

Comptes Annuels

**R.F.V.S. DE L'O.M.S.
7 RUE LEOPOLD LALLEMENT**

54000 NANCY

**Bilan du 01/01/2012 au 31/12/2012
Durée 12 mois**

**No SIRET 44401198500025
Code NAF 9499Z**

Document établi par :

**Cabinet MEDIT.EC LR
C.C. LA CROISEE
34830 CLAPIERS**

Tel. 0467663734

Fax.

Siret 51887938200019

Sommaire

R.F.V.S. DE L'O.M.S.
Du 01/01/2012 Au 31/12/2012

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Compte de fonctionnement et de résultat</i>	<i>4</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>5</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>8</i>
<i>Amortissements</i>	<i>9</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>10</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>11</i>
<i>Provisions au bilan</i>	<i>12</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>13</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>14</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>16</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>17</i>

Attestation

Etat exprimé en euros

MEDIT.EC LR
Société d'expertise comptable
Centre Commercial La Croisée
34830 - CLAPIERS
Tél : 04.67.66.37.34
Fax : 04.67.66.38.94
Siret : 518 879 382 00019
Code APE : 6920Z

A

ATTESTATION _____
■ *d'Expert comptable*

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'association **R.F.V.S. DE L'O.M.S.**, pour l'exercice du **01/01/2012** au **31/12/2012**, et conformément aux termes de ma lettre de mission du 12 février 2003 et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A l'issue de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	151 048 euros
Produits d'exploitation :	130 530 euros
Résultat net comptable :	3 155 euros

Fait à Clapiers
Le 17 mars 2013

P/LA SARL MEDIT.EC LR
L'expert-comptable inscrit,

Jean-Pierre JAGER

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	586	586		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	2 435	1 657	777	1 240	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	3 021	2 243	777	1 240
ACTIF CIRCULANT	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	1 000		1 000	
	CREANCES (3)				
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	25 040	2 326	22 714	12 537	
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	125 573		125 573	129 781	
Charges constatées d'avance	983		983	981	
	TOTAL (II)	152 597	2 326	150 271	143 300
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	155 617	4 569	151 048	144 539

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	37 491	37 491
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	59 393	47 793
	Résultat de l'exercice	3 155	11 600
	Total des fonds propres	100 038	96 883
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs		100 038	96 883
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	1 428	
Total des provisions		1 428	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	20 000	15 000
	Sur dons manuels affectés		10 000
	Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés		20 000	25 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 835	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 435	5 173
	Dettes fiscales et sociales	21 311	17 392
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		91	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		29 582	22 656
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		151 048	144 539
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		3 154,65	11 599,76
(1) Dont à moins d'un an		27 747	22 656
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/12/2012

31/12/2011

12 mois

12 mois

		31/12/2012	31/12/2011
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	65 000	70 000
	Dons		
	Cotisations	60 222	54 755
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	5 308	2 978
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		1 730
Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	130 530	129 463
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	44 965	26 420
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 071	917
	Rémunération du personnel	60 162	46 874
	Charges sociales	24 183	18 992
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations	462	451
	Dotations aux provisions	2 674	
	Autres charges	346	56
	Total des charges d'exploitation	133 863	93 709
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(3 333)	35 754
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 952	1 578
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	1 952	1 578
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(1 381)	37 332
Charges financières	Produits exceptionnels		225
	Charges exceptionnelles	464	957
		4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(464)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	25 000	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	20 000	25 000
	TOTAL DES PRODUITS	157 482	131 266
	TOTAL DES CHARGES	154 327	119 666
	EXCEDENT ou DEFICIT	3 155	11 600
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **151 048** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **157 482** euros et un total **charges** de **154 327** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 155** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2012** et finit le **31/12/2012**.

Il a une durée de **12** mois.

* **Faits caractéristiques de l'exercice :**

- Deux subventions reçues par l'association et non encore utilisées entièrement conformément à l'engagement pris ont été affectées en fonds dédiés à hauteur de :

- 8 000 € pour la convention INPES (25 000 €) ;
- 12 000 € pour la convention DGS (40 000 €).

- Reprise sur fonds dédiés de 25 000 € (dont 10 K€ dédiés à la production de nouveaux outils de communication (vidéo, plaquette et flyer) ;

- Pérennisation du poste de secrétaire/assistante (0.80 ETP) ;

- Une chargée d'étude a été recrutée en CDD le 20 août jusqu'au 31 juillet 2013 ;

- Comptabilisation, pour le personnel « cadres », d'une provision pour indemnité de fin de carrière de 1 428 €.

* **Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture :**

Il n'y a pas d'évènement significatif connu à la date de présentation des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Dispositions particulières

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la réglementation comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, homologué par l'arrêté interministériel du 8 avril 1999.

Contributions bénévoles (non valorisées dans le compte de résultat)

Le travail bénévole des membres de l'association peut être évalué à 50 000 €. Il s'agit notamment :

- des travaux de secrétariat menés au profit du Réseau par des élus,
- de la mise à disposition de salles de réunion par les villes,
- de la prise de contact avec les différents intervenants et les prestataires de services.

Comptabilisation des indemnités de départ à la retraite

méthode retenue : le montant figurant au bilan a fait l'objet d'une actualisation selon une méthode préférentielle, majorée des cotisations sociales.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	586					586
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	586					586
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 435					2 435
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 435					2 435
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	3 021					3 021

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES				Amortissements au 31/12/2012
	Amortissements début d'exercice	Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement et de développement				
Autres	586			586
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	586			586

CORPORELLES				Amortissements au 31/12/2012
	Amortissements début d'exercice	Dotations	Diminutions	
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	1 195	462		1 657
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 195	462		1 657

TOTAL	1 781	462		2 243
--------------	--------------	------------	--	--------------

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	37 491			37 491
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	47 793	11 600		59 393
Résultat de l'exercice	11 600	3 155	11 600	3 155
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	96 883	14 754	11 600	100 038

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
s/Subvention INPES 2011 de 40 000 €	10 000	10 000		
s/Subvention DGS 2011 de 25 000 €	5 000	5 000		
s/Subvention INPES 2012 de 25 000 €			8 000	8 000
s/Subvention DGS 2012 de 40 000 €			12 000	12 000
TOTAL	15 000	15 000	20 000	20 000

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Autres ressources de l'association (cotisations des membres)	10 000	10 000		
Total	10 000	10 000		
Legs et donations				
Total				
TOTAL	10 000	10 000		

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires		1 428		1 428
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 428		1 428
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres	1 080	1 246		2 326
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 080	1 246		2 326
TOTAL GENERAL	1 080	2 674		3 754
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		2 674		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2012

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES

Créances rattachées à des participations
Prêts
Autres immobilisations financières

Clients douteux ou litigieux
Autres créances clients
Créances représentatives des titres prêtés
Personnel et comptes rattachés
Sécurité sociale et autres organismes sociaux
Impôts sur les bénéfices
Taxes sur la valeur ajoutée
Autres impôts, taxes versements assimilés
Divers
Groupe et associés
Débiteurs divers

Charges constatées d'avances

21 250

21 250

3 790

3 790

983

983

TOTAL DES CREANCES**26 023****26 023**

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

31/12/2012

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine
Emprunts et dettes financières divers
Fournisseurs et comptes rattachés
Personnel et comptes rattachés
Sécurité sociale et autres organismes sociaux
Impôts sur les bénéfices
Taxes sur la valeur ajoutée
Obligations cautionnées
Autres impôts, taxes et assimilés
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Groupe et associés
Autres dettes
Dette représentative de titres empruntés
Produits constatés d'avance

6 435

6 435

7 102

7 102

14 138

14 138

71

71

20 000

20 000

TOTAL DES DETTES**47 747****47 747**

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des Charges à payer		15 003
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 943
<i>FOURN. FACT. NON PARVENUES</i>	4 943	
Dettes fiscales et sociales		10 060
<i>DETTES PROVISIONNEES P/CONGES</i>	3 414	
<i>AUT CHARG PERSON A PAYER</i>	3 688	
<i>DETTES PROV.S/CHGES SOCIALES</i>	1 400	
<i>DETTES PROV. S/ ORG. SOC.</i>	1 487	
<i>CHARGES FISCALES S/ CONGES PAY</i>	27	
<i>DETTES PROV. S/ETAT TAXES</i>	44	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			983
ICODIA 2013 (sous-traitance informatique)		344	
Carte SNCF 01/12/2012 - 30/11/2013		628	
AGENDA 2013		11	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			983

--

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des Produits à recevoir		25 040
Autres créances		25 040
<i>ETAT : SUBVENTION A RECEVOIR</i>	21 250	
<i>PRODUIT A RECEVOIR</i>	3 790	

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2012
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			20 000
Subvention INPES 2012 de 25 000 €		8 000	
Subvention DGS 2012 de 40 000 €		12 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			20 000

--