

UNA DU BOCAGE ET DU HOULME

119, rue du Maréchal Foch
61700 DOMFRONT

Association sans but lucratif – Loi du 1^{er} juillet 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

Z.I. Rue des Peupliers
B.P. 58
61600 LA FERTÉ-MACÉ

Téléphone : 02 33 30 78 78
Fax : 02 33 30 89 81
E-mail : lafertemace@fiteco.com

UNA DU BOCAGE ET DU HOULME

119, rue du Maréchal Foch
61700 DOMFRONT

Association sans but lucratif – Loi du 1^{er} juillet 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

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

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

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

I. Opinion sur les comptes annuels

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

Nous certifions que les comptes annuels sont 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les règles et principes comptables applicables aux établissements médicaux sociaux.

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.

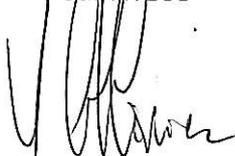
III. Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents mis à la disposition des adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à La Ferté Macé, le 27 mai 2013

Pour FITECO



Yannick OLLIVIER

Commissaire aux Comptes

UNA DU BOCAGE ET DU HOULME

119, rue du Maréchal Foch
61700 DOMFRONT

Association sans but lucratif – Loi du 1^{er} juillet 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

ACTIF

Exercice clos le
31/12/2012
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2011
(12 mois)

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial	19 346	17 356	1 990	0,12	3 017	0,17
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	564		564	0,03	564	0,03
Autres immobilisations corporelles	201 657	151 722	49 936	3,05	24 873	1,40
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	457		457	0,03	457	0,03
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	442		442	0,03	442	0,02
TOTAL (I)	222 467	169 077	53 390	3,26	29 354	1,65
Comptes de liaison (1)						
TOTAL (II)						
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
CREANCES (2) :						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)	651 441	10 965	640 476	39,09	751 539	42,37
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	10		10	0,00	300	0,02
. Organismes sociaux	81 517		81 517	4,97	12 343	0,70
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	200 293		200 293	12,22	200 051	11,26

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)
--------------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement	112 500		112 500	6,87	182 435	10,29
Disponibilités	542 736		542 736	33,12	590 987	33,32
Charges constatées d'avance	7 673		7 673	0,47	6 727	0,38
TOTAL (III)	1 596 170	10 965	1 585 206	96,74	1 744 381	98,35
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	1 818 637	180 042	1 638 595	100,00	1 773 735	100,00

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

PASSIF

Exercice clos le
31/12/2012
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2011
(12 mois)**FONDS PROPRES:**Fonds associatifs sans droit de reprise
Fonds associatifs avec droit de reprise
Legs et donation
Subvention d'investissement sur biens renouvelables
Ecart de réévaluation**RESERVES:**Excédents affectés à l'investissement
Réserves de compensation
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement
Autres réserves**REPORT A NOUVEAU:**Report à nouveau (gestion non contrôlée)
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs
Résultats sous contrôle de tiers financeurs
Dépenses non opposables aux tiers financeurs
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables**PROVISIONS REGLEMENTEES:**Couverture du besoin en fonds de roulement
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations
Réserves des plus-values nettes d'actif
Immobilisations grevées de droits**TOTAL (I)****545 904**

33,32

643 090

36,26

Comptes de liaison

TOTAL (II)Provisions pour risques
Provisions pour charges

143 524

8,76

143 524

8,09

TOTAL (III)**143 524**

8,76

143 524

8,09

Fonds dédiés. Sur subventions de fonctionnement
. Sur autres ressources

3 500

0,21

DETTES (3) :Emprunts et dettes assimilées (2) (3)
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours
Fournisseurs et comptes rattachés (4)
Dettes fiscales et sociales
Autres (5)
Produits constatés d'avance

5 735

0,35

11 713

0,71

40 854

2,30

893 050

54,50

907 811

51,18

35 169

2,15

38 455

2,17

TOTAL (IV)**949 167**

57,93

987 121

55,65

Ecart de conversion passif (V)

TOTAL PASSIF**1 638 595**

100,00

1 773 735

100,00

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:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	4 154 444		4 154 444	100,00	3 927 426	100,00	227 018	5,78
Montants nets produits d'expl.	4 154 444		4 154 444	100,00	3 927 426	100,00	227 018	5,78
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Dotations et produits de tarification								
Subventions d'exploitation								
Dons			8 328	0,20	19 275	0,49	-10 947	-56,78
Cotisations			4 520	0,11			4 520	N/S
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
Autres produits			8	0,00	374	0,01	-366	-97,85
Reprise de provisions			40 500	0,97			40 500	N/S
Transfert de charges			189 695	4,57	90 870	2,31	98 825	105,75
Sous-total des autres produits d'exploitation			243 050	5,85	110 519	-2,81	132 531	119,92
Total des produits d'exploitation (I)			4 397 495	105,85	4 037 944	102,81	359 551	8,90
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés								
Services extérieurs			22 968	0,55	25 220	0,64	-2 252	-8,92
Autres services extérieurs			73 509	1,77	62 794	1,60	10 715	17,06
Impôts, taxes et versements assimilés			245 197	5,90	242 880	6,18	2 317	0,95
Salaires et traitements			280 274	6,75	238 360	6,07	41 914	17,58
Charges sociales			3 077 428	74,08	2 934 558	74,72	142 870	4,87
Autres charges de personnel			738 609	17,78	669 408	17,04	69 201	10,34
Subventions accordées par l'association			1 949	0,05	6 560	0,17	-4 611	-70,28
Dotations aux amortissements					180	0,00	-180	-100,00
Dotations aux provisions			18 063	0,43	12 649	0,32	5 414	42,80
Autres charges			51 465	1,24			51 465	N/S
			4	0,00	304	0,01	-300	-98,67
Total des charges d'exploitation (II)			4 509 466	108,55	4 192 912	106,76	316 554	7,55
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-111 971	-2,69	-154 968	-3,94	42 997	27,75
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (III)								
Quote-part de résultat sur opérations communes (IV)								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés								
Reprises sur provisions et transferts de charges			18 442	0,44	5 779	0,15	12 663	219,12
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			18 442	0,44	5 779	0,15	12 663	219,12
CHARGES FINANCIERES:								
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			157	0,00	15	0,00	142	946,67
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements								

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)

Exercice clos le
31/12/2012
(12 mois)Exercice précédent
31/12/2011
(12 mois)Variation
absolue
(12 mois)

%

<i>Total des charges financières (VI)</i>	157	0,00	15	0,00	142	946,67
RÉSULTAT FINANCIER	18 285	0,44	5 765	0,15	12 520	217,17
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-93 686	-2,25	-149 203	-3,79	55 517	37,21
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			18 104	0,46	-18 104	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges			4 000	0,10	-4 000	-100,00
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
<i>Total des produits exceptionnels (VII)</i>			22 104	0,56	-22 104	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			1 955	0,05	-1 955	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	18 442	0,44			18 442	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	3 500	0,08			3 500	N/S
<i>Total des charges exceptionnelles (VIII)</i>	21 942	0,53	1 955	0,05	19 987	N/S
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-21 942	-0,52	20 149	0,51	-42 091	-209,89
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôts sur les sociétés (X)						
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 415 937	106,29	4 065 828	103,52	350 109	8,61
TOTAL DES CHARGES (II + IIII + VI + VIII + IX + X)	4 531 564	109,08	4 194 882	106,81	336 682	8,03
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-115 628	-2,77	-129 054	-3,28	13 426	10,40
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						

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**

RÉSULTAT AU 31 DÉCEMBRE 2012

	Résultat 2012	Résultat 2011
Résultat comptable de l'exercice	-115 627	-129 054
Gestion Propre	-37 181	-21 762
Aide à domicile Mandataire	-37 181	-21 762
Gestion Controlée	-78 446	-107 292
SAAD PRESTATAIRE	-78 446	-107 292

COMPTE DE RÉSULTAT CUMULÉ

COMPTE DE RESULTAT	Exercice clos le 31 DECEMBRE 2012		TOTAL
	Gestion propre	Gestion contrôlée	
	Mandataire	Prestataire	
Produits d'exploitations:			
Prestation de services	56 380	4 098 064	4 154 444
Montants nets produits d'exploitations	56 380	4 098 064	4 154 444
Dotations et produits de tarification			-
Subvention d'exploitation	621	7 707	8 328
Autres produits	13 093	221 631	234 723
Sous-total des autres produits d'exploitations	13 714	229 338	243 051
Total des produits d'exploitation (1)	70 094	4 327 402	4 397 495
Produits Financiers:			
Autres intérêts et produits assimilés			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	2 372	16 070	18 442
Total des produits financier (3)	2 372	16 070	18 442
Produits exceptionnels :			
Sur opération de gestion			-
Sur opération en capital			-
Reprise de provision			-
Total des produit d'exceptionnels (4)	-	-	-
TOTAL DES PRODUITS (1+2+3+4)	72 466	4 343 472	4 415 937
TOTAL GENERAL	72 466	4 343 472	4 415 937
Charges d'exploitation :			
Achats de marchandises et de matières premières			-
Variation de stock marchandises et matières premières			-
Autres achats non stockés			-
Services extérieurs	2 318	20 644	22 962
Autres achats non stockés	20 408	298 300	318 708
Impôt, taxes et versements assimilés			-
Salaires et traitements	6 234	274 041	280 275
Charges sociales	53 314	3 024 115	3 077 429
Autres charges de personnel	21 742	637 870	659 612
Dotations aux amortissements	916	80 032	80 948
Dotations aux provisions	2 323	15 740	18 063
Autres charges	2 372	49 093	51 465
		4	4
Total des charges d'exploitations (1)	109 627	4 399 839	4 509 466
Charges financières			
Intérêts et charges assimilées	20	137	157
Total des charges financières (3)	20	137	157
Charges exceptionnelles:			
Sur opération de gestion			-
Sur opération en capital			-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		18 442	18 442
Total des charges exceptionnelles(4)	-	18 442	18 442
Fonds dédiés		3 500	3 500
TOTAL DES CHARGES (1+2+3+4+5)	109 647	4 421 918	4 531 565
RESULTATS	37 181	78 446	115 627
TOTAL GENERAL	72 466	4 343 472	4 415 937

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

L'exercice comptable a débuté le 1^{er} janvier 2012 et s'est terminé le 31 décembre 2012, soit une durée de 12 mois.

Les comptes annuels sont établis suivant les principes comptables résultant de la réglementation dans le respect de prudence et conformément aux hypothèses de base :

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

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

PRINCIPALES MÉTHODES D'ÉVALUATION RETENUES

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES (suite)

DUREES MOYENNES DES AMORTISSEMENTS

- Matériels et outillages	5 ans
- Matériel de transport	5 ans
- Matériel et mobilier de bureau	5 à 10 ans
- Agencements divers	10 ans

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

2012	A nouveau début exercice	Acquisitions	Sorties Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	19 346	-	-	19 346
Logiciels	19 346			19 346
	-			-
Immobilisations corporelles	160 123	42 096	-	202 220
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations Générales, aménagement construction	48 611	16 963		65 575
Installations techniques mat & outil	564			564
Autres immos corporelles	-			-
Matériel de transport	-	8 192		8 192
Matériel de bureau	102 237	13 462		115 699
Matériel entretien	1 820			1 820
Mobilier	6 890	3 479		10 369
Immobilisations en cours	-	-	-	-
	-			-
Immobilisations financières	899	-	-	899
Titres immobilisés	457			457
Dépôts et cautionnement	442			442
Total	180 368	42 096	-	222 465

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

2012	A nouveau début exercice	DAP	RAP	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	16 329	1 026	-	17 355
Logiciels	16 329	1 026		17 355
Immobilisations corporelles	134 685	17 036	-	151 722
Terrains	-			-
Terrain affecté à l'hospitalisation	-			-
Constructions	-			-
Installations Générales, aménagement construction	30 187	8 176		38 364
Installations techniques mat & outil	-			-
Autres immos corporelles	-			-
Matériel de transport	-	1 273		1 273
Matériel de bureau	97 083	6 598		103 681
Matériel Informatique	-			-
Mobilier	6 890	485		7 375
Matériel d'entretien	525	504		1 029
Total	151 014	18 062	-	169 077

TABLEAU DES PROVISIONS

2012	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la clôture de l'exercice
Provisions réglementées	-	-	-	-
Réserve des plus values nettes d'actif		-		-
Provisions pour risques et charges	143 524	40 500	40 500	143 524
Provisions pour risques	40 500		40 500	-
Provision pour pension	103 024	40 500		143 524
Fonds dédiés	-	-	-	-
Sur subventions de fonctionnement				-
Provision pour dépréciation des comptes clients				-
Total	143 524	40 500	40 500	143 524

TABLEAU DES FONDS PROPRES

NATURE	Montant début d'exercice	Augmentation de l'Exercice	Diminution de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fonds associatif sans droit de reprise	-	-	-	-
Réserves	906 057	-	-	906 057
Report à nouveau	185 042	170 723	-	355 766
Résultat en attente d'affectation	51 130	52 685	11 017	92 799
Résultat de l'exercice sur gestion contrôlée	107 292	78 446	107 292	78 446
Résultat de l'exercice sur gestion propre	21 762	37 181	21 762	37 181
TOTAL	643 091	233 665	118 037	527 464

DETAIL PAR SERVICES

Association / Mandataire	Montant début d'exercice	Augmentation de l'Exercice	Diminution de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fonds associatif sans droit de reprise	-	-	-	-
Réserves	906 057	-	-	906 057
Report à nouveau	15 488	21 762	-	37 250
Résultat en attente d'affectation	-	-	-	-
Résultat de l'exercice sur gestion contrôlée	-	-	-	-
Résultat de l'exercice sur gestion propre	21 762	37 181	21 762	37 181
TOTAL	868 807	58 943	21 762	831 626

SAAD PRESTATAIRE	Montant début d'exercice	Augmentation de l'Exercice	Diminution de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fonds associatif sans droit de reprise	-	-	-	-
Réserves	-	-	-	-
Report à nouveau	169 554	148 961	-	318 516
Résultat en attente d'affectation	51 130	52 685	11 017	92 799
Résultat de l'exercice sur gestion contrôlée	107 292	78 446	107 292	78 446
Résultat de l'exercice sur gestion propre	-	-	-	-
TOTAL	225 716	174 722	96 275	304 162

DETAIL DES RESERVES ET FONDS PROPRES

2012	Montant à l'ouverture de l'exercice	Dotation de l'exercice	Utilisation ou reprise de l'exercice	Montant à la clôture de l'exercice
<u>Apports sans droit de reprise</u>	-	-	-	-
<u>Association / mandataire</u>	890 569	21 762	-	868 807
Réserves de trésorerie	-	-	-	-
Réserves diverses	906 057	-	-	906 057
Report à nouveau créditeur	258	-	-	258
Report à nouveau débiteur	- 15 746	- 21 762	-	- 37 508
<u>SAAD Prestataire</u>	- 118 424	- 96 276	11 017	- 225 716
Report à nouveau Crédeur	65 142	24 047	-	89 189
Report à nouveau débiteur	-	-	-	-
Dépenses refusées	- 199 503	- 72 122	-	- 271 625
Dépenses non opposables aux tiers financeurs (CP)	- 35 193	- 100 886	-	- 136 079
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	51 130	52 685	11 017	92 799
Total	772 145	- 118 038	11 017	643 091

ÉTAT DES CRÉANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

2012	Montant brut	Degré de liquidité de l'actif		
		moins d'un an	plus d'un an	plus de 5 ans
Créances de l'actif immobilisé				
Créances de l'actif circulant				
Redevables et comptes rattachés	651 441	651 441		
Organismes sociaux	81 527	81 527		
Autres créances	200 293	200 293		
Charges constatées d'avance	7 673	7 673		
Total	940 934	940 934		
2012	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		moins d'un an	plus d'un an	plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits souscrits (1)	5 735	4 013	1 722	
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 713	11 713		
Dettes fiscales et sociales	893 050	893 050		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	35 170	35 170		
Produits constatés d'avance				
Total	945 668	943 946	1 722	

Dont capital remboursé sur l'exercice	2 265
Dont capital souscrit sur l'exercice	8 000

INFORMATIONS ET COMMENTAIRES

PRODUITS A RECEVOIR

Ils sont inclus dans les postes du bilan suivants pour un montant de :

- Créances :		
	. factures à établir	47 371 €
- Autres créances :		
	. avoirs à recevoir	- €
	. organismes sociaux	81 517 €
	. divers	22 363 €
- Disponibilités :		
	. produits financiers	18 489 €
		169 740 €

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Elles se rapportent aux :

- Charges d'exploitation		7 673 €
--------------------------	--	---------

CHARGES A PAYER

Elles sont incluses dans les postes du bilan suivants pour un montant de :

- Fournisseurs, factures non parvenues		4 761 €
- Dettes fiscales et sociales		455 654 €
		460 414 €

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

NEANT

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés

NEANT

Indemnités de fin de carrière - IFC

Au 31 décembre 2012, les indemnités de fin de carrière sont évaluées à 187 946 €, 76 % de ces indemnités ont été constatées en provision pour risques et charges, soit un montant de 143 K€

Hypothèses retenues :

Taux d'actualisation : 3 %

Table de survie : INSEE – F – 2004 – 2006

Turn-over : pourcentage déterminé par tranche d'âge

Méthode retenue : unités de crédit projetées

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

2012	Montant des dettes	Montant des sûretés
Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit	5 735	
Emprunts et dettes financières divers		
Fournisseurs et comptes rattachées	11 713	
Dettes fiscales et sociales	893 050	
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes	35 170	

(sûretés réelles : hypothèques et nantissements)