

COMPTAGESMA AUDIT

• Commissariat aux Comptes

Associés

Sébastien BUET

Philippe CHATELLIER

Patrice COÏC

Thomas LE PORS

Victor RICHARD

Mélanie VILLALARD

ASSOCIATION PLEURTUIT SAGESSE 35

Siège Social : 1 rue de la Sagesse
35730 PLEURTUIT

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Saint-Malo

13, rue du Clos Matignon
35400 Saint-Malo
Tél. 02 99 40 96 52
Fax 02 99 40 18 29

saint-malo@comptagesma.fr

Dinan

6, rue de la Tramontane
ZA des Alleux
22100 Taden
Tél. 02 96 85 27 85
Fax 02 96 85 25 76

dinan@comptagesma.fr

Rennes

8 bis, rue Jean Macé
35000 Rennes
Tél. 02 99 40 96 52
Fax 02 99 40 18 29

Comptagesma

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Rennes
SARL au capital de 276 655 euros
RCS St Malo B 316 643 782 - N° TVA intracommunautaire FR76 316 643 782

Comptagesma Audit

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes
SARL au capital de 12.040 euros
RCS St Malo B 379 014 764 - N° TVA intracommunautaire FR22 379 014 764

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 14 Juin 2005, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « PLEURTUIT SAGESSE 35 », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1 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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel, 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 votre rapport de gestion et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Malo, le 12 juin 2013

Le commissaire aux comptes

COMPTAGESMA AUDIT



Philippe CHATELLIER

COMPTAGESMA AUDIT



Thomas LE PORS

Bilan

Association

Association Pleurtuit Sagesse 35

Au : 31/12/2012

EUR

Mission Comptes annuels - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2011	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et développement					
	Concessions, logiciels et droits similaires	7 987	7 400	587	2 302	
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	Total	7 987	7 400	587	2 302	
Immobilisations corporelles	Terrains	88 265	17 111	71 153	56 259	
	Constructions					
	Inst. techniques, mat.out.industriels	532 068	384 191	147 876	146 105	
	Autres immobilisations corporelles	744 066	555 702	188 363	223 433	
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours	23 176		23 176		
	Avances et acomptes					
	Total	1 387 576	957 005	430 570	425 797	
Immobilisations financières (2)	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés	370 030		370 030	30	
	Prêts	116 509		116 509	105 880	
	Autres immobilisations financières	9 971		9 971	9 971	
	Total	496 511		496 511	115 882	
Total I		1 892 075	964 406	927 668	543 982	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements	10 617		10 617	10 220
		En cours de productions biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Total	10 617		10 617	10 220
		Avces et acptes versés sur commandes	17 109		17 109	598
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés	366 805	490	366 315	332 567
		Autres créances	16 327		16 327	29 106
		Total	383 132	490	382 642	361 674
	Divers	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement		1 446 044		1 446 044	1 878 154	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		666 444		666 444	667 085	
	Charges constatées d'avance (4)	24 345		24 345	28 493	
	Total II	2 547 694	490	2 547 204	2 946 224	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices III					
	Primes de remboursement des emprunts IV					
	Ecart de conversion Actif V					
Total de l'actif (I+II+III+IV+V)		4 439 769	964 896	3 474 873	3 490 207	
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

Bilan

Association Pleurtuit Sagesse 35

Au : 31/12/2012

EUR

Mission Comptes annuels - Voir le rapport de l'expert-comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	415 673	415 673
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	732 810	705 840
	Report à nouveau	(81 708)	(127 837)
	Résultat de l'exercice	130 100	142 242
Fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports	501 764	501 764
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	(14 351)	(94 123)
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées	351 693	352 410
Droits des propriétaires (commodat)			
Total	I	2 035 982	1 895 970
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	390 120	352 992
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	5 800	5 800
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)	1 198	5 504
Total	II	397 119	364 297
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	19 868	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	88 413	99 064
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	227 280	223 158
	Dettes fiscales et sociales	535 977	505 512
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 736	31 946
	Autres dettes	151 495	145 118
Instrument de trésorerie		225 139	
Produits constatés d'avance (1)			
Total	III	1 041 771	1 229 939
Ecart de conversion passif	IV		
Total du passif	(I+II+III+IV)	3 474 873	3 490 207
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	19 868	
Engagements donnés	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Compte de résultat

Association Pleurtuit Sagesse 35

Page : 6

Période de l'exercice 01/01/2012 31/12/2012 * Mission Comptes annuels
Période de l'exercice précédent 01/01/2011 31/12/2011 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		
	Production vendue	5 348 156	5 302 381
	<ul style="list-style-type: none"> Biens Dotations et produits de tarification Autres services 	15 280	13 093
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	5 363 437	5 315 475
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels su opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation		
	Remboursement de frais		
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	34 549	26 432
Cotisations			
Autres produits (1)	2 034	581	
Total des produits d'exploitation	5 400 022	5 342 489	
Charges d'exploitation	Marchandises		
	<ul style="list-style-type: none"> Achats Variation de stocks 		
	Matières premières et autres approvisionnements	420 085	397 606
	<ul style="list-style-type: none"> Achats Variation de stocks 	(397)	942
	Autres achats et charges externes (2)	1 043 963	1 020 606
	Impôts, taxes et versements assimilés	271 088	261 839
	Salaires et traitements	2 413 018	2 362 541
	Charges sociales	1 010 408	1 013 026
	<ul style="list-style-type: none"> - sur immobilisations 	99 917	119 446
	Dotations d'exploitation		
	<ul style="list-style-type: none"> - sur actif circulant : provisions - pour risques et charges : provisions 	120	370
		55 607	49 669
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	13 363	9 832	
Total des charges d'exploitation	5 327 175	5 235 880	
Résultat d'exploitation	72 846	106 608	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés		
	Déficits ou excédents transférés		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	39 506	9 750
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 099	50 731
Total des produits financiers	51 606	60 481	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
Résultat financier	51 606	60 481	
Résultat courant avant impôt	124 453	167 089	
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
(2) Y compris redevances de crédit-bail			
<ul style="list-style-type: none"> mobilier immobilier 			

Compte de résultat (suite)

Association Pleurtuit Sagesse 35

Période de l'exercice 01/01/2012 31/12/2012 * Mission Comptes annuels
Période de l'exercice précédent 01/01/2011 31/12/2011 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestions	2 892	2 858
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 392	1 000
	Reprises sur provisions et transferts de charges	4 781	4 720
	Total des produits exceptionnels VII	10 065	8 579
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions	1 059	431
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	686	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 064	29 033
	Total des charges exceptionnelles VIII	5 810	29 464
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		4 255	(20 884)
	Participations des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X	2 914	2 468
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI	4 305	4 305
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		5 800
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	5 466 000	5 415 856
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	5 335 899	5 273 613
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	130 100	142 242
Evaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros

Annexe aux comptes annuels

Page : 10

Association Pleurtuit Sagesse 35

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Néant

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 29 novembre 1983 et du plan comptable général.

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 comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

Par ailleurs, les provisions admises selon les règles du plan comptable général et comptabilisées partiellement concernent :

- Les provisions pour indemnité de départ en retraite, soit : 304 406 €

Elles représentent 77,1% de l'engagement global charges comprises.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Annexe aux comptes annuels

Association Pleurtuit Sagesse 35

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Voir Annexe

2.1.2 Tableau des amortissements

Voir Annexe

2.1.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.3.1 Evaluation

- Frais d'acquisition

Les frais d'acquisition sont comptabilisés en charges.

2.1.3.2 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel médical	Linéaire	10 ans
Matériel services communs	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel buanderie	Linéaire	10 ans
Matériel jardin	Linéaire	5 ans
Matériel restauration	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel téléphonique	Linéaire	8 ans
Froid	Linéaire	8 à 12 ans
Matériel équipements sanitaire	Linéaire	10 ans
Autres agencements et installations	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	12 à 15 ans
Mobilier hébergement accueil	Linéaire	5 à 15 ans

Annexe aux comptes annuels

Association Pleurtuit Sagesse 35

2.1.4 Immobilisations financières

2.1.4.1 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Parts sociales CMB	50 030.00
Parts sociales CE	320 000.00
Prêts effort construction : CIL	116 509.55
Dépôts et cautionnement restauration	9 971.69

Les revenus des parts sociales ont fait l'objet depuis 2010 d'une imposition à 15 %.

2.1.5 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances de l'actif circulant			
Créances clients et comptes rattachés	366 315.16	366 315.16	
Autres	16 327.06	16 327.06	
Charges constatées d'avance	24 345.91	24 345.91	
TOTAL	406 988.13	406 988.13	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

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

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

Une dépréciation est constatée lorsqu'il existe une incertitude sur le recouvrement de la créance.

Annexe aux comptes annuels

Page : 13

Association Pleurtuit Sagesse 35

2.1.6 Valeurs mobilières de placement/Titres de placement

Les parts sociales détenues en portefeuille (370 030 €) sont classées comptablement en titres de placement.

Le portefeuille de VMP est composé de 1 220 000 euros de SICAV et 200 000 euros de Comptes à terme. Les revenus des SICAV ont fait l'objet d'une imposition à 10 %.

2.1.7 Disponibilités

Dans le compte géré, un livret CSL a été souscrit courant 2012 et a pour valeur 102 291.67 euros au 31 décembre 2012.

Un Compte Epargne Activ Pro a également été souscrit courant 2012 et a pour valeur 457 712.51 euros au 31 décembre 2012, dont 63 828.90 euros dans les comptes du Foyer et 393 883.61 euros dans les comptes de l'EHPAD. Les revenus du compte épargne font l'objet d'une imposition à 24 %.

2.1.8 Charges constatées d'avances

Il s'agit de charges d'exploitation.

Annexe aux comptes annuels

Association Pleurtuit Sagesse 35

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				-
Valeur du patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Apports sans droit de reprise	415 673			415 673
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾				-
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				-
Réserves				-
Réserves indisponibles	94 771			94 771
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves ⁽²⁾	611 069	26 970		638 039

⁽¹⁾ Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif : 2 726.56 €

Annexe aux comptes annuels

Association Pleurtuit Sagesse 35

2.2.1.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				-
Apports	501 764			501 764
Subventions d'investissements sur biens renouvelables par l'organisme				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				-
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				-
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme				-
Provisions réglementées	352 410	4 064	4 782	351 693
Fonds dédiés sur subvention de fonct.	5 800			5 800
Fonds dédiés sur autres ressources	5 504		4 306	1 198

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Voir Annexe

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite (65 ans) s'élève à 395 036 € charges comprises.

Ce montant n'est comptabilisé en provisions pour risques et charges qu'à hauteur de 304 406 € (77,1%).

Annexe aux comptes annuels

Association Pleurtuit Sagesse 35

2.2.4 Etat des dettes

Dettes(b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	106 901	30 729	31 622	44 550
Emprunts et dettes financières divers (2)	1 380		1 380	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	227 281	227 281		
Dettes fiscales et sociales	535 978	535 978		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	18 736	18 736		
Autres dettes	151 495	151 495		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 041 771	964 219	33 002	44 550
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 861			

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

Annexe aux comptes annuels

Page : 17

Association Pleurtuit Sagesse 35

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

	2012	2011	2010
- Hébergement	3 099 251 €	3 044 454 €	2 961 688 €
- Dépendance	743 982 €	749 086 €	735 904 €
- Soins	1 504 923 €	1 508 842 €	1 488 369 €
- Réservation chambre	7 737 €	4 632 €	5 738 €
- Autres prestations	7 544 €	8 461 €	10 206 €
TOTAL	5 363 437 €	5 315 475 €	5 201 905 €

3.2 Résultat par activité ou établissement

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
Gestion propre		37 602
Gestion sous contrôle de tiers financeur		
- EHPAD		88 027
- Foyer		4 471
Résultat de l'exercice		130 100

Annexe aux comptes annuels

Page : 18

Association Pleurtuit Sagesse 35

4 Autres informations

4.1 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	600
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	7732

Tableau des immobilisations

Association Pleurtuit Sagesse 35

Au : 31/12/2012

EUR

Immobilisations	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	7 987				7 987
Total II	7 987				7 987
Terrains	67 871	20 394			88 265
Constructions					
Install. techn., matériel, outillage	515 042	38 750	21 724		532 068
Install. générales, ag. am. divers	240 505				240 505
Matériels de transport	75 214	11 799			87 013
Mat. bur. et informatique, mobilier	407 006	9 540			416 547
Immob. corp. en cours		23 176			23 176
Avances et acomptes					
Total III	1 305 640	103 660	21 724		1 387 576
Participations					
Créances rattachées à des part.					
Autres titres immobilisés	30	370 000			370 030
Prêts et autres immob. financières	115 852	10 629			126 481
Total IV	115 882	380 629			496 511
Total général (I+II+III+IV)	1 429 510	484 289	21 724		1 892 075

Comptabilité tenue en euros

Tableau des amortissements

Association Pleurtuit Sagesse 35

Page : 20

au : 31/12/2012

EUR

Immobilisations	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immobilisations incorporelles	5 684	1 715			7 400
Total II	5 684	1 715			7 400
Terrains	11 612	5 499			17 111
Constructions					
Install. techn., matériel, outillage	368 937	36 292	21 037		384 191
Install. générales, ag. am. divers	194 088	13 262			207 351
Matériels de transport	64 356	7 185			71 542
Mat. bur. et informatique, mobilier	240 847	35 961			276 809
Immobilisations grevées de droits					
Total III	879 842	98 200	21 037		957 005
Total général (I+II+III)	885 527	99 916	21 037		964 406

Comptabilité tenue en euros

Tableau des réserves et provisions

Page : 21

Association Pleurtuit Sagesse 35

Au : 31/12/2012

EUR

Nature des réserves et provisions	Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
Autres réserves réglementées				
Réserves pour projet associatif	59 464	10 629		70 093
Autres réserves	646 375	16 341		662 716
Total réserves	705 840	26 970		732 810
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées	352 410	4 064	4 781	351 693
Total	352 410	4 064	4 781	351 693
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques d'emploi				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour pensions et obligations similaires	270 028	34 378		304 406
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour charges	82 287	21 229	17 801	85 714
Total	352 315	55 607	17 801	390 120
Provisions pour dépréciation				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Usagers	370	120		490
Autres provisions pour dépréciation				
Total	370	120		490
Total général	705 096	59 791	22 583	742 304
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		55 727	17 801	
- financières				
- exceptionnelles		4 064	4 781	

Début d'exercice : dont -677,4 correspondant à un changement de méthodes, voir annexe

Comptabilité tenue en euros