	750,00
CADEAUX CLIENTS	62340000	196,37	303,76
DIVERS(DON COURANT)	62380000	1 512,00	
FRAIS TRANSPORTS	62410000	736,30	762,39
DEPLACEMENT	62510000	1 209,12	895,73
MISSIONS	62566000	486,65	489,10
TIMBRES POSTE	62610000	2 658,43	1 783,42
FRAIS TELECOMMUNICATION	62620000	3 764,10	1 575,14
SERVICE INTERNET	62622000	872,82	389,58
TELEPHONE PORTABLE ORANGE	62623000	4 050,41	4 690,51
AUTRES SERVICES BANCAIRES	62780000	1 084,49	1 765,99
AUTRES SERVICES BANCAIRES	62781000	185,54	197,52
TAXES DIVERSES	62782000	2 580,00	
Impôts, taxes et vers. assimilés		29 316,05	32 199,99
Impôts, taxes et vers/ assimilés		29 316,05	32 199,99
Formation Continue	63330000	9 118,75	8 719,83
FORMATION	63335000	11 360,42	10 924,98
Effort Construction	63340000	4 913,19	4 516,78
TAXES FONCIERES	63512000	3 626,19	7 599,40
CARTES GRISES	63780000	216,50	389,00
TAXES DIVERSES	63781000	81,00	50,00
Charges du personnel		1 521 727,14	1 478 103,83
Salaires et traitements		1 167 871,99	1 129 378,82
Salaire de Base	64100000	1 079 970,74	1 039 874,13
Primes Exceptionnelles	64110000	760,00	
Indemnites Journaliere MSA	64118100	2 900,85	-1 568,95
PRIME DE PANIER	64121000	7 276,65	6 626,52
ABONDEMENT PERCO	64133000	3 618,75	
IND ET AV DIV MONTANT INTERRESS	64141000	75 911,00	78 330,00
INDEMNITE DE LICENCIEMENT	64142000		329,12
Avantages en Nature	64170000	600,00	600,00
PROV CONGES PAYES	64180000	-3 166,00	5 188,00
Charges sociales		353 855,15	348 725,01
Cotisations MSA	64510000	156 927,64	149 763,77
Cotisations Retraite AGIRC	64530000	4 622,53	4 904,40
Cotisations Prévoyance Non Cadres	64531000	20 634,03	21 156,54
Cotisations Prévoyance Cadres	64532000	22 531,86	21 543,87
Cotisations Retraite ARRCO	64533000	45 887,87	44 219,25
Cotisations Retraite tr A cadres	64534000	19 281,67	18 557,63
Cotisations Retraite tr B cadres	64535000	2 196,40	1 938,60
Cotisations ASSEDIC	64540000	46 498,36	44 992,30
Fonctionnement CE/Oeuvres Sociales	64720000	32 980,30	31 733,91
SANTE TRAVAIL	64750000	4 607,49	4 441,74
STAGE	64882000		2 370,00
STAGE FORMATIONS PERSONNEL A	64883000	-2 313,00	3 103,00
Dotations aux amortis. & provisions		144 890,19	103 132,38
Amort. sur immobilisations		144 890,19	103 132,38
Dot/amort. immob. corporelles	68112000	144 890,19	103 132,38
Provis. sur immobilisations			
Provis. sur actif circulant			

Détail des postes		Au 311212	Au 311211
Amort. pour risque et charges			
Autres charges		1 136,76	1 064,22
Autres charges		1 136,76	1 064,22
Charges de gestion courante	65800000	11,76	14,22
PECULE STAGIAIRE	65820000	1 125,00	1 050,00
TOTAL I		2 096 840,59	2 023 836,46
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)			
Quotes-parts résultats/op comm.			
CHARGES FINANCIERES (III)		22 959,54	3 171,64
Dot. aux amort. & aux provisions			
Intérêts et charges assimilées		22 959,54	3 171,64
INTERETS EMPRUNTS	66116000	22 959,54	3 171,64
Différences négatives de change			
Charges nettes/cess. mob. de plac.			
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)		8 938,95	3 265,92
Sur opérations de gestion		2 350,80	918,74
CHARGES EXCEPTIONNELLES	67180000	427,00	90,00
Charges /exercices antérieurs	67200000	1 923,80	828,74
Sur opérations en capital		6 588,15	2 347,18
VNC éléments d'actif cédés	67500000	6 588,15	2 347,18
Dotations aux amort. & provis.			
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)			
Partic. salariés Expansion			
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)			
Impôts sur les bénéfices			
Solde créditeur		103 810,86	140 347,13
Bénéfice		103 810,86	140 347,13
TOTAL GENERAL (CHARGES)		2 232 549,94	2 170 621,15

Détail des postes		Au 311212	Au 311211
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Montant net Chiffre d'affaires (A)		1 436 325,05	1 424 666,73
Ventes de marchandises			
Production vendue (B&S)		1 436 325,05	1 424 666,73
<i>Ventes Produits Fini Tva 5.5%</i> 70112420			19 560,06
<i>Ventes produits finis TVA à 7%</i> 70112540		15 820,71	
<i>Ventes produist Fini Tva 19.6%</i> 70114010		87 838,08	118 250,63
<i>Ventes Produits Fini Tva 19.6% MO50</i> 70114110		226 052,73	224 224,12
<i>Prestations de Service Tva 19.6%</i> 70614210		1 042 022,04	954 176,47
<i>Frais Transports et livraisons</i> 70614310		313,17	341,80
<i>Prest Palette 100%</i> 70614410		1 326,96	1 046,32
<i>Prest M.O 100%</i> 70614510		62 951,36	107 067,33
Autres produits d'exploitation (B)		751 330,66	723 387,50
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		82 708,60	89 480,00
<i>Subventions d'exploitation</i> 74000000		82 708,60	89 480,00
Reprise /prov. & transferts charge		2 000,42	2 452,45
<i>Transferts de charges exploitation</i> 79100000		1 400,42	1 852,45
<i>Avantages en nature</i> 79170000		600,00	600,00
Autres produits		666 621,64	631 455,05
<i>Produits divers de gestion courante</i> 75800000		21,19	25,21
ATTENUATION SALAIRE 75810000		33 704,15	22 717,85
ATTENUATION SAL SECRE /CE MISE A 75811200		3 471,07	3 539,40
ATTENUATION SALAIRE OHP DDTE 75811300		610 342,98	579 115,28
<i>Retenue Repas TH/ENC/STAGIAIRES</i> 75811400		18 760,33	25 969,51
<i>Evaluation en milieu de travail HT</i> 75811910		321,92	87,80
TOTAL (A+B)		2 187 655,71	2 148 054,23
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)			
Quotes parts résultat/op. comm.			
PRODUITS FINANCIERS (III)		18 494,49	2 487,85
De participations			
D'autres valeurs mobil. & créances			
Autres intérêts et produits assim.		18 494,49	2 487,85
<i>INTERETS COMPTE LIVRET</i> 76810000		1 817,49	1 648,74
<i>INTERETS BONS DE CAISSE</i> 76811000		16 677,00	839,11
Reprise/provis. & transf. charges			
Différ. positives de change			
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.			
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)		26 399,74	20 079,07
Sur opérations de gestion		15 099,74	10 402,16
<i>Produits except. /opé. gestion</i> 77100000		9 153,24	7 848,25
<i>Produits /exo antérieurs</i> 77200000		5 946,50	2 553,91
Sur opér. de capital, cess. actifs		11 300,00	9 676,91
<i>PRODUIT CESSION ELTS ACTIFS</i> 77500010		1 000,00	9 676,91

ASSOCIATION LBS
ENTREPRISE ADAPTEE
Rue de la Reine Mathilde
Z.A LES NEUVILLIERES
14500 VIRE

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 49389589000025
NAF (APE) 8130Z
N° Identifiant FR72493895890
Période du 01/01/12
au 31/12/12
Tenue de compte : EURO

Sage 100 Comptabilité 16.05

Date de tirage 25/07/13

à 09:32:26

Page :

5

Detail des postes		Au 311212	Au 311211
<i>Prod cess° d'élém d'actif H.T</i>	77510000	10 300,00	
Sur opér. de capital, subv. d'inv.			
Autres opér. de capital			
Reprises/prov. & transf.de charges			
Solde débiteur			
Perte			
TOTAL GENERAL (PRODUITS)		2 232 549,94	2 170 621,15



**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS DE
L'EXERCICE CLOS AU
31 DECEMBRE 2012**

L.B.S. (Le Bellaie Services)

N. DELIQUAIRE
Chef Comptable

✉ ZA Les Neuvillières - Rue de la Reine Mathilde
14500 VIRE

☎ 02.31.68.97.28

Fax 02.31.69.41.60

lebellaieservices@wanadoo.fr

SOMMAIRE

	N° PAGE
1 Faits majeurs de l'exercice	1
1,1 Comptes administratifs	1
2 Informations relatives au bilan	2
2,1 Bilan actif	2
2.1.1 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation	2
2.1.2 Variation des immobilisations incorporelles et corporelles	2
2.1.3 Variation des amortissements	2
2.1.4 Evaluation des stocks consommés	2
2.1.5 Evaluation des stocks fabriqués	2
2.1.6 Provisions pour dépréciation	
3 Informations relatives au compte de résultat	3
3,1 Ventilation du chiffre des produits	3
3,2 Ventilation de l'effectif moyen	3
3,3 Charges exceptionnelles hors éléments d'actifs	3
3,5 Produits exceptionnels hors éléments d'actifs	3
3,6 Cessions d'éléments d'actifs	3
4 Autres informations	4
4,1 Échéance des créances	4
4,2 Échéance des dettes	4
4,3 Convention de commodat	4
4,4 Engagement de départ en Retraite	5
4,5 Salaires annuels bruts les plus élevés	6
4,6 Garantie donnée à des tiers	6
4,7 Intérêts des comptes à terme	6
Tableaux en annexe	

1 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 - Comptes administratifs

Présentation des comptes administratifs suivant le nouveau cadre normalisé selon arrêté du 30 janvier 2004 fixant le cadre normalisé de présentation du compte administratif prévu à l'article 48 du Décret n° 2003-1010 du 22 octobre 2003.

2 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 - Bilan actif

Elaboration des comptes

Les comptes annuels de l'exercice 2012 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

2.1.1 - Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	linéaire	15 à 20
Constructions nouvelles	linéaire	20 à 30
Agencements et aménagements terrains	linéaire	15 à 20
Matériels et outillage	linéaire	3 à 10
Installations générales	linéaire	5 à 10
Matériel de transport	linéaire	5
Matériel de bureau	linéaire	4 à 5

2.1.2 - Variation des immobilisations incorporelles et corporelles

cf tableau des immobilisations en annexe

2.1.3 - Variation des amortissements

cf tableau des amortissements en annexe

2.1.4 - Evaluation des stocks consommés

Les stocks sont évalués à leur coût d'achat

2.1.5 - Evaluation des stocks fabriqués

N.A.

2.1.6 - Provisions pour dépréciation

N.A.

3 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 - Ventilation du chiffre des produits

Vente de marchandises	0 €
Production de biens	329 712 €
Production de services	1 106 613 €
Autres produits	751 331 €
	2 187 656 €

3.2 - Ventilation de l'effectif moyen

Répartition des effectifs (équivalent temps plein)

LBS	TOTAUX	HOMMES	FEMMES
Salariés "aide au poste"	47	42	5
Encadrement	12	8	4
Effectif total	59	50	9

3.3 - Charges exceptionnelles hors éléments d'actifs

Amende camion AL - 614 - NE	360,00 €
Vitre cassée par ouvrier LBS (client B'Plast)	67,00 €

3.4 - Produits exceptionnels hors éléments d'actifs

Report 2011 Reliquats intéressement selon Accord	7 445,88 €
Prime intéressement E.SANSON 2011 - non distribuée	203,01 €
Reliquats sur supplément prime intéressement non distribué	1 126,35 €
Ind/servitude ERDF/LBS	378,00 €

3.5 - Cession d'éléments d'actifs

	P.A	Amortis - sement	VNC	Prix vente	+/- value
Broyeur Ferri ZME155 Série n° 86062 année 2006	4185,97	4185,97	0,00	1000,00	1000,00
Véhicule occasion C4 Picasso HDI - Année 2009 - 2530 ZT 14	24388,00	17799,85	6588,15	10300,00	3711,85

4 - AUTRES INFORMATIONS

4.1 - Échéance des créances

Les créances sont inférieures à 1 an, à l'exception de 3 créances clients pour un montant TTC de 3018,19 €

4.2 - Échéance des dettes

Les dettes sont inférieures à 1 an, à l'exception des emprunts (cf tableau des emprunts en annexe)

4.3 - Convention de commodat

Une convention de commodat entre l'association APAEI du Bocage Virois et de la Suisse Normande ayant son siège social au 17 rue des Noës Davy 14504 VIRE Cedex et l'Association LBS (Le Bellaie Services) ayant son siège social rue de la Reine Mathilde - ZA les Neuvillières - 14500 VIRE est consentie pour une durée de 6 années entières et consécutives qui commenceront à courir le 1er janvier 2007 pour s'achever à la même date le 1er janvier 2013.

Le commodat sera automatiquement renouvelé pour la même durée, sans démarche particulière du preneur.

Les lieux prêtés sont situés à Le Bellaie - 14380 MESNIL CLINCHAMPS et comprennent :

- L'atelier de recyclage d'une superficie de 837.90 m²
- Un hangar de stockage d'une superficie de 144 m²
- L'atelier Espaces Verts d'une superficie de 540 m²

- La valeur des bâtiments au 1/01/2007 est de 298 734 €
- La valeur résiduelle du commodat au 31/12/2012 est de 143 163 €

4.4 - Engagement de Départ en Retraite

Au 31/12/2012 l'effectif de l'entreprise est reparti comme suit soit en % et par tranches d'âges :

< à 25 ans	1%
de 25 à 35 ans	20%
de 35 à 45 ans	39%
de 45 à 55 ans	36%
de 55 à 60 ans	3%
> à 60 ans	1%

Du fait de cette observation, à effectif identique les prévisions sont les suivantes quant aux futurs départs en retraite.

Pour l'exercice 2012 la charge normale estimée est de 43 155 €

4.5 - Salaires annuels bruts les plus élevés

	Salaires bruts	Avantage en nature
2012	22 200	600
2012	38 412	
2012	34160	
2012	34160	

4.6 - Garantie donnée à des tiers

L'emprunt n° 00020153704 auprès du Crédit Mutuel comporte une hypothèque pour un montant de 600 000 €

4.7 - Intérêts des comptes à terme

Les bons de caisse à court terme souscrits ont permis de récupérer des intérêts nets pour 16 677 € au 31/12/2012.

Les bons de caisse pour un montant de 635 172 € au 31/12/2012 ont générés des intérêts courus qui seront comptabilisés sur les prochains exercices.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

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

Compte	Libellé Compte	Valeur Actif Début Exercice	AUGMENTATIONS		DIMINUTION		Valeur Actif Fin d'Exercice
			Tranferts	Acquisitions	Transferts	Cessions	
21000000	Logiciels	9 151,94					9 151,94
21110000	Terrains	149 590,00					149 590,00
21200000	Agencement et aménagement terrain	98 049,50		109 275,28			207 324,78
21310000	Bâtiments	397 656,22		186 888,13			584 544,35
21350000	Installations générales	3 551,20		92 777,47			96 328,67
21540000	Matériel industriel	423 629,55		24 748,63		4 185,97	444 192,21
21551000	Inst. Agcts mat informatique	3 258,43		1 107,92			4 366,35
21572000	Installation agcts matériel transport	2 251,32					2 251,32
21810000	Installations générales Agencements			1 430,95			1 430,95
21820000	Matériel de transport	267 617,04		26 783,50		24 388,00	270 012,54
21830000	Matériel de bureau et informatique	10 769,08		11 077,24		2 398,38	19 447,94
21840000	Mobilier	2 863,00		8 895,76			11 758,76
	Total général	1 368 387,28	0,00	462 984,88	0,00	30 972,35	1 800 399,81

Le Bellaie Service
Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos au 31 décembre 2012

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

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

	Comptes d'Immobilisations	Cumul Amort. Début	Augmentations	Diminutions	Transferts	Cumul Amort Fin
20800000	Logiciels	9 151,94				9 151,94
21200000	Agencement et aménagement terrain	3 009,57	10 414,44			13 424,01
21310000	Bâtiments	7 218,69	24 098,15			31 316,84
21840000	Mobilier	2 466,42	788,10			3 254,52
21350000	Installations générales	3 322,55	7 017,54			10 340,09
21571000	Installation agcts mat informatique	3 258,43	134,18			3 392,61
21540000	Matériel industriel	294 658,05	63 629,96	4 185,97		354 102,04
21572000	Inst. Agcts aménagements mat transport	2 251,32				2 251,32
21820000	Matériel de transport	169 872,09	36 401,86	17 799,85		188 474,10
21830000	Matériel de bureau et informatique	10 430,40	2 405,96	2 398,38		10 437,98
	Total général	505 639,46	144 890,19	24 384,20	-	626 145,45

TABLEAU DES EMPRUNTS

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

Date	N° emprunt	Organisme prêteur	Montant prêt	Durée	Capital début période	Rbst échéance capital	Capital fin période	Échéance		
								à - 1 an	1 à 5 ans	+ 5 ans
01/06/2011	00020153704	Crédit Mutuel	600 000,00	144 mois	311 022,89	40 609,23	552 769,16	42 158,53	185 343,57	325 267,06
30/07/2011	Prêt participatif n° 2020011346	France Active	75 000,00	84 mois	75 000,00	2 949,05	72 050,95	11 944,39	50 233,40	9 873,16
01/08/2011	Prêt FCPIE n° 20300942	France Active	75 001,00	85 mois	75 001,00		75 000,00			75 000,00
Prêt différé au 01/08/2018										

Le Bellaie Service
Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos au 31 décembre 2012



ASSOCIATION LE BELLAIE SERVICES

Siège social : Rue de la Reine Mathilde – 14 500 VIRE

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

Assemblée générale d'approbation des comptes

de l'exercice clos le 31 décembre 2012

SAS SOFICOM AUDIT

Siège social : Péricentre III – 26, Avenue de Thiés, 14 000 CAEN

Société de commissariat aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Caen

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

1°) Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale :

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis d'aucune convention autorisée 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.

2°) Conventions déjà approuvées par l'assemblée générale :

Convention 1 :

Le montant des prestations de services facturées par notre association au Centre d'Aide par le Travail « Le Bellaie », concernant du personnel en cuisine est de 25 273 € HT. Cette convention concerne le Président du Centre d'Aide par le Travail, qui est également administrateur de notre association.

Convention 2 :

Le Centre d'Aide par le Travail « Le Bellaie » a facturé à notre association 11 660 € HT de prestations de service et 4 094 € HT d'achats de consommables (végétaux). Cette convention concerne le Président du Centre d'Aide par le Travail, qui est également administrateur de notre association.

Fait à Caen, le 28 août 2013

SOFICOM AUDIT SAS
Commissaire aux comptes

Thierry LORIAUX
Commissaire aux comptes

