



TAMA
6 RUE DES JARDINS FLEURIS
97600 MAMOUDZOU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
&
RAPPORT SPECIAL
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos au 31/12/2012

TAMA

6 RUE DES JARDINS FLEURIS

97600 MAMOUDZOU

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2012

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, 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 le Président. 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 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions 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 votre 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portent sur le caractère approprié des principes comptables suivis et du caractère raisonnables des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, notamment pour ce qui concerne les traitements des subventions, les baux immobiliers et l'application du plan comptable du groupe.
- Les comptes comportent un montant significatif en fonds dédiés et en locations immobilières tels qu'ils sont présentés dans vos feuilles de travail.

Nous avons apprécié le caractère approprié des montants affectés sur ces postes.

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 de gestion établi par le Président et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à MAMOUDZOU

Le 24 Juin 2013

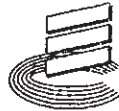


RV SARL

Jean-Pierre HERVE
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

	31/12/2012		31/12/2011	
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevts, licences, logiciels, drts & val. similaires	1 671,95	1 503,09	168,86	45,74
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 981,00	8 553,62	11 427,38	12 355,01
Autres immobilisations corporelles	620 251,95	346 029,08	274 222,87	297 611,30
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	15,24		15,24	
Autres immobilisations financières	22 355,89		22 355,89	23 755,89
TOTAL (01)	664 275,05	450 085,79	308 199,24	333 767,94
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	21 928,37		21 928,37	14 144,58
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	111 236,35	170,00	111 066,35	110 185,73
Autres créances	1 204 527,16		1 204 527,16	1 164 987,67
Disponibilités	713 575,45		713 575,45	676 300,66
Charges constatées d'avance (3)	575,93		575,93	
TOTAL (02)	2 011 843,26	170,00	2 011 673,26	1 985 618,64
TOTAL GENERAL (03)	8 756 133,31	520 255,79	7 235 877,57	7 319 386,58



RV

EXPERTISE COMPTABLE
 Commissariat aux Comptes
 SARL au capital de 1000 €
 705, rue Maunier - 97440 Saint-André
 Siret : 487 540 536 00017 - APE : 741 C
 Tél : 0262 46.09.09 - Fax : 0262 73.09.15

BILAN PASSIF

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 060 120,65	1 060 120,65
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	956 760,00	956 760,00
Autres réserves	54 500,00	54 500,00
Report à nouveau	90 095,29	69 858,00
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	68 186,01	20 237,29
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	128 937,69	197 164,19
Provisions réglementées	115,46	338,12
TOTAL (I)	1 401 959,10	1 401 518,25
PROVISIONS		
Provisions pour risques	24 584,95	54 534,98
TOTAL (II)	24 584,95	54 534,98
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	232 159,34	353 154,82
TOTAL (IV)	232 159,34	353 154,82
DETTES (1)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	176 220,17	76 001,51
Emprunts et dettes financières divers (3)		100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 941,57	211 649,37
Dettes fiscales et sociales	195 002,37	193 124,53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 279,00
Autres dettes		1 324,12
TOTAL (V)	701 164,11	489 478,53
TOTAL GENERAL (VI)	1 401 959,10	1 401 518,25
(1) Dont à plus d'un an (à l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	701 164,11	489 478,53
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	176 220,17	76 001,51



RV

EXPERTISE COMPTABLE
 Commissariat aux Comptes
 SARL au capital de 1000 €
 705, rue Maunier - 97440 Saint-André
 Siret : 487 540 536 00017 - APE : 741 C
 Tél : 0262 46.09.09 - Fax : 0262 73.09.15

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2012	31/12/2011
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production vendue	23 482,63	9 252,92
Prestations de services	140 028,73	562 238,94
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	163 511,36	571 491,86
Production immobilisée	545 333,25	8 618,94
Subventions d'exploitation	2 918 711,70	2 495 816,98
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	32 817,70	4 678,35
Autres produits	92 240,20	0,38
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 752 614,21	3 080 646,51
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	21 242,86	6 378,30
Autres achats et charges externes (2)	942 863,33	758 516,86
Impôts, taxes et versements assimilés	13 097,86	9 695,00
Salaires et traitements	1 894 940,60	1 573 877,65
Charges sociales	280 496,98	214 468,95
Autres charges de personnel	44 908,91	32 642,21
Dotations aux amortissements sur immobilisations	98 646,80	90 534,88
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	170,00	644,55
Dotations aux provisions pour risques et charges		54 512,66
Autres charges	34 058,30	50 449,92
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 300 418,64	2 791 720,98
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	452 195,57	288 985,53
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	10 207,09	1 644,47
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (IV)	10 207,09	1 644,47
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées (5)	59,18	2 556,57
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (V)	59,18	2 556,57
2 - RESULTAT FINANCIER (IV-V)	10 147,91	(912,10)
3 - RESULTAT COURANT AYANT IMPOT (I-III-V)	462 343,48	287 073,43



RV

EXPERTISE COMPTABLE
 Commissariat aux Comptes
 SARL au capital de 1000 €
 705, rue Maunier - 97440 Saint-André
 Siret : 487 540 536 00017 - APE : 741 C
 Tél : 0262 46.09.09 - Fax : 0262 73.09.15

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		10 220,00	12 834,41
Sur opérations en capital		68 226,30	71 616,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VI)	78 446,30	84 450,41
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		1 435,20	(1 137,33)
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		843,09	169,06
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VII)	2 278,29	(968,27)
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VIII)	76 168,01	85 418,68
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	3 841 267,80	3 166 701,39
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	3 332 763,11	2 793 309,28
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		508 504,69	373 392,11
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		440 318,68	353 154,82
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		68 186,01	20 237,29
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>		<i>14 276,52</i>	<i>14 761,14</i>



RV

EXPERTISE COMPTABLE
 Commissariat aux Comptes
 SARL au capital de 1000 €
 705, rue Maunier - 97440 Saint-André
 Siret : 487 540 536 00017 - APE : 741 C
 Tél : 0262 46.09.09 - Fax : 0262 73.09.15

ASSOCIATION TAMA

BP 19 97680 TSINGONI

ANNEXE

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2012, sont caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	2.359.863 euros
- Total des produits	3.841.268 euros
- Résultat de l'exercice - Excédent	+68.186 euros

L'exercice a une durée de 12 mois et s'étend du 1^{er} janvier 2012 au 31 décembre 2012.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels 2012 établis par l'administrateur unique de l'Association.

FAITS CARACTERISTIQUES

Néant

EVENEMENTS POST CLOTURE

Néant

CHANGEMENTS DE METHODES COMPTABLES

Néant

**RV**

EXPERTISE COMPTABLE
Commissariat aux Comptes
SARL au capital de 1000 €
705, rue Maunier - 97440 Saint-André
Siret : 487 540 536 00017 - APE : 741 C
Tél : 0262 46.09.09 - Fax : 0262 73.09.15

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION**1. PRINCIPES COMPTABLES**

- a) Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence, de la permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, de l'indépendance des exercices, et la continuité de l'exploitation.
- b) Il a été fait application des dispositions particulières résultant :
- Du règlement n° 99-01 du C.R.C relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
 - De l'avis n° 2007-05 du Conseil National de la Comptabilité relatif aux règles comptables applicables aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés ;
 - Du Code de l'Action Sociale et des Familles C.A.S.F., pour les provisions réglementées constatées dans les établissements relevant de l'article L.312-1 de ce même code ;
 - De l'instruction comptable applicable aux établissements publics hospitaliers (M22) aux établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par des organismes privés à but non lucratif ;
 - De l'instruction n° DGAS/SDB/2007/319 du 17/08/2007 relative au plan comptable et à certains mécanismes comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés et aux organismes gestionnaires ;
 - De l'arrêté du 12/11/2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires ;
 - Des contraintes particulières imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs de prestations.

**RV**

EXPERTISE COMPTABLE
Commissariat aux Comptes
SARL au capital de 1000 €
705, rue Maunier - 97440 Saint-André
Siret : 487 540 536 00017 - APE : 741 C
Tél : 0262 46.09.09 - Fax : 0262 73.09.15

2. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

a) Immobilisations incorporelles et corporelles meubles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

L'application des règlements n'a pas apporté de modifications dans la présentation de ces comptes.

b) Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire sur la valeur d'acquisition des biens.

Cette méthode a été jugée opportune sans qu'il soit nécessaire de retenir une valeur de cession.

Les amortissements sont calculés en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- Autres immobilisations incorporelles	1 an
- Installations et agencements	5 à 08 ans
- Matériel de transport	2 à 05 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 05 ans
- Mobilier de bureau	2 à 05 ans

L'amortissement est pratiqué à compter de la mise en service de l'élément d'actif à amortir selon la règle du prorata temporis.

c) Participations, 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 dépréciation est constituée du montant de la différence.

d) Stocks de marchandises :

Néant

e) Créances et dettes :

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

Au 31-12-2012, les dépréciations des créances s'élèvent à 170 euros après des dotations de 170 euros et des reprises de 645 euros.

f) Contributions volontaires :

Néant

g) Provisions réglementées :

Il s'agit des amortissements dérogatoires

- Réserve des plus-values nettes d'actif immobilisé :

Néant

- Réserve des plus-values nettes d'actif circulant

Néant



RV
 EXPERTISE COMPTABLE
 Commissariat aux Comptes
 SARL au capital de 1000 €
 705, rue Maunier - 97440 Saint-André
 Siret : 487 540 536 00017 - APE : 741 C
 Tél : 0262 46.09.09 - Fax : 0262 73.09.15

h) Provision pour risques et charges :

Les provisions pour risques et charges comprennent tant les risques économiques supportés par l'Association que les compléments de charges actés par les différents partenaires financiers.

Certaines provisions pour risques et charges, octroyées par les autorités de contrôle sont dérogatoires au règlement C.R.C. 2000-06. En effet, les provisions pour risques et charges comprennent tant les risques économiques supportés par l'Association que les compléments de charges actés par les autorités de tarification.

Le détail des provisions pour risques et charges est communiqué en note de l'annexe.

i) Dettes provisionnées pour congés à payer :

Le montant de la provision pour Congés à Payer est comptabilisé conformément à la réglementation comptable et en application de l'avis C.N.C n0 2007-05 du 04/05/2007.

j) Provisions pour indemnité de départ en retraite :

Néant

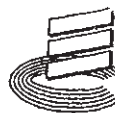
k) Engagements à réaliser sur fonds dédiés :

Les fonds dédiés enregistrent la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds non engagés au 31-12-2012 s'élèvent à 232.159 euros.

l) Dons et legs :

Néant



RV

EXPERTISE COMPTABLE
Commissariat aux Comptes
SARL au capital de 1000 €
705, rue Maunier - 97440 Saint-André
Siret : 487 540 536 00017 - APE : 741 C
Tél : 0262 46.09.09 - fax : 0262 73.09.15

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

1. ENGAGEMENTS HORS BILAN

a) PROVISIONS POUR INDEMNITE DE DEPART EN RETRAITE :

Néant

b) AUTRES ENGAGEMENTS DONNES :

TAMA membre du G.I.E. Alliance Gestion est à ce titre tenu solidairement sur son patrimoine propre des dettes de ce dernier vis-à-vis des tiers autres que les membres du G.I.E.

Au 31 décembre 2012, le passif du G.I.E. répondant au critère ci-dessus s'élève à :

- Dettes financières : 780 873 €
 - Dettes d'exploitation : 3 599 191 €
 - Dettes Diverses : 2 202 070 €
 Représentant au total : 6 582 134 €

Au cours de l'exercice 2012, la participation de l'association TAMA à l'ensemble des charges du G.I.E. Alliance Gestion a été de 0.61%.

c) ENGAGEMENTS REÇUS :

- Néant

2. DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION :

- Néant

3. VOLONTARIAT ASSOCIATIF : INFORMATION SUR LES REMUNERATIONS DES TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES.

Dans le cadre de la loi N° 2006-584 du 23 mai 2006, les rémunérations ainsi que leurs avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association, se sont élevés à 121.369 euros.

Le Président de l'association est bénévole et n'a pas perçu à ce titre ni rémunération ni avantage en nature.

4. HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Le montant des honoraires comptabilisé au sein du compte du résultat au titre de la mission de contrôle légal s'est élevé à 13.500 euros taxes non récupérables incluses.

5. COMPTES DE REGULARISATION

Au 31-12-2012, les comptes de régularisation sont notamment composés des opérations suivantes :

- Charges constatées d'avance : 576. euros correspondent essentiellement aux assurances de 2013 ;



EXPERTISE COMPTABLE

Commissariat aux Comptes

SARL au capital de 1000 €

705, rue Maunier - 97440 Saint-André

Siret : 487 540 536 00017 - APE : 741 C

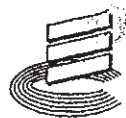
Tél : 0262 46.09.09 - Fax : 0262 73.09.15

Règles et méthodes comptables

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Révaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 129,75		799,30
Immobilisations corporelles				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 935,00		3 686,00
	Installations générales, agencements et aménagements divers	221 282,00		20 864,00
	Matériel de transport	160 301,00		19 400,00
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	179 011,26		30 431,69
	Total III	577 529,26		74 381,69
Immobilisations financières				
	Autres participations			15,24
	Prêts et autres immobilisations financières	23 755,89		
	Total IV	23 755,89		15,24
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		805 414,30		75 196,73

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Révaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			3 257,60	1 671,95
Immobilisations corporelles					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		640,00	19 981,00	
	Installations générales, agencements et aménagements divers			242 146,00	
	Matériel de transport		10 500,00	169 201,00	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier		538,00	208 904,95	
	Total III		11 678,00	640 232,95	
Immobilisations financières					
	Autres participations			15,24	
	Prêts et autres immobilisations financières		1 400,00	22 355,89	
	Total IV		1 400,00	22 371,13	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			16 335,60	664 276,03	



RV

EXPERTISE COMPTABLE
 Commissariat aux Comptes
 SARL au capital de 1000 €
 705, rue Maunier - 97440 Saint-André
 Siret : 487 540 536 00017 - APE : 741 C
 Tél : 0262 46.09.09 - Fax : 0262 73.09.15

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				
Autres immobilisations incorporelles				
Total II	4 084,01	676,68	3 257,60	1 503,09
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 579,99	4 613,63	640,00	8 553,62
Installations générales, agencements et aménagements divers	44 593,80	31 882,81		76 476,61
Matériel de transport	118 231,11	26 555,69	10 500,00	134 286,80
Matériel de bureau et informatique, mobilier	100 158,05	35 645,62	538,00	135 265,67
Total III	267 562,95	98 697,75	11 678,00	354 582,70
TOTAL GENERAL (I + II + III)	271 646,96	99 374,43	14 935,60	356 085,79

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
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. corporelles							
Mat. bureau, inform., mobilier			115,46				115,46
Total III			115,46				115,46
TOT. GEN. (I+II+III+IV)			115,46				115,46



RV

EXPERTISE COMPTABLE
 Commissariat aux Comptes
 SARL au capital de 1000 €
 705, rue Maunier - 97440 Saint-André
 Siret : 487 540 536 00017 - APE : 741 C
 Tél : 0262 46.09.09 - Fax : 0262 73.09.15

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations / Diminutions exercice	Diminutions / Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires	338,12	115,46		115,46
Total I	338,12	115,46		115,46
Provisions pour risques et charges				
Autres provisions pour risques et charges	54 534,98		29 950,03	24 584,95
Total II	54 534,98		29 950,03	24 584,95
Dépréciations				
Sur stocks et en-cours			338,12	
Sur comptes clients	644,55	170,00	644,55	170,00
Total III	644,55	170,00	982,67	170,00
TOTAL GENERAL (I + II + III)	55 517,65	285,46	30 932,70	24 670,41
- d'exploitation		170,00	30 932,70	
- exceptionnelles		115,46		

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			
	Autres immobilisations financières	22 355,89	22 355,89	
	De l'actif circulant			
	Clients douteux ou litigieux	170,00	170,00	
	Autres créances clients	111 066,35	111 066,35	
	Personnel et comptes rattachés	13 406,55	13 406,55	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 608,22	4 608,22	
	Divers	1 184 242,04	1 184 242,04	
	Débiteurs divers	2 270,35	2 270,35	
	Charges constatées d'avance	575,93	575,93	
	Total	1 338 695,33	1 338 695,33	

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	176 220,17	176 220,17		
	Fournisseurs et comptes rattachés	329 941,57	329 941,57		
	Personnel et comptes rattachés	55 467,23	55 467,23		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 662,14	39 662,14		
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	99 873,00	99 873,00		
	Total	701 164,11	701 164,11		



EXPERTISE COMPTABLE

Commissariat aux Comptes

AOIM SARL

SARL au capital de 1000 €

705, rue Maunier - 97440 Saint-André

Siret : 487 540 536 00017 - APE : 741 C

Tél : 0262 46.09.09 - Fax : 0262 73.09.15

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
- Patrimoine intégré	103 360,65			103 360,65
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	956 760,00			956 760,00
Autres réserves	54 500,00			54 500,00
Report à nouveau	69 858,00	20 237,29		90 095,29
Résultat de l'exercice	20 237,29	68 186,01	20 237,29	68 186,01
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	197 164,19		68 226,50	128 937,69
Provisions réglementées	338,12		222,66	115,46
Total	1 402 218,25	88 423,30	88 486,45	1 401 955,10



RV

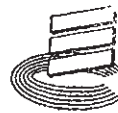
EXPERTISE COMPTABLE
 Commissariat aux Comptes
 SARL au capital de 1000 €
 705, rue Maunier - 97440 Saint-André
 Siret : 487 540 536 00017 - APE : 741 C
 Tél : 0262 46.09.09 - Fax : 0262 73.09.15

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2012	31/12/2011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
FAC N/PARVEN FOURNISSEURS	23 733,99	13 794,38
Total	23 733,99	13 794,38
Dettes fiscales et sociales		
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	45 374,17	32 647,36
DETTES PROVISIONNES CONG PAYES	11 669,14	6 756,15
ORG SOC-CHARGES A PAYER	12 393,00	9 695,00
Total	69 436,31	49 098,51
TOTAL GENERAL	93 170,30	62 892,89

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	31/12/2012	31/12/2011
CHARGES CONSTATEES AVANCE EXPL	575,93	
TOTAL GENERAL	575,93	

**RV**

EXPERTISE COMPTABLE
 Commissariat aux Comptes
 SARL au capital de 1000 €
 705, rue Maunier - 97440 Saint-Andre
 Siret : 487 540 536 00017 - APE : 741 C
 Tél : 0262 46.09.09 - Fax : 0262 73.09.15

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
Autres créances		4 608,22	
	Total	4 608,22	

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2012	31/12/2011
Autres créances			
PRODUIT A REC.ISS AUBER		1 756,53	
PRODUITS A REC.IJ BOICHO		2 851,69	
	Total	4 608,22	
	TOTAL GENERAL	4 608,22	

DETAIL DES ECRITURES DES PRODUITS A RECEVOIR

COMPTE	INTITULE	DATE	Code journal	FO LIO	LIBELLE	31/12/2012
Autres créances						
43870001	PRODUIT A REC.ISS AUBER	31/12/2012	96	0	PRODUIT A REC.ISS AUBE	1 756,53
43870002	PRODUITS A REC.IJ BOICHO	31/12/2012	96	0	PRODUITS A REC.IJ BOICH	2 851,69
					Total	4 608,22
					TOTAL GENERAL	4 608,22

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
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 733,99	13 794,38
Dettes fiscales et sociales		69 436,31	49 098,51
	Total	93 170,30	62 892,89



RV
EXPERTISE COMPTABLE
Commissariat aux Comptes
 SARL au capital de 1000 €

705, rue Maunier - Saint-Andre
 Siret : 437 540 536 00012 - APE : 741 C
 Tél : 0262 46.09.09 - Fax : 0262 73.09.15