

CRECHE SI LA SOL

Comptes Annuels

Au 31 Décembre 2012

2 PLACE DU GENERAL VALUY

42800 RIVE DE GIER

Siret : 50478784700020

Compte rendu de l'Expert Comptable

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association CRECHE SI LA SOL.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

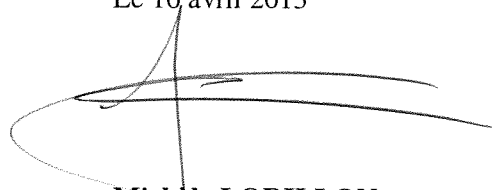
Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 sont caractérisés par les données suivantes :

Total du bilan	:	419 205 Euros
Produits d'exploitation	:	424 545 Euros
Résultat net comptable	:	17 682 Euros

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à Saint Etienne,
Le 10 avril 2013



Michèle LORILLON
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	3 057	3 057		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	376 891	131 265	245 626	278 656
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	950		950	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	353		353	153
TOTAL (I)	381 251	134 322	246 929	278 809
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	11		11	10
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	25 612	322	25 291	12 537
Autres créances	1 746		1 746	25 737
Valeurs mobilières de placement	9		9	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	141 377		141 377	125 097
Charges constatées d'avance (3)	3 843		3 843	3 444
TOTAL (II)	172 598	322	172 276	166 826
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	553 849	134 644	419 205	445 634
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an			353	153
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		37 783	
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		21 738	21 738
Report à nouveau		3 413	3 413
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		17 682	37 783
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		201 654	229 140
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	282 270	292 075
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		2 500	
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)	2 500	
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		12 006	13 637
Emprunts et dettes financières divers (3)		9 241	7 631
Avances et acomptes reçus sur commandes		1 343	54
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		108 637	122 230
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 329
Autres dettes			8 678
Produits constatés d'avance (1)		3 209	
TOTAL	(V)	134 435	153 560
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	419 205	445 634
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		122 796	141 479
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		10 296	12 026
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		257 884	262 252
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		257 884	262 252
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		141 850	89 700
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		24 447	57 974
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		363	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	424 545	409 926
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		371 998	353 329
Impôts, taxes et versements assimilés		19 882	15 959
Salaires et traitements			200
Charges sociales		1 980	
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		35 018	37 436
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		2 500	
Autres charges		143	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	431 522	406 926
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 6 977	3 000
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			1 332
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		1 087	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	1 087	1 332
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		414	466
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	414	466
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	674	866
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 6 303	3 866

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			3 900
Sur opérations en capital		27 487	30 018
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	27 487	33 918
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		3 502	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	3 502	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	23 985	33 918
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	453 119	445 175
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	435 437	407 392
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		17 682	37 783
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		17 682	37 783
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
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			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE

(Article R. 123-195 à R. 123-197 du Code de Commerce)

Annexe au bilan de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total du bilan avant répartition est de 419 205,20 Euros, et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 17 682,13 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Entreprise :

L'Association SI LA SOL a pour activité l'accueil de jeunes enfants au sein d'une crèche.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Entreprise :

L'Association SI LA SOL est située : 2 Place du Général Valluy - 42 800 RIVE DE GIER.

Appartenance à un Groupe financier :

Néant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conventions comptables

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

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

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

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

- Logiciel	1 an
- Gros oeuvre	25 ans
- Agencements	7 à 15 ans
- Installations générales et techniques	7 à 15 ans
- Mobilier	5 ans
- Jeux pédagogiques	3 ans
- Matériel et mobilier de cuisine	3 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Concernant les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	12 006
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
Total (1)	12 006
<i>(1) Dont concernant :</i>	
<i>- les dirigeants</i>	
<i>- les filiales</i>	
<i>- les participations</i>	
<i>- les autres entreprises liées</i>	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	
Engagements reçus	Montant
Total (2)	
<i>(2) Dont concernant :</i>	
<i>- les dirigeants</i>	
<i>- les filiales</i>	
<i>- les participations</i>	
<i>- les autres entreprises liées</i>	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	
Engagements réciproques	Montant
Total	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré		37 783		37 783
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	21 738			21 738
Report à nouveau	3 413			3 413
Résultat de l'exercice	37 783	17 682	37 783	17 682
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	229 140		27 487	201 654
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	292 075	55 466	65 270	282 270

Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
Total				
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
131920 - Création crèche		74 000	25 997	48 003
138100 - Cosntruction crèche		187 500	65 871	121 629
138200 - Création de la crèche		49 397	17 375	32 022
Total		310 897	109 243	201 654

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total I		
	Total II	3 057	
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers		331 332	
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		43 892	1 667
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			950
Avances et acomptes			
	Total III	375 225	2 617
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		153	
	Total IV	153	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		378 434	2 617

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			3 057	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			331 332	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			45 559	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			950	
Avances et acomptes				
	Total III		377 841	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			353	
	Total IV		353	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			381 251	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	3 057			3 057
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	69 762	26 551		96 312
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 807	8 145		34 952
Emballages récupérables et divers				
Total III	96 569	34 696		131 265
TOTAL GENERAL (I + II + III)	99 626	34 696		134 322

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse- Aut. immo. incorp.							
Total I							
Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part.							
Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler		322	322	
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					2 500
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
Total II					2 500
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					322
Autres dépréciations					
Total III					322
TOTAL GENERAL (I + II + III)					2 822
<i>- d'exploitation</i>		2 500			
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>- exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1)			
	Autres immobilisations financières	353	353	
De l'actif circulant				
	Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux	322	322	
	Autres créances clients, usagers, adhérents	25 291	25 291	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiaires			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, associations affiliées			
	Débiteurs divers	1 746	1 746	
	Charges constatées d'avance	3 843	3 843	
	Total	31 554	31 554	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine	12 006	1 709	7 329	2 967
	Emprunts et dettes financières diverses (1)	9 241	9 241		
	Fournisseurs et comptes rattachés	108 637	108 637		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéficiaires				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, associations affiliées				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 209	3 209		
	Total	133 093	122 796	7 329	2 967

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

1 610

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

1 632

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	15 996	5 972
Autres créances	1 626	25 737
Avoir à recevoir	1 626	25 737
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	17 621	31 709

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 691	28 309
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	32 691	28 309

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Produits d'exploitation	3 209	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	3 209	

Charges constatées d'avance	31/12/2012	31/12/2011
Charges d'exploitation	3 843	3 444
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	3 843	3 444

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Autres refacturations SOS	24 447
Total	24 447

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Quote part viré au compte de résultat	27 487	
Total	27 487	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 502	
Total	3 502	

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

	31/12/2012	31/12/2011
Résultat net comptable	17 682	37 783
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	37 518	37 436
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
- Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	27 487	30 018
- Résultat sur cessions d'actifs immobilisés		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	27 713	45 202
- Distributions et prélèvements		
Autofinancement net	27 713	45 202
+ Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé	153	353
+ Augmentation des capitaux propres	321	
+ Subventions d'investissement reçues		
+ Augmentation des dettes financières	1 610	158
Ressources durables (I)	29 797	45 713
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	2 970	3 512
Charges à répartir sur plusieurs exercices	322	
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières	1 632	1 585
Emplois stables (II)	4 923	5 097
Variation du fonds de roulement net global :		
Ressource nette (I - II)	24 874	40 616
ou		
Emploi net (II - I)		

ORIGINE DE LA VARIATION DE TRESORERIE

	Début d'exercice	Fin d'exercice	Evolution
Stocks et en-cours			
Clients et comptes rattachés	12 537	25 612	13 075
Autres créances	29 191	5 599	- 23 592
Actif circulant	41 728	31 212	- 10 517
Fournisseurs	122 230	108 637	- 13 593
Fournisseurs d'immobilisations	1 329		- 1 329
Autres dettes (y compris intérêts courus sur emprunts)	8 732	4 552	- 4 181
Dettes (hors emprunts et concours bancaires)	132 291	113 189	- 19 102
Besoin en fonds de roulement	- 90 563	- 81 977	8 586
Fonds de roulement	34 535	59 409	24 874
Trésorerie	125 097	141 386	16 289

SOMMAIRE

Attestation	1
COMPTES ANNUELS	NS
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe au Bilan	6
Règles et méthodes comptables	7
Engagements financiers	8
Tableau de suivi des fonds associatifs	9
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	10
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions pour dépréciation inscrites au bilan	13
Etat des échéances, créances et dettes Association	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	16
Transferts de charges	17
Produits et charges exceptionnels	17
Tableau de financement	18