

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
INSCRITE À LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'AGEN
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE BORDEAUX
S.A.R.L. AU CAPITAL DE 72000 EUROS - R.C.S. AGEN B 343 241 238 - APE 6920 Z

Exemplaire destiné
au dépôt des comptes

ASSOCIÉS
ALAIN BERSANS
FRÉDÉRIC BISTUER
COMMISSAIRES AUX COMPTES
EXPERTS COMPTABLES DIPLÔMÉS

JUVENYS

Association sans but lucratif (loi du 1^{er} juillet 1901)

Siège social : 2 rue de Macayran

47 550 BOE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de *JUVENYS* 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 Trésorier. 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 examiner, 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 L 823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'association a constitué des provisions pour risques et charges telles que décrites dans l'annexe.

Dans le cadre de nos appréciations nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces appréciations.

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations et documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Agen, le 07 juin 2013

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet RAMPNOUX et ASSOCIES

F. BISTUER



ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Montant Brut	Amort. et prov.	Montant Net	Montant Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres Immobilisations incorporelles	17.099,42	7.433,89	9.665,53	3.600,64
Immobilisations Incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	28.569,98	10.130,90	18.439,08	20.697,78
Autres Immobilisations Corporelles	1.639.366,03	1.090.614,50	548.751,53	571.960,29
Immobilisations Corporelles en cours	24.174,84		24.174,84	11.129,11
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	274,44		274,44	274,44
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières	229.881,60		229.881,60	2.789,00
TOTAL I	1.939.366,31	1.108.179,29	831.187,02	610.451,26
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 commande				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	272.369,25		272.369,25	215.515,40
Autres créances	6.132.514,40		6.132.514,40	4.063.801,21
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	922.456,99		922.456,99	127.734,41
Charges constatées d'avance	1.997,98		1.997,98	1.510,35
TOTAL III	7.329.338,62		7.329.338,62	4.408.561,37
Charges à répartir sur plusieurs exercices TOTAL IV				
Primes de remboursement des obligations TOTAL V				
Ecart de conversion (actif) TOTAL VI				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	9.268.704,93	1.108.179,29	8.160.525,64	5.019.012,63

(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 ce service, entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an : 7.329.338,62 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. []

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
 48, rue de Cartou - BP 10121
 47004 AGEN CEDEX
 ☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32 Page 1
 RCS AGEN B 343 241 238 - APE 0920Z

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

PASSIF	2012	2011
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	54 026,41	54 026,41
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs	25 660,80	25 660,80
Subvention d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	654 198,86	411 616,10
Réserve de compensation	60 823,31	52 668,86
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	605 460,73	605 460,73
Autres réserves		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	57 938,37	103 277,84
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Dépenses non opposables au tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	44 426,58	241 003,10
Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)		
Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement	267 898,85	417 898,85
Amort. dérogatoires à prov. pour renouvellement immobilisations	14 141,63	
Réserves des plus-values nettes d'actif	199 053,26	199 053,26
Droit des propriétaires		
TOTAL I	1 894 775,64	1 904 110,27
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour Risques	854 621,17	992 404,01
Provisions pour Charges	595 794,78	637 593,11
Fonds Dédiés	4 441,75	4 441,75
TOTAL III	1 454 857,70	1 634 438,87
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	852,70	768,46
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	54 774,50	55 300,66
Dettes sociales et fiscales	1 226 290,43	1 304 949,92
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	3 528 974,67	82 234,95
Produits constatés d'avance		37 209,50
TOTAL IV	4 810 892,30	1 480 463,49
Ecart de conversion (passif)		
TOTAL V		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	8 160 525,64	5 019 012,63
(1) Dont comptes 1201 : . et compte 1291 : . : résultats sous contrôle de tiers financeurs (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques. 852,7 (3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement. (4) Dont à plus d'un an : CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS Dont à moins d'un an : Société de services aux prestations sociales (5) Dont fonds des organismes de retraite (6) Dont fonds des organismes de retraite		
	54 774,50	

CHARGES	Exercice 2012	Exercice 2011
Charges d'exploitation		
Achats de marchandise		
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	260 791,22	240 072,17
Services extérieurs et autres	1 525 703,18	1 917 526,23
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	641 604,07	557 777,90
- autres	24 696,50	23 856,00
Charges de personnel		
- salaires et traitements	5 268 604,78	4 669 319,19
- charges sociales	2 209 422,63	1 974 414,06
Dotations aux amortissements et provisions		
<i>Dotations aux amortissements :</i>		
- des immobilisations	170 532,93	178 649,20
- des charges d'exploitation à répartir		
<i>Dotations aux dépréciations et aux provisions :</i>		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation	190 429,04	249 478,44
Autres charges	502 306,02	490 317,69
TOTAL I	10 794 090,37	10 301 410,88
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement		
TOTAL II		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	1 097,28	336,50
Exercices antérieurs		8 282,55
Sur opérations en capital	18 558,31	230,21
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		20 000,00
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		215 460,00
- dotations aux autres provisions réglementées	2 154,52	
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	21 810,11	244 309,26
TOTAL DES CHARGES	10 815 900,48	10 545 720,14
RESULTAT CREDITEUR = Excédent		290 802,89
TOTAL GENERAL (I+II+III)	10 815 900,48	10 836 523,03

CABINET RAMBON
Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX

CONSO JUVENYS

COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT OU SERVICE SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL

PRODUITS	Exercice 2012	Exercice 2011
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services	1 243,50	2 193,16
- divers	19 973,72	
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	10 278 756,47	10 410 728,96
Subventions d'exploitations et participations	153 912,65	208 355,87
Reprises sur amortissements et provisions	235 294,94	133 773,97
Transferts de charges	22 163,75	320,08
Autres produits	5 785,44	7 589,27
TOTAL I	10 717 130,47	10 762 961,31
Produits financiers		
De participations et des immobilisations financières	1,71	1,70
Revenus des valeurs mobilière 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		
TOTAL II	1,71	1,70
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 250,09	29 290,10
- exercices antérieurs		37 309,92
Sur opérations en capital	39 233,26	6 960,00
Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	858,37	
- reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions réglementées		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges		
TOTAL III	54 341,72	73 560,02
TOTAL DES PRODUITS	10 771 473,90	10 836 523,03
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	44 426,58	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	10 815 900,48	10 836 523,03

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIES
Société de commissaires aux comptes

48, rue de Carlou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ Groupe CEGI
T 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
CA 2012 CONSO JUVENYS.xls
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

REGLES et METHODES COMPTABLES
ASSOCIATION JUVENYS
Exercice 2012

Total bilan de :	8 160 525.64 €
Total résultat avant retraitement :	66 080.31 €
Total résultat après retraitement :	- 44 426.58 €
(Essentiellement retraitement de la provision congés payés)	

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

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes d'un exercice sur l'autre
- indépendances des exercices

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

Faits caractéristiques de l'exercice :

En 2012, les faits caractéristiques sont :

- L'UPAES a reçu au cours du mois de juin 2012 l'autorisation de création du nouveau dispositif d'accueil séquentiel Le PATIO. Au cours de l'été et du début de l'automne, les recrutements du chef de service et de l'équipe ont été réalisés. Un local a été trouvé en centre-ville d'Agen et des aménagements ont été entrepris. .
- L'exercice 2012 se conclut sur une nouvelle année d'équilibre budgétaire qui permet au service de Prévention Spécialisée de maintenir l'effort d'apurement de son déficit.
- La réforme du SIE a pris effet au 1^{er} janvier 2012 alors que des mesures d'investigation et d'orientation éducative et des mesures d'enquête sociale prononcées en 2011 n'étaient pas terminées en début d'année 2012.
- Le service de réparation a connu en 2012 d'importants roulements de personnel (deux travailleurs sociaux ont quitté le service et l'arrêt maladie de la directrice en novembre 2012) qui ont affecté le fonctionnement.

Précisions pour 2012 :

Pour la présentation des comptes annuels, depuis l'exercice 2002, certaines provisions admises aux comptes administratifs et des écritures faisant doublons entre les services (frais de siège....) sont retraitées afin de respecter les règles applicables en comptabilité générale des organismes de droit privé.

NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN :

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

L'association applique les nouvelles règles sur les actifs, amortissements et dépréciations issues :

- Des règlements CRC 2002-10 et 2003-7 sur les amortissements et dépréciations
- Des règlements CRC 2004-6 et 2005-9 relatifs à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

La méthode retenue par l'association pour appliquer ces nouvelles règles depuis le 1^{er} janvier 2005 a été la méthode prospective dite méthode simplifiée. Le passé n'est pas remis en cause. L'association a appliqué cette méthode prospective pour l'ensemble des dispositions des règlements sur les actifs et les amortissements.

- évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)
- amorties pour dépréciation selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :
 - o Constructions : 20 à 60 ans
 - o Agencements et aménagements : 10 à 20 ans
 - o Logiciels : 1 à 3 ans
 - o Matériel et outillage : 4 à 10 ans
 - o Matériel de transport : 4 à 5 ans
 - o Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans

CREANCES :

- sont valorisées à leur valeur nominale
- sont dépréciées par provision si les risques de non-réalisation de la créance sont connus

Sur l'exercice 2012, il n'existe aucune créance irrécouvrable sur l'ensemble des dossiers.

NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN :

PROVISIONS :

- Provision réglementée pour la couverture du besoin en fonds de roulement : 267 898.85 €
- Provision réglementée pour renouvellement des immobilisations : 14 141.63€
- Provision réglementée pour réserves des plus-values nettes d'actif : 199 053.26 €
- Provision pour risques : 73 362.20 €

Ce compte est constitué pour 48 508.05 par des provisions pour fin de CDD et pour le solde par le reliquat d'une provision constitué au titre de l'avenant 305 relatif au salaire des assistants familiaux.

- Provision pour retraite : 781 258.94 € fin 2012
 - La dotation est basée sur le calcul suivant 0.8% de la masse salariale.
 - 9 départs à la retraite sont constatés sur l'exercice avec une reprise de 165 110.09 €.
 - Certains financeurs ont refusé en 2012 des provisions constatées en 2010. Il a fallu reprendre sur l'exercice ces provisions pour un montant de 21 838.81€
- Provision pour grosses réparations : 462 740.48 € fin 2012
La nouvelle provision de 29 000€ a été constituée pour les travaux du bâtiment du CGI
- Provision pour Congés payés : 110 547.15€
- Provision pour autres charges : 62 500 € à fin 2012.

Il s'agit essentiellement de provisions constituées sur 2011 et 2012 en vue de l'évaluation externe.

- Provision pour CET : 70 554.30 € à fin 2012

Cette provision correspond à la valorisation des jours congés ou RTT restant à prendre et portés en Compte Epargne Temps

POSTES CONCERNES PAR CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE :

	Débit	Crédit
Charges constatées d'avance :	1 997.98 €	
Produits constatés d'avance :		0.00 €
Charges à payer :		24 237.99 €
Produits à recevoir :	152 695.37 €	

ENGAGEMENTS FINANCIERS :

Emprunts hors intérêts : 0 €

INFORMATION RELATIVE A LA REMUNERATION DES DIRIGEANTS :

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23/5/2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé en 2012 à 170 831 €

✠ ✠ ✠ ✠ ✠ ✠ ✠ ✠ ✠ ✠

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
 48, rue de Cartou - BP 10121
 47004 AGEN CEDEX
 ☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
 RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

EXERCICE

31/12/2012

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

VALEUR AU 31/12/2011	ACQUISITIONS 2012	CESSIONS 2012	VALEUR AU 31/12/2012
-------------------------	-------------------	---------------	----------------------

immobilisations incorporelles

Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	6 827,95	10 271,47	17 099,42
Droit au bail			
Autres immobilisations incorporelles			

immobilisations corporelles

Terrains	0,00			0,00
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	0,00			0,00
Constructions sur sol propre	0,00			0,00
Constructions sur sol d'autrui	0,00			0,00
CONSTRUCTIONS EN COURS	11 129,11	13 045,73		24 174,84
Installations, matériel et outillages techniques	27 748,49	821,49		28 569,98
Autres immobilisations corporelles	1 821 703,44	154 099,76	336 437,17	1 639 366,03
dont : Matériel de Transport	936 157,29	122 135,60	268 344,76	789 948,13
Matériel de bureau	419 461,64	17 027,87	68 092,41	368 397,10
Matériel informatique				

Autres créances immobilisées

PARTICIPATIONS	274,44			274,44
Dépôts et cautionnements	2 789,00	1 900,00		4 689,00
Prêts et autres immobilisations financières	0,00	225 192,60		225 192,60

TOTAL GENERAL	1 870 472,43	405 331,05	336 437,17	1 939 366,31
----------------------	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

Exercice

01/01/2012 31/12/2012

4.3.1 - Tableau des amortissements

	Amortissements cumulés au 31/12/2011	Dotations de l'exercice 2012	Diminutions résultant des sorties de l'exercice 2012	Amortissements cumulés au 31/12/2012
	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
Amortissements des immobilisations incorporelles				
2801 Frais d'établissement				
2803 Frais de recherche et de développement				
2805 Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	3 227,31	4 206,58		7 433,89
2806 Droit au bail				
2808 Autres immobilisations incorporelles				
Amortissements des immobilisations corporelles				
Terrains				
2811 Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure				
2812 Constructions sur sol propre				
2813 Constructions sur sol d'autrui				
2814 Installations, matériel et outillages techniques	7 050,71	3 080,19		10 130,90
2815 Autres immobilisations corporelles	1 249 743,15	165 400,68	324 529,33	1 090 614,50
2818 dont : Matériel de Transport	740 026,57	91 072,01	258 063,04	573 035,54
Matériel de bureau	275 023,29	40 252,72	66 479,99	248 796,02
Matériel informatique				
TOTAL GENERAL	1 260 021,17	172 687,45	324 529,33	1 108 179,29

4.3.3 - Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation

Exercice		01/01/2012	31/12/2012	(4) = (1) + (2) - (3)	
		(1)	(2)	(3)	(4)
		Montant au 31/12/2011	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31/12 exercice n
Réserves de compensation					
10686	Des déficits d'exploitation	52 668,86	10 202,73	2 048,28	60 823,31
10687	Des charges d'amortissement				
Provisions réglementées					
141	Destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	417 898,85		150 000,00	267 898,85
142	Pour renouvellement des immobilisations		15 000,00	858,37	14 141,63
145	Amortissements dérogatoires				
14861	Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	199 053,26			199 053,26
14862	Réserves des plus values nettes d'actif circulant				
Provisions pour risques et charges					
151	Provisions pour risques	992 404,01	126 306,93	264 089,77	854 621,17
157	Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	513 740,48	29 000,00	80 000,00	462 740,48
158	Autres provisions pour charges	123 852,63	39 279,87	30 078,20	133 054,30
Dépréciations					
29	Dépréciation des immobilisations				
39	Dépréciation des stocks et en-cours				
49	Dépréciation des comptes de tiers				
59	Dépréciation des comptes financiers				
Fonds dédiés					
194	Sur subventions de fonctionnement	4 441,75			4 441,75
195	Sur dons manuels affectés				
197	Sur legs et donations affectés				
TOTAL GENERAL		2 304 059,84	219 789,53	527 074,62	1 996 774,75

CONSO JUVENYS - COMPTE ADMINISTRATIF 2012
Etat des Echéances des Créances et des Dettes

Créances (a)	Montant brut (*) au 31/12/2012	Echéances		Dettes (b)	Montant brut (*) au 31/12/2012	Echéances	
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	à + d'1 an
Créances de l'actif immobilisé :							
Créances rattachées à des participations							
Prêts (1)	274,44	274,44		Emprunts obligataires convertibles (1)			
Autres immobilisations financières	229 881,60	4 689,00	225 192,60	Autres emprunts obligataires (1)	852,70	852,70	
Créances de l'actif circulant :				Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)			
Créances clients et comptes rattachés	272 369,25	272 369,25		Emprunts et dettes financières divers (1)			
Autres créances clients	6 118 151,97	591 104,47	5 527 049,10	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 774,50	54 774,50	
Personnel et comptes rattachés	14 223,60	14 223,60		Personnel et comptes rattachés	528 452,50	528 452,50	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				Sécurité sociale et autres organismes sociaux	577 354,05	577 354,05	
Etat et autres collectivités publiques				Etat et autres collectivités publiques	120 483,88	120 483,88	
Autres	137,23	137,23		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Charges constatées d'avance	1 997,98	1 997,98		Autres dettes	3 528 974,67	253 305,40	3 275 669,27
				Produits constatés d'avance			
TOTAL	6 637 037,67	884 795,97	5 752 241,70	TOTAUX	4 810 892,30	1 535 223,03	3 275 669,27
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice				(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			

(*) le montant à indiquer ici correspond à celui de la ligne du bilan

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIES
Société de commissaires aux comptes

48, rue de Caitou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds Associatifs sans droit de reprise				
Subventions d'investissement sans droit de reprise	54 026,41 €			54 026,41 €
Autres Réserves	1 069 745,69 €	252 785,49 €	2 048,28 €	1 320 482,90 €
Report à nouveau non soumis	103 277,84 €	57 938,37 €	103 277,84 €	- €
Résultat de l'exercice	241 003,10 €	44 426,58 €	241 003,10 €	44 426,58 €
				- €
				- €
				- €
				- €
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports avec droit de reprise	25 660,80 €			25 660,80 €
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				- €
Subventions d'invest. Sur bien non renouvelables				- €
Provisions réglementées	616 952,11 €	15 000,00 €	150 858,37 €	481 093,74 €
	1 904 110,27 €	281 297,28 €	290 631,91 €	1 894 775,64 €

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
 48, rue de Carrau - BP 10121
 47004 AGEN CEDEX
 ☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32
 RCS AGEN B 343 241 205 - APE 6920Z