

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 30/06/2013 12 | | | Exercice N-1 30/06/2012 12 |
|---|--|-----------------------------|---|----------------|-------------------------------|
| | | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISÉ | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 3 424 | 3 424 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | 306 878 | 207 135 | 99 743 | 98 306 |
| | Constructions | 1 038 001 | 805 016 | 232 986 | 269 207 |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 117 700 | 109 718 | 7 982 | 10 916 |
| | Autres immobilisations corporelles | 216 223 | 163 326 | 52 897 | 55 258 |
| | Immobilisations en cours | 53 042 | | 53 042 | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 798 | | 798 | 798 | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL I | 1 736 066 | 1 288 619 | 447 447 | 434 485 |
| ACTIF CIRCULANT | Comptes de liaison | | | | |
| | TOTAL II | | | | |
| | STOCKS ET EN COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 53 387 | | 53 387 | 57 482 |
| | Autres créances | 112 773 | | 112 773 | 74 676 |
| | Valeurs mobilières de placement | 41 115 | | 41 115 | 35 262 |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Disponibilités | 72 158 | | 72 158 | 6 378 |
| Charges constatées d'avance (3) | 16 684 | | 16 684 | 15 409 | |
| | TOTAL III | 296 116 | | 296 116 | 189 208 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (VI) | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 2 032 182 | 1 288 619 | 743 563 | 623 693 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 30/06/2013 12 | Exercice N-1 30/06/2012 12 |
|--|--|-------------------------------------|---------------------------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 200 338 | 200 338 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves : | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | 177 898 | 177 684 |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits) | 24 498 | 214 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | |
| Apports | | | |
| Legs et donations | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 146 084 | 76 311 | |
| Provisions réglementées | | | |
| Droit des propriétaires | | | |
| | TOTAL I | 548 818 | 454 547 |
| | Comptes de liaison | | |
| | TOTAL II | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| | TOTAL III | | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 163 | 9 089 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 711 | 408 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 35 754 | 32 452 |
| | Dettes fiscales et sociales | 76 835 | 88 168 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 24 261 | |
| | Autres dettes | 1 803 | 3 126 |
| | Instruments de trésorerie | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | 55 218 | 35 903 |
| | TOTAL IV | 194 745 | 169 146 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 743 563 | 623 693 |

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

139 526

133 242
9 089

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

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 30/06/2013 | Exercice N-1 30/06/2012 |
|--|--------------------------|----------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue de Biens et Services | 406 678 | 402 012 |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | 1 799 | 3 976 |
| Subventions d'exploitation | 201 910 | 254 601 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 13 585 | 22 594 |
| Collectes | | |
| Cotisations | | |
| Autres produits | 166 074 | 138 535 |
| TOTAL I | 790 045 | 821 717 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 34 115 | 35 654 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | |
| Autres achats et charges externes | 217 029 | 197 336 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 29 845 | 21 246 |
| Salaires et traitements | 333 921 | 374 453 |
| Charges sociales | 106 378 | 118 691 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 59 525 | 68 489 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | 4 794 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Autres charges (2) | 7 364 | 5 505 |
| TOTAL II | 788 177 | 826 168 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | 1 869 | 4 451 |
| QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 30/06/2013 | Exercice N-1 30/06/2012 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 3 237 | 2 801 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 5 853 | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | 1 740 |
| TOTAL V | 9 090 | 4 541 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | 3 068 |
| Intérêts et charges assimilées | 247 | 276 |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL VI | 247 | 3 344 |
| 2. RESULTAT FINANCIER (V-VI) | 8 843 | 1 198 |
| 3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI) | 10 712 | 3 253 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 730 | 14 626 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 16 227 | 16 848 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL VII | 16 957 | 31 474 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 90 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 3 171 | 27 917 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | |
| TOTAL VIII | 3 171 | 28 007 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 13 787 | 3 467 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | |
| TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII) | 816 093 | 857 733 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | 791 594 | 857 519 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 24 498 | 214 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | 24 498 | 214 |

Cabinet
FUTIN - ASSOCIES

CENTRE OMNISPORTS PIERRE CROPPET
COMPTES ANNUELS au 30/06/13

ANNEXE

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les notes et informations ci-après complètent les documents de base afin de permettre aux lecteurs des comptes de porter un jugement avisé.

La quote part de subvention d'investissement virée au résultat de l'exercice est comptabilisée en utilisant un compte de produit exceptionnel ; soit pour l'exercice 15k€.

Subventions d'exploitation :

- subventions versées par le FONJEP NATIONAL : 7 107€
- subventions versées par le FONJEP DEPARTEMENTAL : 6 983€
- subventions versées par le CNASEA :
 - * aides s/emplois chantier d'insertion : 46 349€
 - * aides s/services civiques : 2 500€
- subventions versées par l'AGEFIPH : 8 028€
- subventions versées par le CNDS : 9 700€

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

- subventions versées par le CONSEIL GENERAL DU DOUBS :
 - * subventions de fonctionnement général : 30 100€
 - * subventions contrat d'accompagnement à l'emploi s/chantier d'insertion : 13 137€
 - * subventions département s/chantier d'insertion : 11 000€
 - * subvention contrat urbain de cohésion sociale : 2 000€
 - * subvention FDIAE s/chantier d'insertion : 1 677€

- subventions versées par l'ETAT :
 - * subvention ACSE : 1 000€
 - * subventions aide à l'accompagnement s/chantier d'insertion : 11 506€

- subventions versées par la COMMUNE DE BESANCON :
 - * subventions de fonctionnement général : 30 118€
 - * subventions de contrat urbain de cohésion sociale : 4 050€
 - * subventions de contrat urbain de cohésion sociale s/chantier insertion : 9 665€

- subventions versées par le CONSEIL REGIONAL de FRANCHE COMTE : 6 990€

Legs et dons :

- versements de la FONDATION DE FRANCE CROPPEY : 26 000€
- versement de la FONDATION ADREA : 12 000€
- versement du CLUB AFFAIRES : 1 647€
- versements divers : 50€
- don d'un cheval p/activité chantier d'insertion : valeur estimée à 1 000€

Sponsors : 12 550€

Subventions d'équipement et d'investissement:

- versements de la FONDATION DE FRANCE CROPPET : 85 000€

Travaux de construction - Piscine :

- Dans la perspective de mise en oeuvre d'un projet de construction de nouvelles installations piscine, des études ont été engagées au titre de l'exercice et comptabilisées au poste "immobilisations en cours".

A titre d'information, la VNC des installations actuelles ; lesquelles ont vocation à devenir obsolètes à l'horizon 2014/2015 s'élèvent à la clôture de l'exercice à 16K€.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement | TOTAL | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 3 424 | |
| Terrains | 299 370 | | 7 508 |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 379 600 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 658 401 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 115 703 | | 1 998 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 19 386 | | |
| Matériel de transport | 80 416 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 49 636 | | |
| Emballages récupérables et divers | 57 630 | | 13 110 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 53 042 |
| Avances et acomptes | | | |
| | TOTAL | 1 660 142 | 75 658 |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | 798 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | |
| | TOTAL | 798 | |
| | TOTAL GENERAL | 1 664 364 | 75 658 |

| | Diminutions | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|--------------------------------------|--|
| | | | |
| Frais établissement et de développement | TOTAL | | |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | 3 424 | 3 424 |
| Terrains | | 0 | 306 878 |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 379 600 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 658 401 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 0 | | 117 700 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 19 386 |
| Matériel de transport | | | 80 416 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 49 636 |
| Emballages récupérables et divers | 3 955 | | 66 785 |
| Immobilisations corporelles en cours | 0 | | 53 042 |
| Avances et acomptes | | | |
| | TOTAL | 3 956 | 1 731 844 |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | 798 | 798 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | |
| | TOTAL | 798 | 798 |
| | TOTAL GENERAL | 3 956 | 1 736 066 |

La ligne "Emballages récupérables et divers" correspond au cheptel.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Frais établissement recherche développement TOTAL | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 3 424 | | | 3 424 |
| Terrains | 201 063 | 6 072 | | 207 135 |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 277 674 | 7 592 | | 285 266 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | 491 121 | 28 629 | 0 | 519 750 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 104 786 | 4 932 | 0 | 109 718 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 17 767 | 266 | | 18 033 |
| Matériel de transport | 56 313 | 6 371 | 0 | 62 685 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 49 636 | | | 49 636 |
| Emballages récupérables et divers | 28 094 | 5 663 | 784 | 32 972 |
| TOTAL | 1 226 455 | 59 525 | 784 | 1 285 195 |
| TOTAL GENERAL | 1 229 879 | 59 525 | 784 | 1 288 619 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Frais étab.rech.développ. TOTAL | | | | | |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | | | | | |
| Terrains | 6 072 | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 7 592 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 28 629 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 4 932 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 266 | | | | |
| Matériel de transport | 6 371 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | 5 663 | | | | |
| TOTAL | 59 525 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 59 525 | | | | |

La ligne "Emballages récupérables et divers" correspond au cheptel.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Tableau des variations des fonds associatifs

| Nature des provisions et des réserves | Montant début d'exercice | Affectation résultats et retraitement | Dotation exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |
|--|--------------------------------|---|----------------------|---------------------|----------------------------|
| Fonds propres | | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 200 338 | | | | 200 338 |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves : | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves d'investissement | | | | | |
| Réserves de compensation | | | | | |
| Réserves de trésorerie | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 177 684 | | 214 | 0 | 177 898 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 214 | 214 | | 24 499 | 24 498 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | |
| Apports | | | | | |
| Legs et donations | | | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers | | | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | | | |
| Subventions d'investissement | 76 311 | 85 000 | | 15 227 | 146 084 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Réserve de trésorerie | | | | | |
| Amortissement dérogatoire | | | | | |
| Différence / réalisation éléments d'actifs | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | |
| TOTAL I | 454 547 | 84 786 | 214 | 9 271 | 548 818 |

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | |
| Sur titres mises en équivalence | | | | | |
| Sur titres de participation | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | | |
| Sur comptes clients | 4 794 | | 4 794 | | |
| Autres provisions pour dépréciation | 5 853 | | 5 853 | | |
| TOTAL | 10 647 | | 10 647 | | |
| TOTAL GENERAL | 10 647 | | 10 647 | | |
| Dont dotations et reprises | | | | | |
| d'exploitation | | | 4 794 | | |
| financières | | | 5 853 | | |
| exceptionnelles | | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 53 387 | 53 387 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 80 | 80 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 102 094 | 102 094 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 10 598 | 10 598 | |
| Charges constatées d'avance | 16 684 | 16 684 | |
| TOTAL | 182 843 | 182 843 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 163 | 163 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 35 754 | 35 754 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 31 247 | 31 247 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 40 878 | 40 878 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 4 710 | 4 710 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 24 261 | 24 261 | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 1 803 | 1 803 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 55 218 | 55 218 | | |
| TOTAL | 194 034 | 194 034 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

| | Valeurs | Taux d'amortissement |
|-----------|---------|-------------------------|
| LOGICIELS | 3 424 | 100.00 |

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|--------------------------------|----------|-----------------|
| Constructions | linéaire | 20 ans |
| Agencements et aménagements | linéaire | 10 ans |
| Matériels divers | linéaire | 5 ans/10 ans/15 |
| Matériel de transport bureau | linéaire | 4 à 5 ans |
| Cheptel | linéaire | 10 ans |
| Mobilier | linéaire | 5 à 10 ans |
| Logiciels | linéaire | 1 an |
| Agencement Aménagement Terrain | linéaire | 5 à 50 ans |

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Autres créances | 18 368 |
| Valeurs mobilières de placement | |
| Disponibilités | 801 |
| Total | 19 169 |

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 163 |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 16 626 |
| Dettes fiscales et sociales | 52 539 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 85 |
| Total | 69 412 |

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | | Montant |
|-----------------------------|--|---------|
| Charges d'exploitation | | 16 684 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Total | | 16 684 |
| Produits constatés d'avance | | Montant |
| Produits d'exploitation | | 55 218 |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| Total | | 55 218 |

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Rémunération des dirigeants

- Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration (Décret 2004-76 du 20/01/2004) :

Néant

- Rémunérations allouées aux trois plus hauts cadres salariés et bénévoles (Loi 2006-586 du 23/05/2006) :

Etant donné que la publication des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ne concernent qu'une seule personne, il n'en est pas fait mention, car cela reviendrait à donner une information nominative.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.



FIDUCIAL

AUDIT

AGENCE D'ANNECY
17, rue de Rumilly
74000 ANNECY
Tél. 04 50 10 07 83
Fax 04 50 10 07 61

CENTRE OMINISPORTS PIERRE CROPPET

11, Route de Gray
25000 BESANCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2013

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre - N° TVA CEE FR 39 334 301 488

Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : www.fiducial.fr

CENTRE OMINISPORTS PIERRE CROPPET

11, Route de Gray
25000 BESANCON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2013

Aux membres de l'association,

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 30 juin 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « Centre Omnisports Pierre Croppet » 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 comité directeur. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Annecy, le 19 Novembre 2013

Le commissaire aux comptes
FIDAUDIT

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Fabrice MORIAUX', written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat abstract.

Fabrice MORIAUX
Associé

BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N. 30/06/2013 12 | | | Exercice N-1 30/06/2012 12 |
|---|------------------------------|---|----------------|-------------------------------|
| | Brut | Amortissements et dépréciations (à déduire) | Net | Net |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, Brevets et droits similaires | 3 424 | 3 424 | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| Terrains | 306 878 | 207 135 | 99 743 | 98 306 |
| Constructions | 1 038 001 | 805 016 | 232 986 | 269 207 |
| Installations techniques Matériel et outillage | 117 700 | 109 718 | 7 982 | 10 916 |
| Autres immobilisations corporelles | 216 223 | 163 326 | 52 897 | 55 258 |
| Immobilisations en cours | 53 042 | | 53 042 | |
| Avances et acomptes | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 798 | | 798 | 798 |
| Prêts | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL I | 1 736 056 | 1 183 619 | 552 437 | 434 485 |
| Comptes de liaison TOTAL II | | | | |
| STOCKS ET EN COURS | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| CREANCES (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 53 387 | | 53 387 | 57 482 |
| Autres créances | 112 773 | | 112 773 | 74 676 |
| Valeurs mobilières de placement | 41 115 | | 41 115 | 35 262 |
| Instrument de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 72 158 | | 72 158 | 6 378 |
| Charges constatées d'avance (3) | 16 684 | | 16 684 | 15 409 |
| TOTAL III | 296 116 | | 296 116 | 189 208 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) | 2 032 182 | 1 183 619 | 748 553 | 623 693 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 30/06/2013 12 | Exercice N-1 30/06/2012 12 |
|--|--|-----------------------------|-------------------------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 200 338 | 200 338 |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves : | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | | |
| | Report à nouveau | 177 898 | 177 684 |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Défisits) | 21 183 | 12 141 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | |
| Apports | | | |
| Legs et donations | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 146 084 | 76 311 | |
| Provisions réglementées | | | |
| Droit des propriétaires | | | |
| TOTAL I | 308 513 | 454 547 | |
| TOTAL II | | | |
| Comptes de liaison | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| TOTAL III | | | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 163 | 9 089 |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 711 | 408 |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 35 754 | 32 452 |
| | Dettes fiscales et sociales | 76 835 | 88 168 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 24 261 | |
| | Autres dettes | 1 803 | 3 126 |
| | Instruments de trésorerie | | |
| | TOTAL IV | 194 725 | 116 146 |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | 55 218 | 35 903 |
| | TOTAL V | 55 218 | 35 903 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 448 566 | 623 693 | |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | |

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

139 526

133 242
9 089

FUTIN ASSOCIES

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 30/06/2013 12 | Exercice N-1 30/06/2012 12 |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1) | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue de Biens et Services | 406 678 | 402 012 |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | 1 799 | 3 976 |
| Subventions d'exploitation | 201 910 | 254 601 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 13 585 | 22 594 |
| Collectes | | |
| Cotisations | | |
| Autres produits | 166 074 | 138 535 |
| TOTAL I | 790 046 | 828 718 |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2) | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stock (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 34 115 | 35 654 |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | |
| Autres achats et charges externes | 217 029 | 197 336 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 29 845 | 21 246 |
| Salaires et traitements | 333 921 | 374 453 |
| Charges sociales | 106 378 | 118 691 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 59 525 | 68 489 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | 4 794 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | |
| Subventions accordées par l'association | | |
| Autres charges (2) | 7 364 | 5 505 |
| TOTAL II | 788 177 | 826 183 |
| II- RESULTAT D'EXPLOITATION (III) | 1 029 | 4 535 |
| QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N-1 30/06/2013 12 | Exercice N-1 30/06/2012 12 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Produits financiers de participations | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 3 237 | 2 801 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 5 853 | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | 1 740 |
| TOTAL V | 91 090 | 4 541 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées | 247 | 3 068 |
| Différences négatives de change | | 276 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL VI | 247 | 3 344 |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI) | 88 843 | 1 197 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I+II+III+IV+V+VI) | | |
| | 10 712 | 3 253 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 730 | 14 626 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | 16 227 | 16 848 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | |
| TOTAL VII | 16 957 | 31 474 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 90 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 3 171 | 27 917 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | |
| TOTAL VIII | 3 171 | 28 007 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | 13 787 | 3 467 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | |
| TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII) | 116 095 | 85 758 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | 79 594 | 58 519 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 36 501 | 27 239 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| + Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 36 501 | 27 239 |

Cabinet
ROUTIN - ASSOCIES

CENTRE OMNISPORTS PIERRE CROPPET
COMPTES ANNUELS au 30/06/13

ANNEXE

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les notes et informations ci-après complètent les documents de base afin de permettre aux lecteurs des comptes de porter un jugement avisé.

La quote part de subvention d'investissement virée au résultat de l'exercice est comptabilisée en utilisant un compte de produit exceptionnel ; soit pour l'exercice 15k€.

Subventions d'exploitation :

- subventions versées par le FONJEP NATIONAL : 7 107€
- subventions versées par le FONJEP DEPARTEMENTAL : 6 983€
- subventions versées par le CNASEA :
 - * aides s/emplois chantier d'insertion : 46 349€
 - * aides s/services civiques : 2 500€
- subventions versées par l'AGEFIPH : 8 028€
- subventions versées par le CNDS : 9 700€

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

- subventions versées par le CONSEIL GENERAL DU DOUBS :
 - * subventions de fonctionnement général : 30 100€
 - * subventions contrat d'accompagnement à l'emploi s/chantier d'insertion : 13 137€
 - * subventions département s/chantier d'insertion : 11 000€
 - * subvention contrat urbain de cohésion sociale : 2 000€
 - * subvention FDIAE s/chantier d'insertion : 1 677€

- subventions versées par l'ETAT :
 - * subvention ACSE : 1 000€
 - * subventions aide à l'accompagnements/chantier d'insertion : 11 506€

- subventions versées par la COMMUNE DE BESANCON :
 - * subventions de fonctionnement général : 30 118€
 - * subventions de contrat urbain de cohésion sociale : 4 050€
 - * subventions de contrat urbain de cohésion sociale s/chantier insertion : 9 665€

- subventions versées par le CONSEIL REGIONAL de FRANCHE COMTE : 6 990€

Legs et dons :

- versements de la FONDATION DE FRANCE CROPPEY : 26 000€
- versement de la FONDATION ADREA : 12 000€
- versement du CLUB AFFAIRES : 1 647€
- versements divers : 50€
- don d'un cheval p/activité chantier d'insertion : valeur estimée à 1 000€

Sponsors : 12 550€

Subventions d'équipement et d'investissement:

- versements de la FONDATION DE FRANCE CROPPET : 85 000€

Travaux de construction - Piscine :

- Dans la perspective de mise en oeuvre d'un projet de construction de nouvelles installations piscine, des études ont été engagées au titre de l'exercice et comptabilisée au poste "immobilisations en cours".
A titre d'information, la VNC des installations actuelles ; lesquelles ont vocation à devenir obsolètes à l'horizon 2014/2015 s'élèvent à la clôture de l'exercice à 16K€.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement | TOTAL | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 3 424 | |
| Terrains | 299 370 | | 7 508 |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 379 600 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 658 401 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 115 703 | | 1 998 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 19 386 | | |
| Matériel de transport | 80 416 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 49 636 | | |
| Emballages récupérables et divers | 57 630 | | 13 110 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 53 042 |
| Avances et acomptes | | | |
| | TOTAL | 1 660 142 | 75 658 |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | 798 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | |
| | TOTAL | 798 | |
| | TOTAL GENERAL | 1 664 364 | 75 658 |

| | TOTAL | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | | Poste à Poste | Cessions | | |
| Frais établissement et de développement | TOTAL | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | | | 3 424 | 3 424 |
| Terrains | | | 0 | 306 878 | 306 878 |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | 379 600 | 379 600 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | | 658 401 | 658 401 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 0 | 117 700 | 117 700 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | | 19 386 | 19 386 |
| Matériel de transport | | | | 80 416 | 80 416 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | | 49 636 | 49 636 |
| Emballages récupérables et divers | | | 3 955 | 66 785 | 66 785 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | 0 | 53 042 | 53 042 |
| Avances et acomptes | | | | | |
| | TOTAL | | 3 956 | 1 731 844 | 1 731 844 |
| Participations évaluées par mises en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | 798 | 798 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL | | | 798 | 798 |
| | TOTAL GENERAL | | 3 956 | 1 736 066 | 1 736 066 |

La ligne "Emballages récupérables et divers" correspond au cheptel.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|---------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| Pras établissement recherche développement | TOTAL | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | TOTAL | 3 424 | | | 3 424 |
| Terrains | | 201 063 | 6 072 | | 207 135 |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | 277 674 | 7 592 | | 285 266 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | 491 121 | 28 629 | 0 | 519 750 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 104 786 | 4 932 | 0 | 109 718 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 17 767 | 266 | | 18 033 |
| Matériel de transport | | 56 313 | 6 371 | 0 | 62 685 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 49 636 | | | 49 636 |
| Emballages récupérables et divers | | 28 094 | 5 663 | 784 | 32 972 |
| | TOTAL | 1 226 455 | 59 525 | 784 | 1 285 195 |
| | TOTAL GENERAL | 1 229 879 | 59 525 | 784 | 1 288 619 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Pras étab.rech.développ. TOTAL | | | | | |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | | | | | |
| Terrains | 6 072 | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 7 592 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 28 629 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 4 932 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 266 | | | | |
| Matériel de transport | 6 371 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | 5 663 | | | | |
| TOTAL | 59 525 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 59 525 | | | | |

La ligne "Emballages récupérables et divers" correspond au cheptel.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Tableau des variations des fonds associatifs

| Nature des provisions et des réserves | Montant début d'exercice | Affectation résultats et retraitement | Dotation exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |
|--|--------------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| Fonds propres | | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 200 338 | | | | 200 338 |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves : | | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | |
| Réserves d'investissement | | | | | |
| Réserves de compensation | | | | | |
| Réserves de trésorerie | | | | | |
| Réserves réglementées | | | | | |
| Autres réserves | | | | | |
| Report à nouveau | 177 684 | | 214 | 0 | 177 898 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 214 | 214 | | 24 499 | 24 498 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | |
| Apports | | | | | |
| Legs et donations | | | | | |
| Résultats sous contrôle de tiers | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Subventions d'investissement | 76 311 | 85 000 | | 15 227 | 146 084 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Réserve de trésorerie | | | | | |
| Amortissement dérogatoire | | | | | |
| Différence / réalisation éléments d'actifs | | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | |
| TOTAL I | 454 547 | 84 786 | 214 | 9 271 | 548 818 |

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Sur immobilisations corporelles | | | | | |
| Sur titres mises en équivalence | | | | | |
| Sur titres de participation | | | | | |
| Sur autres immobilisations financières | | | | | |
| Sur stocks et en cours | | | | | |
| Sur comptes clients | 4 794 | | 4 794 | | |
| Autres provisions pour dépréciation | 5 853 | | 5 853 | | |
| TOTAL | 10 647 | | 10 647 | | |
| TOTAL GENERAL | 10 647 | | 10 647 | | |
| Dont dotations et reprises | | | | | |
| d'exploitation | | | 4 794 | | |
| financières | | | 5 853 | | |
| exceptionnelles | | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 53 387 | 53 387 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 80 | 80 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 102 094 | 102 094 | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 10 598 | 10 598 | |
| Charges constatées d'avance | 16 684 | 16 684 | |
| TOTAL | 182 843 | 182 843 | |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 163 | 163 | | |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 35 754 | 35 754 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 31 247 | 31 247 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 40 878 | 40 878 | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Obligations cautionnées | | | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 4 710 | 4 710 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 24 261 | 24 261 | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 1 803 | 1 803 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 55 218 | 55 218 | | |
| TOTAL | 194 034 | 194 034 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys. | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
Ces éléments sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'entreprise à savoir :

| | Valeurs | Taux d'amortissement |
|-----------|---------|-------------------------|
| LOGICIELS | 3 424 | 100.00 |

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie | Mode | Durée |
|--------------------------------|----------|-----------------|
| Constructions | linéaire | 20 ans |
| Agencements et aménagements | linéaire | 10 ans |
| Matériels divers | linéaire | 5 ans/10 ans/15 |
| Matériel de transport bureau | linéaire | 4 à 5 ans |
| Cheptel | linéaire | 10 ans |
| Mobilier | linéaire | 5 à 10 ans |
| Logiciels | linéaire | 1 an |
| Agencement Aménagement Terrain | linéaire | 5 à 50 ans |

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Dépréciation des valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Produits à recevoir

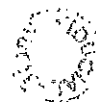
| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Autres créances | 18 368 |
| Valeurs mobilières de placement | |
| Disponibilités | 801 |
| Total | 19 169 |

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 163 |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 16 626 |
| Dettes fiscales et sociales | 52 539 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes | 85 |
| Total | 69 412 |



ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | | Montant |
|-----------------------------|--|---------|
| Charges d'exploitation | | 16 684 |
| Charges financières | | |
| Charges exceptionnelles | | |
| Total | | 16 684 |
| Produits constatés d'avance | | Montant |
| Produits d'exploitation | | 55 218 |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels | | |
| Total | | 55 218 |

ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -



ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Rémunération des dirigeants

- Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration (Décret 2004-76 du 20/01/2004) :

Néant

- Rémunérations allouées aux trois plus hauts cadres salariés et bénévoles (Loi 2006-586 du 23/05/2006) :

Etant donné que la publication des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ne concernent qu'une seule personne, il n'en est pas fait mention, car cela reviendrait à donner une information nominative.



ANNEXE

Exercice du 01/07/2012 au 30/06/2013

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.