

# Audit Conseil Patrimoine

SOCIETE EXPERTISE-COMPTABLE

Inscrite au Tableau des  
Experts-Comptables de PARIS

Experts Comptables

---

Agnès NEZRY

Jean Bernard CAPPELIER

---

## Ermitage Accueil

---

### Comptes annuels

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	5 784	5 784				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions	58 166	23 401	34 765	3,75	28 758	3,00
Installations techniques, matériel & outillage industriels	77 317	52 838	24 479	2,64	31 633	3,30
Autres immobilisations corporelles	1 131 799	818 482	313 317	33,80	397 875	41,56
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	154 722		154 722	16,69	1 525	0,16
Prêts						
Autres immobilisations financières					4 015	0,42
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 427 788</b>	<b>900 505</b>	<b>527 283</b>	<b>56,88</b>	<b>463 807</b>	<b>48,45</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	4 511		4 511	0,49	5 486	0,57
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	45 193	21 839	23 354	2,52	255	0,03
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	22		22	0,00		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					8 080	0,84
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 598		4 598	0,50	6 398	0,67
. Autres					4 776	0,50
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	356 367		356 367	38,44	449 319	46,93
Charges constatées d'avance	10 863		10 863	1,17	19 204	2,01
<b>TOTAL (II)</b>	<b>421 554</b>	<b>21 839</b>	<b>399 715</b>	<b>43,12</b>	<b>493 519</b>	<b>51,55</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 849 342</b>	<b>922 344</b>	<b>926 998</b>	<b>100,00</b>	<b>957 325</b>	<b>100,00</b>

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	303 679	32,76	217 548	22,72
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	92 449	9,97	86 131	9,00
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	213 060	22,98	263 506	27,53
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>609 189</b>	65,72	<b>567 185</b>	59,25
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL(III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	152 168	16,42	173 257	18,10
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	11 561	1,25	295	0,03
Fournisseurs et comptes rattachés	37 446	4,04	60 269	6,30
Autres	65 900	7,11	75 598	7,90
Produits constatés d'avance	50 735	5,47	80 721	8,43
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>317 809</b>	34,28	<b>390 140</b>	40,75
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>926 998</b>	100,00	<b>957 325</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	736 555		736 555	100,00	772 554	100,00	-35 999	-4,65	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>736 555</b>		<b>736 555</b>	<b>100,00</b>	<b>772 554</b>	<b>100,00</b>	<b>-35 999</b>	<b>-4,65</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			144 995	19,69	133 472	17,28	11 523	8,63	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			10 293	1,40	8 564	1,11	1 729	20,19	
Reprise de provisions									
Transfert de charges			22 809	3,10	12 359	1,60	10 450	84,55	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>178 097</b>	<b>24,18</b>	<b>154 396</b>	<b>19,99</b>	<b>23 701</b>	<b>15,35</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>914 652</b>	<b>124,18</b>	<b>926 949</b>	<b>119,99</b>	<b>-12 297</b>	<b>-1,32</b>	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			5 291	0,72	3 445	0,45	1 846	53,58	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>5 291</b>	<b>0,72</b>	<b>3 445</b>	<b>0,45</b>	<b>1 846</b>	<b>53,58</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital			50 446	6,85	57 385	7,43	-6 939	-12,08	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>50 446</b>	<b>6,85</b>	<b>57 385</b>	<b>7,43</b>	<b>-6 939</b>	<b>-12,08</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>970 389</b>	<b>131,75</b>	<b>987 779</b>	<b>127,86</b>	<b>-17 390</b>	<b>-1,75</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>									
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>970 389</b>	<b>131,75</b>	<b>987 779</b>	<b>127,86</b>	<b>-17 390</b>	<b>-1,75</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises et de matières premières			117 437	15,94	118 018	15,28	-581	-0,48	
Variation de stock marchandises et matières premières			975	0,13	-124	-0,01	1 099	886,29	
Autres achats non stockés			79 033	10,73	79 164	10,25	-131	-0,16	
Services extérieurs			114 525	15,55	120 746	15,63	-6 221	-5,14	
Autres services extérieurs			32 698	4,44	26 387	3,42	6 311	23,92	
Impôts, taxes et versements assimilés			22 858	3,10	17 143	2,22	5 715	33,34	
Salaires et traitements			265 895	36,10	281 139	36,39	-15 244	-5,41	
Charges sociales			87 841	11,93	101 439	13,13	-13 598	-13,40	
Autres charges de personnel			-2 865	-0,38	-1 641	-0,20	-1 224	-74,58	

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	98 747	13,41	114 373	14,80	-15 626	-13,65
Dotations aux provisions	19 250	2,61	593	0,08	18 657	N/S
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	9	0,00	2 774	0,36	-2 765	-99,67
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>836 401</b>	<b>113,56</b>	<b>860 011</b>	<b>111,32</b>	<b>-23 610</b>	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	5 796	0,79	6 641	0,86	-845	-12,71
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>5 796</b>	<b>0,79</b>	<b>6 641</b>	<b>0,86</b>	<b>-845</b>	<b>-12,71</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion			2 396	0,31	-2 396	-100,00
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>			<b>2 396</b>	<b>0,31</b>	<b>-2 396</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	35 742	4,85	32 600	4,22	3 142	9,64
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>877 939</b>	<b>119,20</b>	<b>901 648</b>	<b>116,71</b>	<b>-23 709</b>	<b>-2,62</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>92 449</b>	<b>12,55</b>	<b>86 131</b>	<b>11,15</b>	<b>6 318</b>	<b>7,34</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>970 389</b>	<b>131,75</b>	<b>987 779</b>	<b>127,86</b>	<b>-17 390</b>	<b>-1,75</b>

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

## Annexes

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 926 998,05 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 92 449,24 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 427 788 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 784			5 784
Immobilisations corporelles	1 254 241	13 041		1 267 282
Immobilisations financières	5 540	153 197	4 015	154 722
<b>TOTAL</b>	<b>1 265 565</b>	<b>166 238</b>	<b>4 015</b>	<b>1 427 788</b>

Amortissements et provisions d'actif = 900 505 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	5 784			5 784
Immobilisations corporelles	795 974	98 747		894 721
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>801 758</b>	<b>98 747</b>		<b>900 505</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concession et droits similaire	5 784	5 784	0	3 ans linéaire
Instal.generales des construct	58 166	23 401	34 765	5 ans linéaire
Materiel industriel	77 317	52 838	24 479	de 5 à 10 ans lin
Install generales, amenag.dive	756 547	580 269	176 278	de 5 à 20 ans lin
Centre d'accueil install. aménag.	301 682	183 249	118 433	de 5 à 20 ans lin
Chantier ermitage immo.travaux 2007	11 661	7 335	4 326	de 5 à 20 ans lin
Oratoire travaux	8 061	5 084	2 977	de 5 à 20 ans lin
Studio	26 216	16 718	9 498	de 5 à 20 ans lin
Mat.de bureau et informatique	3 914	3 914	0	de 1 à 4 ans lin
Mobilier	18 298	16 492	1 806	de 1 à 10 ans lin
Outillage	5 419	5 419	0	5 ans lin
<b>TOTAL</b>	<b>1 273 066</b>	<b>900 905</b>	<b>372 161</b>	

Etat des créances = 60 676 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	60 676	60 676	
<b>TOTAL</b>	<b>60 676</b>	<b>60 676</b>	

Provisions pour dépréciation = 21 839 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	2 589	19 250			21 839
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>	<b>2 589</b>	<b>19 250</b>			<b>21 839</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 10 662 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	10 662
Autres créances	
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>10 662</b>

Charges constatées d'avance = 10 863 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Etat des dettes = 317 809 E*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	130 332	21 933	98 187	10 212
Dettes financières diverses	21 835	21 835		
Fournisseurs	37 446	37 446		
Dettes fiscales & sociales	65 895	65 895		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	11 566	11 566		
Produits constatés d'avance	50 735	50 735		
<b>TOTAL</b>	<b>317 809</b>	<b>209 410</b>	<b>98 187</b>	<b>10 212</b>

*Charges à payer par postes du bilan = 60 856 E*

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	23 012
Dettes fiscales & sociales	37 845
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>60 856</b>

*Produits constatés d'avance = 50 735 E*

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

*Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

## AUTRES INFORMATIONS

*Rémunération des dirigeants*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

*Droit individuel à la formation :*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente, les montants en jeu n'étant pas significatif



## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Produits à recevoir = 10 662 E*

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir( 418300 )	10 662
<b>TOTAL</b>	<b>10 662</b>

*Charges constatées d'avance = 10 863 E*

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance( 486000 )	10 863
<b>TOTAL</b>	<b>10 863</b>

*Charges à payer = 60 856 E*

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - f.n.p.( 408100 )	23 012
<b>TOTAL</b>	<b>23 012</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Personnel,dettes pr congés pay( 428200 )	24 740
Charges sociales / congés payés( 438200 )	8 011
Autres charges à payer( 438600 )	4 790
Etat- c.a.p. fiscal sur cp( 448200 )	304
<b>TOTAL</b>	<b>37 845</b>

*Produits constatés d'avance = 50 735 E*

Produits constatés d'avance	Montant
Produit constate d'avance( 487000 )	50 735
<b>TOTAL</b>	<b>50 735</b>

# Audit Conseil Patrimoine

SOCIETE EXPERTISE-COMPTABLE

Inscrite au Tableau des  
Experts-Comptables de PARIS

Experts Comptables

---

Agnès NEZRY

Jean Bernard CAPPELIER

---

## Ermitage Accueil

---

TER

<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)</b>	<b>Exercice préc. 31/12/2011 (12 mois)</b>
<b><u>Ressources durables</u></b>		
<b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	159 965	143 679
<b>Augmentation des capitaux propres</b> Augmentation de capital et apports Augmentation des autres capitaux propres		
<b>Cessions ou réductions de l'actif immobilisé</b> Prix de cession des immobilisations incorporelles Prix de cession des immobilisations corporelles Prix de cession des immobilisations financières Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
<b>Augmentation des dettes financières</b>	-21 055	-20 211
<b>Total des ressources (I)</b>	<b>138 911</b>	<b>123 468</b>
<b><u>Emplois stables</u></b>		
<b>Diminution des capitaux propres</b> Distributions mises en paiement au cours de l'exercice Réduction de capital, autres distributions Réductions des autres capitaux propres		
<b>Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés</b> Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	13 041 149 182	26
<b>Remboursement des dettes financières</b>		
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>		
<b>Total des emplois (II)</b>	<b>162 223</b>	<b>26</b>
<b><u>Variation du fonds de roulement net global</u></b>		
<b>Ressources nettes de fonds permanents (I-II)</b>		<b>123 442</b>
<b>Emplois nets de fonds permanents (II-I)</b>	<b>23 312</b>	
<b>Valeur du fonds de roulement à la clôture</b>	<b>255 695</b>	<b>278 973</b>

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exercice clos le 31/12/2012 Solde	Exercice préc. 31/12/2011 Solde N-1
<b>Variations d'exploitation</b>				
<b>Variations des actifs d'exploitation</b>				
Stocks de matières et approvisionnements nets		975	975	-124
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés nets	23 098		-23 098	3 478
Provisions pour dépréciation des clients douteux	19 250		-19 250	-593
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)		22 975	22 975	12 781
Variation des comptes courants débiteurs				
<b>Variations des dettes d'exploitation</b>				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 823		-22 823	-28 014
Autres dettes d'exploitation	28 418		-28 418	-35 193
<b>Totaux d'exploitation</b>	<b>93 590</b>	<b>23 950</b>	<b>-69 640</b>	<b>-47 666</b>
<b>Variation nette d'exploitation (A)</b>	<b>69 640</b>		<b>-69 640</b>	<b>-47 666</b>
<b>Variation hors exploitation</b>				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
<b>Totaux hors exploitation</b>				
<b>Variation nette hors exploitation (B)</b>				
<b>Besoin de l'exercice en fonds de roulement</b>			<b>-69 640</b>	<b>-47 666</b>
<b>Dégagement de l'exercice en fonds de roulement</b>				
<b>Variation de trésorerie</b>				
Variation des disponibilités		92 952	92 952	-75 777
Variation des concours bancaires				
<b>Totaux de trésorerie</b>		<b>92 952</b>	<b>92 952</b>	<b>-75 777</b>
<b>Variation nette de trésorerie (C)</b>		<b>92 952</b>	<b>92 952</b>	<b>-75 777</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>				
<b>Emploi net</b>				<b>123 442</b>
<b>Ressource nette</b>			<b>23 312</b>	

	<b>Tableau des Emplois et des Ressources</b>	Exercice clos le <b>31/12/2012</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2011</b> (12 mois)
<b>CALCUL DE LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	Résultat net comptable	92 449	86 131
	+ Dotations aux amortissements et aux provisions	117 997	114 966
	- Reprises sur amortissements et sur provisions		
	+ Valeur comptable des éléments d'actifs cédés		
	- Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés		
	- Subventions d'investissement virées au résultat	50 446	57 385
+ Autres variations complémentaires de la C.A.F.	-35	-33	
	<b>= Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>	<b>159 965</b>	<b>143 679</b>
<b>CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>Cessions ou réductions de l'actif immobilisé</b>		
	Prix de cession des immobilisations incorporelles		
	Prix de cession des immobilisations corporelles		
	Prix de cession des immobilisations financières		
	Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
	<b>Augmentation des capitaux propres</b>		
	Augmentation de capital et apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes financières : emprunts souscrits	-21 055	-20 211
	<b>Total des ressources (I)</b>	<b>138 911</b>	<b>123 468</b>
	<b>Diminution des capitaux propres</b>		
	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Réduction de capital, autres distributions		
	Réductions des autres capitaux propres		
	<b>Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés</b>		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles	13 041	
Immobilisations financières			
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	149 182	26	
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>			
<b>Remboursement des dettes financières</b>			
<b>Total des emplois (II)</b>	<b>162 223</b>	<b>26</b>	
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>			
<b>Ressources nettes de fonds permanents (I-II)</b>		<b>123 442</b>	
<b>Emplois nets de fonds permanents (II-I)</b>	<b>23 312</b>		
<b>UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>Variations d'exploitation</b>		
	<b>Variations des actifs d'exploitation</b>		
	Stocks de matières et approvisionnements nets	975	-124
	En-cours et produits finis nets		
	Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours		
	Avances et acomptes versés sur commandes		
	Créances clients et comptes rattachés nets	-23 098	3 478
	Provisions pour dépréciation des clients douteux	-19 250	-593
	Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)	22 975	12 781
	<b>Variations des dettes d'exploitation</b>		
	Avances et acomptes reçus sur commandes		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-22 823	-28 014
	Autres dettes d'exploitation	-28 418	-35 193
	<b>Totaux d'exploitation</b>	<b>-69 640</b>	<b>-47 666</b>
	<b>Variation nette d'exploitation (A)</b>	<b>-69 640</b>	<b>-47 666</b>
	<b>Variation hors exploitation</b>		
	Variation des autres débiteurs		
Variation des autres créditeurs			
<b>Totaux hors exploitation</b>			
<b>Variation nette hors exploitation (B)</b>			
<b>Variation du besoin en fonds de roulement</b>	<b>-69 640</b>	<b>-47 666</b>	
<b>Variation de trésorerie</b>			
Variation des disponibilités	92 952	-75 777	
Variation des concours bancaires			
<b>Variation nette de trésorerie (C)</b>	<b>92 952</b>	<b>-75 777</b>	
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>			
<b>Emploi net</b>		<b>123 442</b>	
<b>Ressource nette</b>	<b>23 312</b>		

**Jean-François Pestureau**

*Commissaire aux comptes inscrit près la CA de Paris  
Expert-comptable membre de l'O.E.C. de Paris  
Diplômé de l'Institut d'Etudes Politiques de Paris  
D.E.A. de Droit Commercial approfondi*

**16 rue des Saussaies 75008 PARIS**

Tél : 06 07 13 03 57  
E-mail : franzi@club-internet.fr

**ASSOCIATION ERMITAGE ACCUEIL  
SIRET 785 150 152 00011**

**23 rue de l'Ermitage  
78000 VERSAILLES**

-----  
**RAPPORT DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES**

-----  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**  
-----

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale le 15 mai 2009, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ERMITAGE ACCUEIL, 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 la Présidente le 18 mars 2013. 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 présentant les caractéristiques suivantes :

- total du bilan :	926 998 €
- total des produits d'exploitation :	914 652 €
- résultat net comptable :	92 449 €

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 qui nous ont permis d'émettre l'opinion ci-dessus et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président, et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris le 23 mai 2013

Jean-François Pestureau  
Commissaire aux Comptes