

Association LES BOIS NOIRS
LIEU DE VIE
THIOLLIER

42440 NOIRETABLE

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2012

Etat exprimé en euros

SOMMAIRE

RAPPORT DE L'EXPERT COMPTABLE

* * * * *

COMPTES ANNUELS

* * * * *

ANNEXE AU BILAN

* * * * *

DETAILS DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

Rapport de l' Expert Comptable

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l' entreprise

Association LES BOIS NOIRS

pour l' exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

et conformément aux termes de notre lettre de mission et à nos accords, nous avons effectués les diligences prévues par les normes définies par l' Ordre des Experts-Comptables.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	149 080,15
Chiffres d' affaires :	346 423,35
Résultat net comptable :	(562,18)

Fait à FEURS

Le 26/04/2013

Signature

Notabene :

Conformément à la norme de présentation des comptes annuels, n' ont pas été vérifiés :

- la matérialité des opérations

Et n'a pas été apprécié :

- le contrôle interne

Le présent rapport ne se prononce pas sur la régularité et la sincérité des comptes pour lesquelles les lecteurs voudront bien se reporter au rapport du commissaire aux comptes.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériels et outillage	16 128	1 364	14 764	3 835
	Autres immobilisations corporelles	50 506	9 897	40 609	24 072
	Immobilisations corporelles en cours				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	66 634	11 261	55 373	27 907
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 062		1 062	916
	CREANCES (2)				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)	58 401		58 401	58 788
	Autres créances	6 787		6 787	2 693
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	26 527		26 527	28 839	
Charges constatées d'avance	930		930	448	
	TOTAL (III)	93 707		93 707	91 683
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		160 341	11 261	149 080	119 591

(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.

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation avec droit de reprise		
	RESERVES		
	Excédents affectés à l'investissement		
	Réserves de compensation		
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	23 409	
	Autres réserves		
	REPORT A NOUVEAU		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)		(12 408)
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
Résultat sous contrôle de tiers financeurs			
Dépenses non opposables au tiers financeurs			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)(1)	(562)	35 817	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
PROVISIONS REGLEMENTEES			
Couverture du besoin en fonds de roulement			
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations			
Réserves des plus-values nette d'actif			
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
TOTAL (I)	22 847	23 409	
Comptes de liaison			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	857	373	
Fonds dédiés			
TOTAL (III)	857	373	
DETTES (1)			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	28 930	34 472	
Emprunts et dettes financières divers (3)	6 387	65	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 745	10 102	
Dettes fiscales et sociales	73 315	51 169	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (5)			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	125 376	95 809	
Ecart de conversion passif			
TOTAL (V)			
TOTAL PASSIF	149 080	119 591	

- (1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.
- (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.
- (3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.
- (4) Dont à plus d'un an : 20 053 Dont à moins d'un an : 105 323
- (5) Dont fonds des majeurs protégés :

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2012	31/12/2011
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services	346 423	303 412
	- divers		
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification		
	Subventions d'exploitations et participations		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Transfert de charges	10 006	13 504
Autres produits	4	2	
Total des produits d'exploitation		356 433	316 919
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	47 777	48 346
	Services extérieurs et autres	60 834	48 681
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	1 806	
	- autres	464	308
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	167 212	145 171
	- charges sociales	59 999	38 050
	- autres charges de personnel	498	
	Dotation aux amortissements et provisions		
	Dotation aux amortissements :		
- des immobilisations	7 121	3 465	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant			
- pour risques et charges d'exploitation	484	373	
Autres charges	2	25	
Total des charges d'exploitation		346 197	284 419
RESULTAT D'EXPLOITATION		10 236	32 500

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
RESULTAT D'EXPLOITATION		10 236	32 500
PRODUITS FINANCIERS	De participations et des immobilisations financières		
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	331	
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		331	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées	800	1 106
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		800	1 106
RESULTAT FINANCIER		(469)	(1 106)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		9 767	31 394
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital		11 737
	Reprises sur provisions		
	- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
	Transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			11 737
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant		55
	- exercices antérieurs		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions		
	- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
	- dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
	- dotations aux autres provisions réglementées		639
Total des charges exceptionnelles			694
RESULTAT EXCEPTIONNEL			11 043
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		356 764	328 655
TOTAL DES CHARGES		357 326	292 838
EXCEDENT ou DEFICIT		(562)	35 817
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **149 080** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **356 764** euros
 - un total charges de **357 326** euros

 - dégage un résultat de **-562** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2012**
- finit le **31/12/2012**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association LES BOIS NOIRS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Autres Elements d'Annexe

	N/S	N/A
REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Règles et méthodes comptables		
Changement de méthode		
Informations complémentaires pour donner une image fidèle		
COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT		
Etat des échéances des créances et des dettes		
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		X
Réévaluation		X
Frais d'établissement		X
Frais de recherche appliquée et de développement		X
Fonds commercial		X
Intérêts immobilisés		X
Intérêts sur éléments de l'actif circulant		X
Produits à recevoir		
Charges à payer		
Charges et produits constatés d'avance		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		X
Composition du capital social		X
Parts bénéficiaires		X
ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Crédit-bail		
Engagements financiers		
Dettes garanties par des sûretés réelles		
Identité des sociétés - mères consolidant les comptes de la société.....		X
Liste des filiales et participations		X
N/S : Non Significatif		
N/A : Non Applicable		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **149 080** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **356 764** euros et un total **charges** de **357 326** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-562** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2012** et finit le **31/12/2012**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- indépendance des exercices
- permanence des méthodes

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

CHANGEMENTS DE METHODE

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

NEANT

Etablissement des états financiers en conformités avec :

- le P.C.G. 1999 approuvé par arrêté du 22.06.99
- le règlement 99-01 du 16 février 1999 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée :

Suivant l'avis CNC n°97-06, une provision pour engagement de retraite a été comptabilisée pour 857 euros. Pour estimer le montant de l'engagement retraite, une étude actuarielle a été réalisée sur l'ensemble du personnel suivant leurs spécificités (âge, catégorie socio-professionnelle, ancienneté au moment du départ en retraite, salaire brut annuel), et celles de l'association (convention collective, hypothèse de progression des salaires et taux de rotation prévisionnel). Certains paramètres économiques (augmentation annuelle des salaires de 1 % et taux d'actualisation de 2.25%), sociaux (âge de départ prévu : 65 ans, taux de rotation retenu : 1%, taux de charges sociales patronales : 39% pour employé et 36% pour ouvrier, départ à l'initiative du salarié), et techniques (méthode de calcul retenue : rétrospective prorata temporis, table de mortalité utilisée : réglementaire TV88/90) ont également été pris en compte.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	4 143		12 145		160	16 128
Instal., agencement, aménagement divers	13 000		15 442			28 442
Matériel de transport	13 682		7 000			20 682
Matériel de bureau, mobilier	1 382					1 382
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 206		34 588		160	66 634
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	32 206		34 588		160	66 634

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	308	1 216	160	1 364
Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 284	2 253		4 537
Matériel de transport	1 273	3 334		4 607
Matériel de bureau, mobilier	435	318		752
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 299	7 121	160	11 261
TOTAL	4 299	7 121	160	11 261

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	58 401	58 401	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 607	4 607	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 180	2 180	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	930	930		
	TOTAL DES CREANCES	66 117	66 117	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	28 930	8 877	20 053	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 745	16 745		
	Personnel et comptes rattachés	38 075	38 075		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 360	30 360		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 821	3 821		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 059	1 059		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	6 387	6 387		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	125 376	105 323	20 053	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	17 285				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	22 827				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	373	484		857
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	373	484		857
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		373	484		857
Dont dotations et reprises			484		
<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2012
VALEUR D'ORIGINE					40 147	40 147
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				10 956	10 956
	Redevances Exercice				10 351	10 351
	TOTAL				21 307	21 307
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				10 351	10 351
	entre 1 et 5 ans				13 719	13 719
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				24 070	24 070
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				13 749	13 749
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				13 749	13 749
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					10 509	10 509

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2012
Total des Produits à recevoir		36 254
Autres créances clients <i>CLIENTS-FACTURES A ETABLIR</i>	31 648	31 648
Autres créances <i>ORG SOC-PRODUITS A RECEVOIR</i>	4 607	4 607

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2012

		31/12/2012
Total des Charges à payer		45 122
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT COUR/EMPR ETABL. DE CREDIT</i>	49	49
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FAC NON PARV-FOURNISSEURS</i>	8 388	8 388
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROV. CONGES A PAYER</i> <i>PROV. CHG SOC. / CONGES PAYES</i> <i>ETAT-CHARGES A PAYER</i>	25 699 9 927 1 059	36 685

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			930
1er LOYER MAJORE CB VEHICULE		290	
FRAIS DE SCOLARITES		640	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			930

--

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2012	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties CAUTIONNEMENT SIMPLE M. ET MME. PLASSARD			37 700
			37 700
Engagements de crédit-bail CREDIT BAIL VEHICULE		37 819	
		37 819	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements INTERETS SUR EMPRUNTS RESTANT DUS		2 113	
		2 113	
Total des engagements financiers (1)		39 932	37 700
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2012
		NEANT		
		TOTAL		

--

Tableau des Emplois et Ressources

Etat exprimé en euros		31/12/2012	31/12/2011
EMPLOIS	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles	34 588	13 186
	Immobilisations financières		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)	22 828	30 063
TOTAL DES EMPLOIS	57 415	43 248	
Détermination de la Capacité d'autofinancement	<i>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E. B. E.)</i>	(2 495)	16 237
	<i>+ Transferts de charges (d'exploitation)</i>	10 006	13 504
	<i>+ Autres produits (d'exploitation)</i>	4	2
	<i>- Autres charges (d'exploitation)</i>	2	25
	<i>+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</i>		
	<i>+ Produits financiers</i>	331	
	<i>- Charges financières</i>	800	1 106
	<i>+ Produits exceptionnels</i>		11 737
	<i>- Charges exceptionnelles</i>		55
	<i>- Participation des salariés aux fruits de l'expansion</i>		
	<i>- Impôts sur les bénéfices</i>		
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	7 043	40 294	
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	7 043	40 294
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
Augmentation des dettes financières (b) (c)	23 607	10 000	
TOTAL DES RESSOURCES	30 650	50 294	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		(26 765)	7 045

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

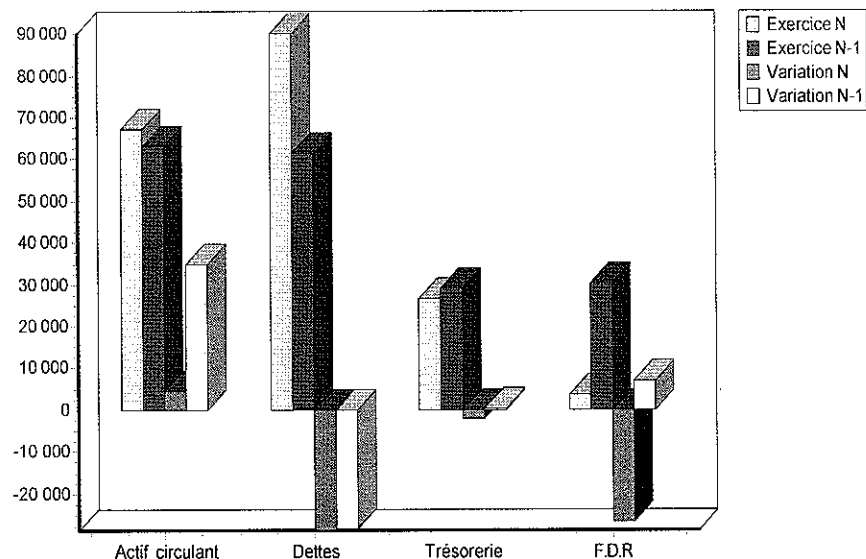
(c) Hors primes de remboursement des obligations

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

		31/12/2012			31/12/2011
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Clients	58 788	58 401	(387)	33 850
	Autres créances	4 056	8 778	4 722	1 036
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	62 844	67 179	4 335	34 886
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	10 102	16 745	(6 643)	(1 002)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	51 169	73 315	(22 145)	(27 350)
	TOTAL DETTES A COURT TERME	61 271	90 060	(28 789)	(28 353)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		1 573	(22 881)	(24 454)	6 533
TRESORERIE	Disponible	28 839	26 527	(2 312)	512
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	28 839	26 527	(2 312)	512
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		30 412	3 647	(26 765)	7 045

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Etat exprimé en euros

**DETAIL DE
L'ACTIF DU BILAN**

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2012	12	01/01/2011	12	Variations	%
	31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	55 373	37,14	27 907	23,34	27 466	98,42
Installations techniques, matériel et outillage	14 764	9,90	3 835	3,21	10 929	284,99
MATERIEL INDUSTRIEL	16 128	10,82	4 143	3,46	11 986	289,31
AMORT. MATERIELS INDUSTRIELS	(1 364)	-0,91	(308)	-0,26	(1 056)	-343,13
Autres immobilisations corporelles	40 609	27,24	24 072	20,13	16 537	68,70
INST. GEN. AGT & AMEN. DIVERS	28 442	19,08	13 000	10,87	15 442	118,79
MATERIEL DE TRANSPORT	20 682	13,87	13 682	11,44	7 000	51,16
MAT BUREAU & MAT INFORMATIQUE	832	0,56	832	0,70		
MOBILIER	550	0,37	550	0,46		
AMORT. AGENCEM.&AMENAGEMENT	(4 537)	-3,04	(2 284)	-1,91	(2 253)	-98,66
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(4 607)	-3,09	(1 273)	-1,06	(3 334)	-262,00
AMORT. MAT DE BUREAU ET INF.	(492)	-0,33	(284)	-0,24	(208)	-73,32
AMORT. MOBILIER	(261)	-0,18	(151)	-0,13	(110)	-72,88
TOTAL III - Actif Circulant NET	93 707	62,86	91 683	76,66	2 023	2,21
Avances & acomptes versés sur commandes	1 062	0,71	916	0,77	146	15,98
FOUR-AVANCACPTES VERSES/CDES	1 062	0,71	916	0,77	146	15,98
Créances usagers et comptes rattachés	58 401	39,17	58 788	49,16	(387)	-0,66
Collectif clients	26 754	17,93	28 912	24,18	(2 159)	-7,47
CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	31 648	21,23	29 876	24,98	1 771	5,93
Autres créances	6 787	4,55	2 693	2,25	4 094	152,05
ORG SOC-PRODUITS A RECEVOIR	4 607	3,09			4 607	
TVA / ABS 19.6%	416	0,28	406	0,34	10	2,42
TVA DED S/ABS 7%	253	0,17			253	
CREDIT DE TVA A REPORTER	318	0,21	1 731	1,45	(1 413)	-81,63
TVA A REGULARISER	637	0,43			637	
TVA S/FACT NON PARVENUES	556	0,37	556	0,46		0,08
Disponibilités	26 527	17,79	28 839	24,11	(2 312)	-8,02
CREDIT AGRICOLE	4 196	2,81	28 839	24,11	(24 643)	-85,45
LIVRET A ASSOC BOIS NOIRS	22 331	14,98			22 331	
Charges constatées d'avance	930	0,62	448	0,37	482	107,68
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	930	0,62	448	0,37	482	107,68
TOTAL DU BILAN ACTIF	149 080	100,00	119 591	100,00	29 489	24,66

Etat exprimé en euros

**DETAIL DU
PASSIF DU BILAN**

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	22 847	15,33	23 409	19,57	(562)	-2,40
Total des fonds propres	22 847	15,33	23 409	19,57	(562)	-2,40
Réserves	23 409	15,70			23 409	
RESERVE DE TRESORERIE	23 409	15,70			23 409	
Report à nouveau			(12 408)	-10,38	12 408	100,00
REPORT A NOUVEAU (SOLDE DB)			(12 408)	-10,38	12 408	100,00
Résultat	(562)	-0,38	35 817	29,95	(36 379)	-101,57
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	857	0,57	373	0,31	484	129,76
Impôts différés Passifs	857	0,57	373	0,31	484	129,76
PROV INDEMNITE DEPART RETRAITE	857	0,57	373	0,31	484	129,76
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	125 376	84,10	95 809	80,11	29 568	30,86
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 930	19,41	34 472	28,83	(5 543)	-16,08
PRET 00000414433 CA			15 919	13,31	(15 919)	-100,00
PRET 00000414441 CA	18 166	12,19	18 504	15,47	(337)	-1,82
PRET 00000662024	10 714	7,19			10 714	
INT COUR/EMPR ETABL. DE CREDIT	49	0,03	50	0,04	(1)	-1,58
Emprunts et dettes financières divers	6 387	4,28	65	0,05	6 322	N/S
C/C SOCIETAIRE	6 387	4,28	65	0,05	6 322	N/S
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 745	11,23	10 102	8,45	6 643	65,76
Collectif Fournisseurs	8 357	5,61	5 111	4,27	3 247	63,53
FAC NON PARV-FOURNISSEURS	8 388	5,63	4 991	4,17	3 397	68,05
Dettes fiscales et sociales	73 315	49,18	51 169	42,79	22 145	43,28
PERSONNEL- REMUNERATIONS DUES	12 376	8,30	9 550	7,99	2 826	29,59
DETTES PROV. CONGES A PAYER	25 699	17,24	13 849	11,58	11 850	85,57
URSSAF	17 275	11,59	16 384	13,70	891	5,44
URSSAF CEA	168	0,11			168	
IRCANTEC	2 991	2,01	2 871	2,40	120	4,19
PROV. CHG SOC./ CONGES PAYES	9 927	6,66	4 576	3,83	5 351	116,94
TVA COLLECTEE 5.5%			1 507	1,26	(1 507)	-100,00
TVA COLLECTEE 7%	1 750	1,17			1 750	
TVA A REGULARISER			876	0,73	(876)	-100,00
FACTURES A ETABLIR	2 070	1,39	1 558	1,30	513	32,93
ETAT-CHARGES A PAYER	1 059	0,71			1 059	
Total du passif	149 080	100,00	119 591	100,00	29 489	24,66

Etat exprimé en euros

**DETAIL DES
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	356 433	100,00	316 919	100,00	39 514	12,47
Prestations de services	346 423	97,19	303 412	95,74	43 011	14,18
70610000 PRIX DE JOURNEES DPS LOIRE	296 934	83,31	255 780	80,71	41 154	16,09
70620000 PRIX DE JOURNEE HAUTE LOIRE	49 489	13,88	47 632	15,03	1 857	3,90
Autres produits de gestion courante	4		2		2	89,25
75800000 PROD. DIVERS GESTION COURANTE	4		2		2	89,25
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	10 006	2,81	13 504	4,26	(3 498)	-25,91
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT	10 006	2,81	13 504	4,26	(3 498)	-25,91
Total des charges de fonctionnement	356 526	100,03	291 039	91,83	65 487	22,50
Autres achats et charges externes	118 940	33,37	103 647	32,70	15 293	14,76
60410000 CONVENTION HEBERGEMENT	10 329	2,90	6 620	2,09	3 709	56,03
60610000 FOURNIT NON STOCKABLES (EAU..)	303	0,09	199	0,06	104	52,02
60611000 ELECTRICITE	1 166	0,33	1 068	0,34	98	9,13
60611500 GAZ	161	0,05	52	0,02	109	210,99
60621000 INDEMNITE ENTR.ALIMENT.	16 445	4,61	15 491	4,89	955	6,16
60622000 INDEMNITE ENTR. HYGIENE	840	0,24	1 184	0,37	(343)	-29,01
60623000 PHARMACIE	85	0,02	178	0,06	(94)	-52,60
60624000 HABILLEMENT	4 100	1,15	4 035	1,27	66	1,63
60625000 LITERIE/LINGERIE	143	0,04	86	0,03	56	65,07
60626000 FOURNIT.ET FRAIS DE SCOLARITE	1 134	0,32	1 937	0,61	(803)	-41,45
60627000 LOISIRS ET FOURN.SPORTS	5 129	1,44	4 274	1,35	855	20,02
60628000 ALIMENTATION ANIMAUX / GRAINES	1 729	0,48			1 729	
60630000 FOURNIT ENTRETIEN	944	0,26	693	0,22	251	36,14
60631000 PETIT EQUIPEMENT	5 154	1,45	9 855	3,11	(4 701)	-47,70
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	603	0,17	384	0,12	219	56,96
60680000 COMBUSTIBLES AUTRES	1 128	0,32			1 128	
60681000 FIOUL	2 608	0,73	4 773	1,51	(2 165)	-45,37
60682000 GASOIL	4 990	1,40	4 069	1,28	922	22,65
60683000 CARBURANT SANS TVA	1 116	0,31	68	0,02	1 048	N S
61122000 VACANCES EXTERIEURES	773	0,22	2 061	0,65	(1 288)	-62,49
61220000 REDEV-CREDIT-BAIL MOBILIER	7 292	2,05	7 292	2,30		
61221000 CREDIT BAIL 207 SW	3 217	0,90	1 876	0,59	1 340	71,43
61310000 LOCATION IMMOBILIERE	19 200	5,39	19 200	6,06		
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	9 352	2,62			9 352	
61554000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	3 783	1,06	3 223	1,02	560	17,39
61570000 MAINTENANCE INFORMATIQUE			120	0,04	(120)	-100,00
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	2 334	0,65	2 265	0,71	69	3,05
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	78	0,02			78	
62260000 HONORAIRES	8 480	2,38	8 205	2,59	275	3,35
62263000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COM	1 794	0,50			1 794	
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX			156	0,05	(156)	-100,00
62380000 DIVERS(POURBOIRES, DONLS...)	8				8	
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	6				6	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 666	0,47	1 784	0,56	(117)	-6,56
62610000 FRAIS POSTAUX	253	0,07	166	0,05	88	52,74
62620000 TELEPHONE	253	0,07	210	0,07	43	20,41
62630000 INTERNET	444	0,12	421	0,13	24	5,59
62700000 SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES	70	0,02	82	0,03	(12)	-14,27
62710000 FRAIS EMPRUNTS	150	0,04			150	
62881000 ARGENT DE POCHE	1 680	0,47	1 620	0,51	60	3,70
Impôts, taxes, versements assimilés	2 269	0,64	308	0,10	1 962	637,93
63330000 PART EMLP FOR PROFESSION CONT	1 806	0,51			1 806	
63580000 AUTRES DROITS	464	0,13			464	
63780000 AUTRES TAXES			308	0,10	(308)	-100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2012		01/01/2011		Variations	
	31/12/2012	12 mois	31/12/2011	12 mois		%
Rémunération du personnel	167 212	46,91	145 171	45,81	22 041	15,18
64110000 REMUNERATION BRUTE DU PERSONNE	143 059	40,14	75 139	23,71	67 920	90,39
64111000 REMUNERATION PERSONNEL ZRR	1 398	0,39	44 904	14,17	(43 505)	-96,89
64112000 REMUNERATION PERSONNEL CAE	10 215	2,87	15 271	4,82	(5 056)	-33,11
64113000 REMUNERATION CEA	690	0,19			690	
64120000 CONGES PAYES	11 850	3,32	9 858	3,11	1 993	20,22
Charges sociales	60 497	16,97	38 050	12,01	22 447	58,99
64510000 COTISATIONS URSSAF	40 571	11,38	21 836	6,89	18 734	85,79
64515000 COTISATIONS CEA	76	0,02			76	
64530000 COTISATIONS CAISSES RETRAITES	7 350	2,06	6 582	2,08	768	11,67
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	6 651	1,87	5 851	1,85	800	13,68
64599000 CHARGES SOC. / CONGES PAYES	5 351	1,50	3 781	1,19	1 570	41,54
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	498	0,14			498	
Dotation aux amortissements	7 121	2,00	3 465	1,09	3 656	105,51
68112000 DOT AMORT-IMMO CORPORELLES	7 121	2,00	3 465	1,09	3 656	105,51
Dotation aux provisions	484	0,14	373	0,12	111	29,76
68150000 DOT PROV P/DEPART RETRAITE	484	0,14	373	0,12	111	29,76
Autres charges	2		25	0,01	(23)	-90,17
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	2		25	0,01	(23)	-90,17
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(93)	-0,03	25 880	8,17	(25 973)	-100,36
RESULTAT FINANCIER	(469)	-0,13	(1 106)	-0,35	637	57,58
Intérêts et produits financiers	331	0,09			331	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	331	0,09			331	
Intérêts et charges financières	800	0,22	1 106	0,35	(306)	-27,63
66116000 INTERETS DES EMPRUNTS	795	0,22	1 106	0,35	(311)	-28,16
66160000 INTERETS BANCAIRES	6				6	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(562)	-0,16	24 774	7,82	(25 336)	-102,27
Produits exceptionnels			11 737	3,70	(11 737)	-100,00
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS			11 737	3,70	(11 737)	-100,00
Charges exceptionnelles			694	0,22	(694)	-100,00
67110000 AMENDES COMMERCIALES			55	0,02	(55)	-100,00
68710000 DOT AMORT EXCEPT S/IMMO.			639	0,20	(639)	-100,00
Résultat exceptionnel			11 043	3,48	(11 043)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	356 764	100,09	328 655	103,70	28 109	8,55
TOTAL DES CHARGES	357 326	100,25	292 838	92,40	64 488	22,02
Résultat	(562)	-0,16	35 817	11,30	(36 379)	-101,57
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

prefecture

LES BOIS NOIRS

Association loi 1901

Thiollier

42440 NOIRETABLE

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

ASSOCIATION LES BOIS NOIRS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Aux membres de l'association,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association LES BOIS NOIRS 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 conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Les comptes annuels de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification par un commissaire aux 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 l'association à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Votre association reçoit des prestations du conseil général de la Loire et de la Haute-Loire qui lui permettent de mener à bien son objet associatif. Celles-ci sont calculées à partir d'un prix journée et du nombre de jours d'accueil des enfants. Nous nous sommes attachés à vérifier la correcte retranscription de ces prestations dans vos comptes. Nous nous sommes, pour cela, basés sur l'analyse des comptes, des pièces justificatives et sur les documents de travail de votre expert-comptable. Nos vérifications sont concluantes.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

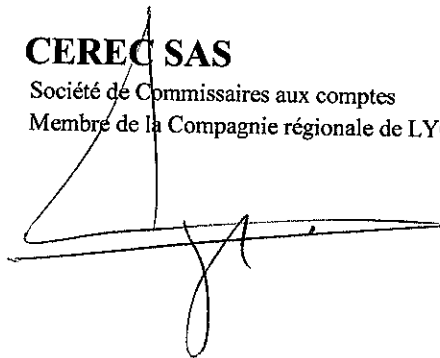
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Saint-Etienne
Le 27 juin 2013

CEREC SAS

Société de Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie régionale de LYON



Jean-Philippe **BERTHOUBE**

Bilan Actif



Etat exprimé en euros

31/12/2012

		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériels et outillage	16 128	1 364	14 764	3 835
	Autres immobilisations corporelles	50 506	9 897	40 609	24 072
	Immobilisations corporelles en cours				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	66 634	11 261	55 373	27 907
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 062		1 062	916
	CREANCES (2)				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)	58 401		58 401	58 788
	Autres créances	6 787		6 787	2 693
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	26 527		26 527	28 839	
Charges constatées d'avance	930		930	448	
	TOTAL (III)	93 707		93 707	91 683
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF		160 341	11 261	149 080	119 591

(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 :

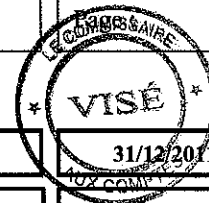
(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2012

31/12/2011



Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	RESERVES		
	Excédents affectés à l'investissement		
	Réserves de compensation		
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	23 409	
Autres réserves			
REPORT A NOUVEAU			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		(12 408)	
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
Résultat sous contrôle de tiers financeurs			
Dépenses non opposables au tiers financeurs			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)(1)	(562)	35 817	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
PROVISIONS REGLEMEENTEES			
Couverture du besoin en fonds de roulement			
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations			
Réserves des plus-values nette d'actif			
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
	TOTAL (I)	22 847	23 409
	Comptes de liaison		
	TOTAL (II)		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	857	373
	Fonds dédiés		
	TOTAL (III)	857	373
DETTES (I)	DETTES (4)		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	28 930	34 472
	Emprunts et dettes financières divers (3)	6 387	65
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 745	10 102
	Dettes fiscales et sociales	73 315	51 169
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL (IV)	125 376	95 809
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL (V)		
	TOTAL PASSIF	149 080	119 591

(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.

(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.

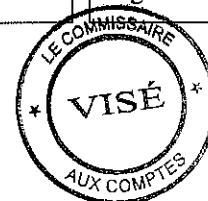
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an : 20 053

Dont à moins d'un an : 105 323

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

Compte de Résultat 1/2



Etat exprimé en euros

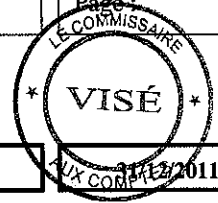
		31/12/2012	31/12/2011
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services	346 423	303 412
	- divers		
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification		
	Subventions d'exploitations et participations		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Transfert de charges	10 006	13 504
Autres produits	4	2	
	Total des produits d'exploitation	356 433	316 919
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	47 777	48 346
	Services extérieurs et autres	60 834	48 681
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	1 806	
	- autres	464	308
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	167 212	145 171
	- charges sociales	59 999	38 050
	- autres charges de personnel	498	
	Dotation aux amortissements et provisions		
	Dotation aux amortissements :		
- des immobilisations	7 121	3 465	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant	484	373	
- pour risques et charges d'exploitation			
Autres charges	2	25	
	Total des charges d'exploitation	346 197	284 419
	RESULTAT D'EXPLOITATION	10 236	32 500

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2012

31/12/2011



RESULTAT D'EXPLOITATION		10 236	32 500
PRODUITS FINANCIERS	De participations et des immobilisations financières Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers Reprises sur provisions Transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	331	
	Total des produits financiers	331	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	800	1 106
	Total des charges financières	800	1 106
RESULTAT FINANCIER		(469)	(1 106)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		9 767	31 394
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion - exercices antérieurs Sur opérations en capital Reprises sur provisions - reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement - reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations - reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif - reprises sur autres provisions Transferts de charges		11 737
	Total des produits exceptionnels		11 737
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion - exercice courant - exercices antérieurs Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions - dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement - dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations - dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif - dotations aux autres provisions réglementées		55 639
	Total des charges exceptionnelles		694
RESULTAT EXCEPTIONNEL			11 043
IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		356 764	328 655
TOTAL DES CHARGES		357 326	292 838
EXCEDENT ou DEFICIT		(562)	35 817
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Annexe au Bilan



Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **149 080** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **356 764** euros
 - un total charges de **357 326** euros

 - dégage un résultat de **-562** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2012**
- finit le **31/12/2012**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association LES BOIS NOIRS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.



Autres Elements d'Annexe

	N/S	N/A
<p>REGLES ET METHODES COMPTABLES</p> <p>Règles et méthodes comptables</p> <p>Changement de méthode</p> <p>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</p>		
<p>COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</p> <p>Etat des échéances des créances et des dettes</p> <p>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan</p> <p>Réévaluation</p> <p>Frais d'établissement</p> <p>Frais de recherche appliquée et de développement</p> <p>Fonds commercial</p> <p>Intérêts immobilisés</p> <p>Intérêts sur éléments de l'actif circulant</p> <p>Produits à recevoir</p> <p>Charges à payer</p> <p>Charges et produits constatés d'avance</p> <p>Charges à répartir sur plusieurs exercices</p> <p>Composition du capital social</p> <p>Parts bénéficiaires</p>		<p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p>
<p>ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</p> <p>Crédit-bail</p> <p>Engagements financiers</p> <p>Dettes garanties par des sûretés réelles</p> <p>Identité des sociétés - mères consolidant les comptes de la société.....</p> <p>Liste des filiales et participations</p>		<p>X</p> <p>X</p>
<p>N/S : Non Significatif</p> <p>N/A : Non Applicable</p>		

Règles et Méthodes Comptables



Etat exprimé en euros

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **149 080** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **356 764** euros et un total **charges** de **357 326** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-562** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2012** et finit le **31/12/2012**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- indépendance des exercices
- permanence des méthodes

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

Les principales méthodes utilisées sont :

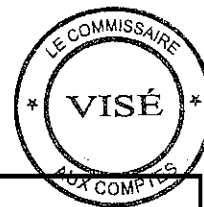
Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables



Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros



CHANGEMENTS DE METHODE

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

NEANT

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 approuvé par arrêté du 22.06.99
- le règlement 99-01 du 16 février 1999 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée :

Suivant l'avis CNC n°97-06, une provision pour engagement de retraite a été comptabilisée pour 857 euros. Pour estimer le montant de l'engagement retraite, une étude actuarielle a été réalisée sur l'ensemble du personnel suivant leurs spécificités (âge, catégorie socio-professionnelle, ancienneté au moment du départ en retraite, salaire brut annuel), et celles de l'association (convention collective, hypothèse de progression des salaires et taux de rotation prévisionnel). Certains paramètres économiques (augmentation annuelle des salaires de 1 % et taux d'actualisation de 2.25%), sociaux (âge de départ prévu : 65 ans, taux de rotation retenu : 1%, taux de charges sociales patronales : 39% pour employé et 36% pour ouvrier, départ à l'initiative du salarié), et techniques (méthode de calcul retenue : rétrospective prorata temporis, table de mortalité utilisée : réglementaire TV88/90) ont également été pris en compte.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations



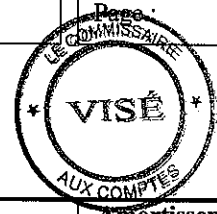
Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 31/12/2012	
			Réévaluations	Acquisitions		
	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 143		12 145	160	16 128
	Instal., agencement, aménagement divers	13 000		15 442		28 442
	Matériel de transport	13 682		7 000		20 682
	Matériel de bureau, mobilier	1 382				1 382
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	32 206		34 588	160	66 634
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
	TOTAL	32 206		34 588	160	66 634

ANNEXE - Elément 3

Amortissements



Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	308	1 216	160	1 364
Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 284	2 253		4 537
Matériel de transport	1 273	3 334		4 607
Matériel de bureau, mobilier	435	318		752
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 299	7 121	160	11 261
TOTAL	4 299	7 121	160	11 261

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes



Etat exprimé en euros

		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	58 401	58 401	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 607	4 607	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 180	2 180	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	930	930	
TOTAL DES CREANCES		66 117	66 117	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	28 930	8 877	20 053	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	16 745	16 745		
	Personnel et comptes rattachés	38 075	38 075		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 360	30 360		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 821	3 821		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 059	1 059		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	6 387	6 387		
	Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		125 376	105 323	20 053	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		17 285			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		22 827			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 4

Provisions

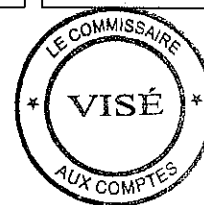


Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	373	484		857
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		373	484		857
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		373	484		857
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			484		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail



Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2012
VALEUR D'ORIGINE					40 147	40 147
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				10 956	10 956
	Redevances Exercice				10 351	10 351
	TOTAL				21 307	21 307
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				10 351	10 351
	entre 1 et 5 ans				13 719	13 719
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				24 070	24 070
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				13 749	13 749
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				13 749	13 749
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					10 509	10 509

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir



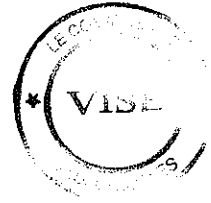
Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des Produits à recevoir		36 254
Autres créances clients <i>CLIENTS-FACTURES A ETABLIR</i>	31 648	31 648
Autres créances <i>ORG SOC-PRODUITS A RECEVOIR</i>	4 607	4 607

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer



Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des Charges à payer		45 122
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		49
<i>INT COUR/EMPR ETABL. DE CREDIT</i>	49	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 388
<i>FAC NON PARV-FOURNISSEURS</i>	8 388	
Dettes fiscales et sociales		36 685
<i>DETTES PROV. CONGES A PAYER</i>	25 699	
<i>PROV. CHG SOC. / CONGES PAYES</i>	9 927	
<i>ETAT-CHARGES A PAYER</i>	1 059	

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance



Etat exprimé en euros

Période

Montants

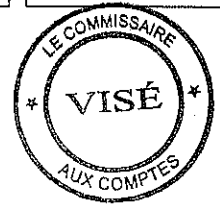
31/12/2012

	Période	Montants	31/12/2012
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

ANNEXE - Elément 6.12

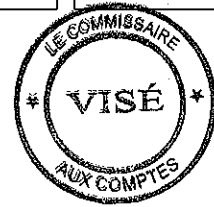
Charges constatées d'avance



Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			930
1er LOYER MAJORE CB VEHICULE		290	
FRAIS DE SCOLARITES		640	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			930

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers



Etat exprimé en euros

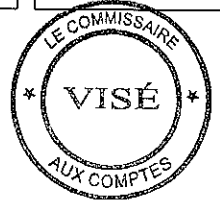
31/12/2012

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties CAUTIONNEMENT SIMPLE M. ET MME. PLASSARD		37 700
		37 700
Engagements de crédit-bail CREDIT BAIL VEHICULE	37 819	
	37 819	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements INTERETS SUR EMPRUNTS RESTANT DUS	2 113	
	2 113	
Total des engagements financiers (1)	39 932	37 700
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--

ANNEXE - Elément 9



Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2012
NEANT				
		TOTAL		