

**ETATS  
DE GESTION**

ASSD CENTRE DE SOINS DE RODRIGUES  
CENTRE DE SOINS  
13 RUE QUINAUT

47000 AGEN

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL EXPERTISE  
RUE DE BELLILE  
ZAC AGEN SUD  
47000 AGEN  
05/53/77/16/80

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	6 773	5 565	1 208	401
Fonds Commercial (1)				
Autres				
<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Terrains</b>				
<b>Constructions</b>				
Installations tech., matériels, outillage	697	697		
Autres	30 156	28 240	1 917	2 874
Immobilisations grevées de droits				
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
<b>Participations</b>				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
<b>Prêts</b>				
Autres	457		457	457
<b>Total</b>	<b>38 083</b>	<b>34 502</b>	<b>3 582</b>	<b>3 733</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnement	916		916	827
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
<b>Marchandises</b>				
Avances & acomptes versés sur command	2 511		2 511	
<b>Créances (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	70 877		70 877	71 196
Autres	13 223		13 223	36 642
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instrument de trésorerie</b>				
Disponibilités	93 624		93 624	121 724
Charges constatées d'avance (3)	1 993		1 993	1 854
<b>Total</b>	<b>183 144</b>		<b>183 144</b>	<b>232 243</b>
<b>Frais d'émission d'emprunts à étaler</b>				
<b>Primes de remb. des obligations</b>				
<b>Ecarts de conversion actif</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>221 227</b>	<b>34 502</b>	<b>186 725</b>	<b>235 976</b>
(1) Dont droit au bail		1		
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
<b>Legs nets à réaliser :</b>				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	46 300	46 300
Report à nouveau	99 995	113 491
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-52 657	-13 496
<b>Autres fonds associatifs</b>		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total</b>	<b>93 639</b>	<b>146 295</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>Total</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 456	9 539
Dettes fiscales et sociales	84 631	80 141
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total</b>	<b>93 087</b>	<b>89 681</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>186 725</b>	<b>235 976</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	PE	au 31/12/2012	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	404 968	54,34	360 698	51,38	44 270	12,27
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>404 968</b>	<b>54,34</b>	<b>360 698</b>	<b>51,38</b>	<b>44 270</b>	<b>12,27</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	291 339	39,09	293 402	41,80	-2 063	-0,70
Reprises sur prov. et amort, transfert	46 808	6,28	45 436	6,47	1 373	3,02
Cotisations	2 090	0,28	2 390	0,34	-300	-12,55
Autres produits	11	0,00	73	0,01	-63	-85,52
<b>Total</b>	<b>745 216</b>	<b>100,00</b>	<b>701 999</b>	<b>100,00</b>	<b>43 218</b>	<b>6,16</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv	3 857	0,52	1 840	0,26	2 017	109,62
Variation des stocks	-89	-0,01	470	0,07	-559	-119,01
Autres achats et charges externes	94 371	12,66	86 139	12,27	8 232	9,56
Impôts, taxes et versements assimilés	37 967	5,09	32 503	4,63	5 464	16,81
Salaires et traitements	471 735	63,30	426 774	60,79	44 962	10,54
Charges sociales	189 855	25,48	167 255	23,83	22 601	13,51
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	1 341	0,18	2 240	0,32	-899	-40,12
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.						
- pour risques et charges : dot. aux prov						
Subventions accordées par l'associatio						
Autres charges	8	0,00	13	0,00	-5	-39,46
<b>Total</b>	<b>799 046</b>	<b>107,22</b>	<b>717 234</b>	<b>102,17</b>	<b>81 812</b>	<b>11,41</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-53 830</b>	<b>-7,22</b>	<b>-15 236</b>	<b>-2,17</b>	<b>-38 594</b>	<b>-253,32</b>
Quote-parts de résultat sur op. en commun						
Excédent ou déficit transféré						
Déficit ou excédent transféré						
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	1 173	0,16	1 740	0,25	-567	-32,57
Reprises sur prov. et dép. transf de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
<b>Total</b>	<b>1 173</b>	<b>0,16</b>	<b>1 740</b>	<b>0,25</b>	<b>-567</b>	<b>-32,57</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>1 173</b>	<b>0,16</b>	<b>1 740</b>	<b>0,25</b>	<b>-567</b>	<b>-32,57</b>
Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						
(3) Dont produits concernant les entités liées.						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.						

	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	PE	au 31/12/2012	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>	-52 657	-7,07	-13 496	-1,92	-39 161	-290,16
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises prov. et dép. et transf de c						
<b>Total</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et dép. et aux prov						
<b>Total</b>						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	-52 657	-7,07	-13 496	-1,92	-39 161	-290,16
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	746 389		703 738		42 651	6,06
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	799 046		717 234		81 812	11,41
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	-52 657	-7,07	-13 496	-1,92	-39 161	-290,16
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>						
<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>						

# **CENTRE DE SOINS DE RODRIGUES**

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2013**

---

**Raison Sociale : CENTRE DE SOINS DE RODRIGUES**

**Forme de Société : Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**

**Adresse du siège social : 13, rue Quinaut - 47000 AGEN**

---

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 31 décembre 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**Association Centre de Soins de Rodrigues**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Présidente. 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons qu'elles ont porté sur les principes comptables appliqués, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Ces appréciations nous ont conduits à estimer que chacun de ces domaines a été traité de manière appropriée et notamment en ce qui concerne la comptabilisation des subventions de fonctionnement.

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

## III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

Fait à Agen, le 6 Juin 2014

**Pour la SA Cabinet BAROUH**  
Le Président du Conseil d'Administration



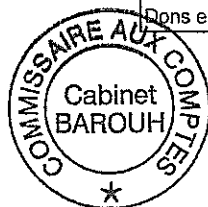
**Marianne ALEAUME**  
Commissaire aux Comptes



## COMPTES ANNUELS

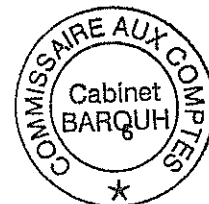
	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	6 773	5 565	1 208	401
Fonds Commercial (1)				
Autres				
<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Terrains</b>				
<b>Constructions</b>				
Installations tech., matériels, outillage	697	697		
Autres	30 156	28 240	1 917	2 874
<b>Immobilisations grevées de droits</b>				
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
<b>Participations</b>				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
<b>Prêts</b>				
Autres	457		457	457
<b>Total</b>	<b>38 083</b>	<b>34 502</b>	<b>3 582</b>	<b>3 733</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnement	916		916	827
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
<b>Marchandises</b>				
Avances & acomptes versés sur command	2 511		2 511	
<b>Créances (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	70 877		70 877	71 196
Autres	13 223		13 223	36 642
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>				
	93 624		93 624	121 724
Charges constatées d'avance (3)	1 993		1 993	1 854
<b>Total</b>	<b>183 144</b>		<b>183 144</b>	<b>232 243</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>221 227</b>	<b>34 502</b>	<b>186 725</b>	<b>235 976</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
<b>Legs nets à réaliser :</b>				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



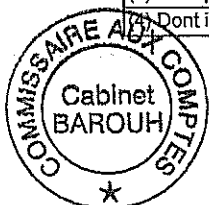
	Net au 31/12/2013	Net au 31/12/2012
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	46 300	46 300
Report à nouveau	99 995	113 491
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-52 657	-13 496
<b>Autres fonds associatifs</b>		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total</b>	<b>93 639</b>	<b>146 295</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>Total</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 456	9 539
Dettes fiscales et sociales	84 631	80 141
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total</b>	<b>93 087</b>	<b>89 681</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>186 725</b>	<b>235 976</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



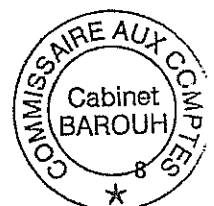
	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	PE	au 31/12/2012	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	404 968	54,34	360 698	51,38	44 270	12,27
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>404 968</b>	<b>54,34</b>	<b>360 698</b>	<b>51,38</b>	<b>44 270</b>	<b>12,27</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	291 339	39,09	293 402	41,80	-2 063	-0,70
Reprises sur prov. et amort, transfer	46 808	6,28	45 436	6,47	1 373	3,02
Cotisations	2 090	0,28	2 390	0,34	-300	-12,55
Autres produits	11	0,00	73	0,01	-63	-85,52
<b>Total</b>	<b>745 216</b>	<b>100,00</b>	<b>701 999</b>	<b>100,00</b>	<b>43 218</b>	<b>6,16</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>						
Achats de marchandises						
Variation des stocks						
Achats de matière pre. et autres approv	3 857	0,52	1 840	0,26	2 017	109,62
Variation des stocks	-89	-0,01	470	0,07	-559	-119,01
Autres achats et charges externes	94 371	12,66	86 139	12,27	8 232	9,56
Impôts, taxes et versements assimilés	37 967	5,09	32 503	4,63	5 464	16,81
Salaires et traitements	471 735	63,30	426 774	60,79	44 962	10,54
Charges sociales	189 855	25,48	167 255	23,83	22 601	13,51
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	1 341	0,18	2 240	0,32	-899	-40,12
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.						
- pour risques et charges : dot. aux prov						
Subventions accordées par l'associatio						
Autres charges	8	0,00	13	0,00	-5	-39,46
<b>Total</b>	<b>799 046</b>	<b>107,22</b>	<b>717 234</b>	<b>102,17</b>	<b>81 812</b>	<b>11,41</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-53 830</b>	<b>-7,22</b>	<b>-15 236</b>	<b>-2,17</b>	<b>-38 594</b>	<b>-253,32</b>
Quote-parts de résultat sur op. en commun						
Excédent ou déficit transféré						
Déficit ou excédent transféré						
<b>Produits financiers</b>						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	1 173	0,16	1 740	0,25	-567	-32,57
Reprises sur prov. et dép. transf de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P						
<b>Total</b>	<b>1 173</b>	<b>0,16</b>	<b>1 740</b>	<b>0,25</b>	<b>-567</b>	<b>-32,57</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amort. et dép. et prov						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
<b>Total</b>						
<b>Résultat financier</b>	<b>1 173</b>	<b>0,16</b>	<b>1 740</b>	<b>0,25</b>	<b>-567</b>	<b>-32,57</b>
Y compris :						
Redevances de crédit-bail mobilier						
Redevances de crédit-bail immobilier						
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs						
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs						
(3) Dont produits concernant les entités liées.						
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



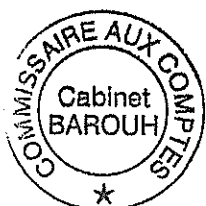
	du 01/01/2013	%	du 01/01/2012	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2013	PE	au 31/12/2012	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>	-52 657	-7,07	-13 496	-1,92	-39 161	-290,16
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises prov. et dép. et transf de c						
<b>Total</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et dép. et aux prov						
<b>Total</b>						
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	-52 657	-7,07	-13 496	-1,92	-39 161	-290,16
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	746 389		703 738		42 651	6,06
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	799 046		717 234		81 812	11,41
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	-52 657	-7,07	-13 496	-1,92	-39 161	-290,16
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>						
<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>						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



## ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Faits majeurs de l'exercice
- Nouvelles règles comptables sur les actifs
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres informations



Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2013

Durée : 12 mois

### 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

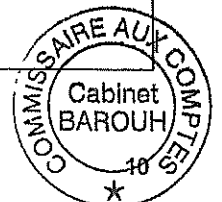
Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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

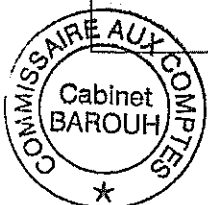
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.





## 2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Empty space for reporting major facts of the exercise.



**3 NOUVELLES REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS**

**OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06**

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

**COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10**

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

**AMORTISSEMENTS**

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

**Durées d'amortissement**

**Immobilisations non décomposées :**

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

**Immobilisations décomposées :**

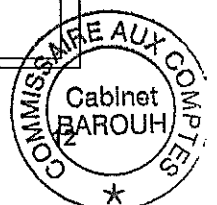
**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

**Modes d'amortissement**

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	48 A 60 MOIS				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel	L	60 A 120 MOIS				
Autres immobilisations corporelles	L	48 A 120 MOIS				



## 4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

## Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

## Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	5 583	1 190		6 773
Immobilisations corporelles.....	30 853			30 853
Immobilisations financières.....	457			457
<b>Total.....</b>	<b>36 893</b>	<b>1 190</b>		<b>38 083</b>

<i>Amortissements et provisions</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	5 181	384		5 565
Immobilisations corporelles.....	27 979	958		28 937
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>33 160</b>	<b>1 342</b>		<b>34 502</b>

## Créances représentées par des effets de commerce : Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

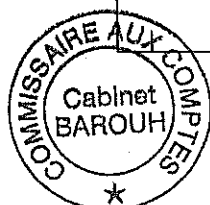
## Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	457		457
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	86 093	86 093	

## Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	5 622
Disponibilités.....	

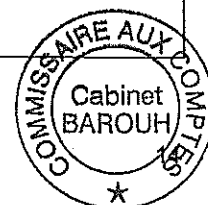
## Charges constatées d'avance : 1 993



## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....				
Réserves.....	46 300			46 300
Report à nouveau.....	113 491		13 496	99 995
Résultat comptable de l'exercice...	-13 496	13 496		-52 657
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....				
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
<b>Total.....</b>	<b>146 295</b>	<b>13 496</b>	<b>13 496</b>	<b>93 639</b>



## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

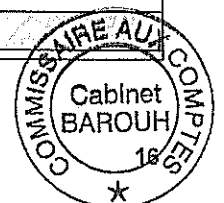
## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Indisponibles.....				
Statutaires ou contractuelles.....				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'invest.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
<b>Total (1) .....</b>	46 300			46 300
<b>Provisions réglementées</b>				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
<b>Total (3) .....</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>				
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>	46 300			46 300
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

<b>5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)</b>					
<b>RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF</b>					
Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
<b>Total</b>					

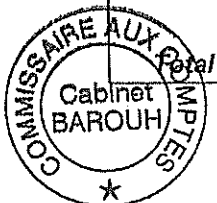
<b>TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT</b>		
	Débiteur	Créditeur
<b>Nature du report à nouveau</b> Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés : - à l'exercice..... - aux exercices ultérieurs.....  Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....  Report à nouveau gestion propre.....		
<b>Solde</b>		



**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice <b>A</b>	Utilisation en cours de l'exercice <b>B</b>	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées <b>C</b>	Fonds restants à engager en fin d'exercice <b>D=A-B+C</b>
<b>Subventions</b>					
<b>Total</b>					
<b>Apports, dons, legs</b>					
<b>Apports</b>					
<b>Sous-total</b>					
<b>Dons manuels</b>					
<b>Sous-total</b>					
<b>Legs et donations</b>					
<b>Sous-total</b>					
<b>Total</b>					

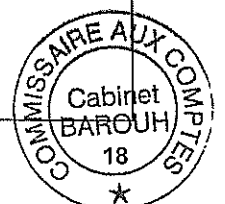




**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

**TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
<b>Résultat comptable de l'exercice</b>		52 656,56
- dont part du résultat sur gestion propre .....	52 656,56	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financiers (détails).....		



**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

**Etats des dettes :**

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	8 456	8 456		
Dettes fiscales et sociales	84 631	84 631		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>Total :</b>	<b>93 087</b>	<b>93 087</b>		

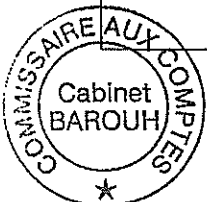
**Dettes représentées par des effets de commerce :** Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan**

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....		
Emprunts et dettes financières diverses .....		
Fournisseurs.....		3 758
Dettes fiscales et sociales.....		52 532
Autres dettes .....		

**Produits constatés d'avance :**



**6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
PRODUCTION VENDUE	404 968	360 698	99,71	99,50
PRODUIT DE GESTION COURANTE	11	73	0,00	0,02
PRODUIT FINANCIER	1 173	1 740	0,29	0,48
<b>Total</b>	<b>406 152</b>	<b>362 511</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Par secteur géographique	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

**VENTILATION DES RESSOURCES**

	Ressources		%	
	N	N-1	N	N-1
Subventions	291 339	293 402	99,29	99,19
Cotisations	2 090	2 390	0,71	0,81
Dons				
Apports				
Legs et donations				
Prod. liés à des financements réglemen				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
<b>Total</b>	<b>293 429</b>	<b>295 792</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

**6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**

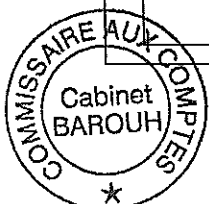
**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

**1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

**2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.**

Nature	Valorisation



**7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Engagements reçus :**

Non recensé

- Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
- Legs et donations acceptés par les organes statutairement compétents.....
- Ressources en nature stockées.....
- Garanties, cautions obtenues.....
- Droit d'usage des locaux .....
- Autorisation de découvert .....
- Autres engagements .....

**Engagements donnés :**

Non recensé

- Avals et cautions.....
- Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
- Autres engagements .....

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Montant garanti

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :**

**Engagements**

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

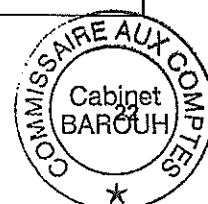
Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

	8 474		8 340
--	-------	--	-------

Méthodes et hypothèses utilisées :



**7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)**

**Engagements  
de crédit bail :**

Terrains  
Constructions  
Inst. techn., mat. & out  
Autres immo. corp.  
Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

**Totaux**

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

**AUTRES INFORMATIONS**

