

**COMITE DEPARTEMENTAL DE PROTECTION**

**DE LA NATURE ET DE L'ENVIRONNEMENT**

Association Loi 1901

34 Avenue Maunoury

41000 BLOIS

SIRET 304 825 360 00025- APE 7022Z

**RAPPORTS PRESENTES A L'ASSEMBLEE GENERALE**

**DES ADHERENTS DU 15 JUIN 2017**

***RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS***

***RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES***

***BILANS ANNEXES***

**Olivier de PONCINS**

Commissaire aux comptes

6, route de la Filerie

41700 FRESNES

**COMITE DEPARTEMENTAL DE PROTECTION  
DE LA NATURE ET DE L'ENVIRONNEMENT**

Association loi 1901  
34 avenue Maunoury  
41000 Blois  
SIRET 3048253600025 – 7022Z

**RAPPORT DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 1<sup>er</sup> Janvier au 31 Décembre 2016

---

Mesdames, Messieurs les adhérents,

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 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Comité Départemental de la Protection de la Nature et de l'Environnement 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 Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**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.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification des appréciations, nous vous informons qu'au cours de nos travaux nous avons examiné le caractère approprié des principes comptables retenus, le caractère raisonnable des estimations importantes, et enfin le caractère suffisant de la présentation d'ensemble.

Ces appréciations font partie de la démarche d'audit des comptes annuels de votre association.

## **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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Blois,

le 31 Mai 2017

Le Commissaire aux Comptes,

**Olivier de PONCINS**



**COMITE DEPARTEMENTAL DE PROTECTION  
DE LA NATURE ET DE L'ENVIRONNEMENT**

**Association loi 1901  
34 avenue Maunoury  
41000 Blois  
SIRET 3048253600025 – 7022Z**

**RAPPORT SPECIAL DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE  
L'EXERCICE CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2016**

---

Mesdames, Messieurs les adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

## Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de commerce.

Conventions déjà approuvées par l'assemblée générale

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs

*a) dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé*

### Convention d'objectifs signée avec le Conseil Général de Loir-et-Cher.

Date : 30 Mars 2006.

Modalités : la convention prévoit à l'article 2 alinéa 2 « Appui au Conservatoire des Espaces Naturels du loir et Cher (CEN41) (ancienne dénomination Conservatoire Départemental des Sites) : fournir au Conservatoire, dans la limite de ses moyens, le support logistique dont il a besoin (gestion comptable, téléphone, bureautique, voitures...) et lui apporter selon les besoins son expertise scientifique. »

Administrateurs concernés : Vous avez avec le Conservatoire des Espaces Naturels du Loir et Cher des administrateurs communs

Montant des dépenses : évalué à 358 €.

Fait à Blois,

le 31 Mai 2017

Le Commissaire aux Comptes,

**Olivier de PONCINS**



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	19 425	19 182	244	1 199
Fonds Commercial (1)				
Autres				
<b>Immobilisations incorporelles en cours</b>				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	7 919	3 192	4 727	4 727
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	17 806	6 417	11 390	2 648
Autres	126 910	101 834	25 077	34 333
<b>Immobilisations grevées de droits</b>				
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>Total</b>	<b>172 061</b>	<b>130 624</b>	<b>41 437</b>	<b>42 908</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	12 160	11 957	223	842
Avances & acomptes versés sur command				
<b>Créances (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	67 401		67 401	57 163
Autres	738 109		738 109	160 684
Valeurs mobilières de placement	52 669		52 669	52 250
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	371 179		371 179	343 724
Charges constatées d'avance (3)	4 574		4 574	6 960
<b>Total</b>	<b>1 246 112</b>	<b>11 957</b>	<b>1 234 155</b>	<b>621 623</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 418 173</b>	<b>142 581</b>	<b>1 275 593</b>	<b>664 531</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>				
Legs nets à réaliser :				
- 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 31/12/2016	Net au 31/12/2015
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise	12 272	12 272
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	74 139	74 139
Report à nouveau	179 267	161 478
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-8 626	17 790
<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	31 935	33 179
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total</b>	<b>288 987</b>	<b>298 857</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	68 326	63 523
<b>Total</b>	<b>68 326</b>	<b>63 523</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	4 328	4 328
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 232	24 787
Dettes fiscales et sociales	182 823	185 600
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	706 897	87 436
<b>Total</b>	<b>918 280</b>	<b>302 151</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 275 593</b>	<b>664 531</b>
(1) Dont à plus d'un an	440 151	
(1) Dont à moins d'un an	266 746	87 436
(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 01/01/2016	%	du 01/01/2015	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2016	PE	au 31/12/2015	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>						
Ventes de marchandises	533	0,07	683	0,08	-150	-21,97
Production vendue (biens et services)	120 091	15,81	160 771	22,30	-60 680	-33,57
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>120 624</b>	<b>15,88</b>	<b>161 455</b>	<b>22,38</b>	<b>-60 830</b>	<b>-33,52</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	609 892	80,30	569 495	72,72	20 397	3,46
Reprises sur prov. et amort, transfer	4 327	0,57	18 333	2,26	-14 005	-76,40
Colisations	2 362	0,31	2 306	0,28	56	2,43
Autres produits	22 315	2,94	19 097	2,36	3 218	16,85
<b>Total</b>	<b>759 521</b>	<b>100,00</b>	<b>810 685</b>	<b>100,00</b>	<b>-51 164</b>	<b>-6,31</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>						
Achats de marchandises			27	0,00	-27	-100,00
Variation des stocks	593	0,08	587	0,07	6	1,02
Achats de matière pre. et autres approv	4 803	0,63	4 536	0,56	267	5,89
Variation des stocks						
Autres achats et charges externes	205 521	27,06	238 454	29,41	-32 934	-13,81
Impôts, taxes et versements assimilés	17 109	2,25	17 747	2,19	-638	-3,60
Salaires et traitements	369 130	48,60	351 226	43,32	17 905	5,10
Charges sociales	159 276	20,97	151 881	18,73	7 395	4,87
Dotations aux amort. et aux prov.						
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	14 936	1,97	14 137	1,74	798	5,65
- Sur immobilisations : dot. aux dép.						
- Sur actif circulant : dot. aux dép.	26	0,00	11 931	1,47	-11 905	-99,78
- pour risques et charges : dot. aux prov	10 000	1,32	10 294	1,27	-294	-2,86
Subventions accordées par l'associatio						
Autres charges	15	0,00	25	0,00	-10	-40,11
<b>Total</b>	<b>781 408</b>	<b>102,88</b>	<b>800 845</b>	<b>98,79</b>	<b>-19 437</b>	<b>-2,43</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-21 887</b>	<b>-2,88</b>	<b>9 640</b>	<b>1,21</b>	<b>-31 727</b>	<b>-322,44</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	2 841	0,37	2 238	0,28	603	26,96
Reprises sur prov. et dép. transf de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
<b>Total</b>	<b>2 841</b>	<b>0,37</b>	<b>2 238</b>	<b>0,28</b>	<b>603</b>	<b>26,96</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>2 841</b>	<b>0,37</b>	<b>2 238</b>	<b>0,28</b>	<b>603</b>	<b>26,96</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



## COMpte DE RESULTAT (2/2)

	du 01/01/2016	%	du 01/01/2015	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2016	PE	au 31/12/2015	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>	-19 046	-2,51	12 076	1,49	-31 124	-257,70
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>						
Sur opérations de gestion	1 318	0,17	1 296	0,16	22	1,71
Sur opérations en capital	9 914	1,31	4 660	0,60	5 034	103,17
Reprises prov. et dép. et transf de c	3 110	0,41			3 110	#####
<b>Total</b>	<b>14 342</b>	<b>1,89</b>	<b>6 175</b>	<b>0,76</b>	<b>8 166</b>	<b>132,24</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>						
Sur opérations de gestion	3 205	0,42			3 205	#####
Sur opérations en capital	260	0,03			260	#####
Dotations aux amort et dép. et aux prov						
<b>Total</b>	<b>3 465</b>	<b>0,46</b>			<b>3 465</b>	<b>#####</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>10 877</b>	<b>1,43</b>	<b>6 175</b>	<b>0,76</b>	<b>4 702</b>	<b>76,14</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices	457	0,06	463	0,06	-6	-1,30
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>-8 626</b>	<b>-1,14</b>	<b>17 790</b>	<b>2,19</b>	<b>-26 416</b>	<b>-148,49</b>
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Engagements à réaliser sur des ressources affectées						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>776 704</b>		<b>819 098</b>		<b>-42 394</b>	<b>-5,18</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>785 330</b>		<b>801 308</b>		<b>-15 978</b>	<b>-1,99</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-8 626</b>	<b>-1,14</b>	<b>17 790</b>	<b>2,19</b>	<b>-26 416</b>	<b>-148,49</b>
<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 : 31/12/2016

Durée : 12 mois

**1 REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au 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

L'association est engagée dans le projet LIFE CROAA pour les années 2017 à 2022 portant sur un montant de 622.409€

<b>3 REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS</b>						
<b>OPTIONS RETENUES</b>						
	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné		
		en charges	à actif			
<b>Frais d'acquisition</b> des immobilisations corporelles et incorporelles des titres de participation des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
<b>Coûts d'emprunts activables</b> montant comptabilisé à actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b> montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		
<b>COMPOSANTS IDENTIFIES</b>						
	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes			
Constructions Installations techniques, matériels et outillages industriels Autres immobilisations corporelles						
<b>AMORTISSEMENTS</b>						
Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :						
<b>Durées d'amortissement</b>						
<b>Immobilisations non décomposées :</b> amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.						
<b>Immobilisations décomposées : néant</b>						
<b>Modes d'amortissement</b> Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.						
	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	1an				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel	L	3/5/10 ans				
Autres immobilisations corporelles	L	2/3/5/10 ans				

## 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.....	19 162	263		19 425
Immobilisations corporelles.....	144 641	13 462	5 467	152 636
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>163 803</b>	<b>13 725</b>	<b>5 467</b>	<b>172 061</b>

*Amortissements et provisions*

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	17 963	1 219		19 182
Immobilisations corporelles.....	102 932	13 717	5 207	111 442
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>120 895</b>	<b>14 936</b>	<b>5 207</b>	<b>130 624</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.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.....	810 034	810 034	

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

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	45 656
Autres créances.....	1 014
Disponibilités.....	

## Charges constatées d'avance :

	4 574
--	-------

## 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.....	12 272			12 272
Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....				
Réserves.....	74 139			74 139
Report à nouveau.....	161 478	17 790		179 267
Résultat comptable de l'exercice...	17 790		26 416	-8 626
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....	33 179	8 670	9 914	31 935
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
<b>Total.....</b>	<b>298 857</b>	<b>26 460</b>	<b>36 330</b>	<b>288 987</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.....	74 139			74 139
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>	<b>74 139</b>			<b>74 139</b>
<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....	63 523	10 000	5 197	68 326
<b>Total (3) .....</b>	<b>63 523</b>	<b>10 000</b>	<b>5 197</b>	<b>68 326</b>
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....	11 931	26		11 957
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>	<b>11 931</b>	<b>26</b>		<b>11 957</b>
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>149 593</b>	<b>10 026</b>	<b>5 197</b>	<b>154 422</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		10 026	2 087	
- financières.....				
- exceptionnelles.....			3 110	



<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>					
NEANT					
<b>Total</b>					
<b>Apports, dons, legs</b>					
Apports					
<b>Sous-total</b>					
Dons manuels					
<b>Sous-total</b>					
Legs et donations					
<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>	8 626.07	
- dont part du résultat sur gestion propre .....	8 626.07	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (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	24 232	24 232		
Dettes fiscales et sociales	182 823	182 823		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	706 897	266 746	440 151	
<b>Total :</b>	<b>913 952</b>	<b>473 801</b>	<b>440 151</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.....  
Dettes fiscales et sociales.....  
Autres dettes .....

	17 021
	144 181

Produits constatés d'avance :

	706 897
--	---------

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

Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
Ventes de marchandises	533	683	0,44	0,38
Prestations de service	120 091	180 771	99,56	99,62
<b>Total</b>	<b>120 624</b>	<b>181 454</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	609 892	589 495	96,11	96,50
Cotisations	2 362	2 306	0,37	0,38
Dons	22 314	19 093	3,52	3,13
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>634 568</b>	<b>610 894</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
reant	

**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

--	--	--	--

#### Méthodes et hypothèses utilisées :

Les indemnités de départ à la retraite sont provisionnées au bilan pour un montant de 68229€.

--

**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**

neant