



SOGIREX BAKER TILLY

SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Toulouse
ZA Foix Nord – Permilhac
09000 FOIX

Tél : 05.61.02.22.22

ASSOCIATION LA PASTORALE PYRENEENNE

94, avenue François Mitterand
31800 SAINT-GAUDENS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. 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 oeuvre 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 de l'Association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe au paragraphe « Faits caractéristiques de l'exercice » relatif à la reprise du solde de la provision à hauteur de 16.000 € constituée en 2009 en raison du risque de reprise des exonérations ZRR de sécurité sociale.

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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels. Les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté :

- sur le caractère approprié des règles et principes comptables appliqués et fournis dans les notes de l'annexe,
- sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment celles relatives à la détermination des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice,
- sur la comptabilisation des subventions obtenues.
- sur la présentation des comptes pris dans leur ensemble.

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. 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 financier du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

FOIX, le 20 Mars 2012

Le Commissaire aux Comptes

SARL SOGIREX

Le Signataire : Jean-François GAVELLE

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JF GAVELLE', written over a faint rectangular stamp or box.

BILAN - ACTIF

3110531 - Ass. LA PASTORALE PYRENEENNE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ACTIF	Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011			01/01/2010 au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	31/12/2010
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 088.20	1 088.20		
Autres immobilisations incorporelles	2 000.00	1 338.88	661.12	1 327.78
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...	16 394.06	5 207.68	11 186.38	14 279.38
Autres immobilisations corporelles	63 638.02	23 956.33	39 681.69	3 316.35
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 336.71		1 336.71	1 336.71
TOTAL (I)	84 456.99	31 591.09	52 865.90	20 260.23
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances & acomptes versés /commandes	2 176.55		2 176.55	894.39
Créances				
Créances redevables et cptes rattachés	133.26		133.26	15.00
Autres	1 544.40		1 544.40	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	159 436.56		159 436.56	116 412.51
Charges constatées d'avance	2 067.90		2 067.90	2 003.17
TOTAL (III)	165 358.67		165 358.67	119 325.07
Charges à répartir sur plusieurs exerc.				
Primes de remboursement des empr.				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	249 815.66	31 591.09	218 224.57	139 585.30

Jean-François GAVELLE
Commissaire aux Comptes

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

BILAN - PASSIF

3110531 - Ass. LA PASTORALE PYRENEENNE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

PASSIF	Du 01/01/2011 au 31/12/2011	Du 01/01/2010 au 31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	47 029.92	-6 891.21
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	59 934.62	53 921.13
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	106 964.54	47 029.92
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		16 000.00
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		16 000.00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	39 078.56	3 016.16
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 942.34	10 366.63
Dettes fiscales et sociales	57 224.13	62 172.59
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		1 000.00
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15.00	
TOTAL (V)	111 260.03	76 585.38
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	218 224.57	133 585.30

Jean-François GAVELLE
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

3110531 - Ass. LA PASTORALE PYRENEENNE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	1 010.76	677.43
	Production vendue (biens et services)	5 247.33	350.00
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	420 200.00	418 000.00
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	22 103.88	42 806.54
	Cotisations	1 325.00	1 630.00
	Autres produits	7.19	52.78
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		449 894.16	463 516.75
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements	7 169.40	
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	108 173.86	117 270.61
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 992.00	8 414.50
	Rémunérations du personnel	193 398.00	199 279.40
	Charges sociales	71 783.57	80 013.27
	Dotations aux amortissements et dépréciations	6 209.93	5 624.34
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	11.04	43.17	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		393 737.80	410 645.29
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		56 156.36	52 871.46
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 537.63	1 028.85
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		1 537.63	1 028.85
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	891.50	1 510.00
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		891.50	1 510.00
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		646.13	-481.15

Jean-François GAVELLE
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT

3110531 - Ass. LA PASTORALE PYRENEENNE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011.

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	162.24	5 243.82
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 000.00	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	3 162.24	5 243.82
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30.11	3 713.00
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	30.11	3 713.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		3 132.13	1 530.82
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)			
SOLDE INTERMÉDIAIRE (I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)		59 934.62	53 921.13
4. REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
TOTAL DES PRODUITS		454 594.03	469 789.42
TOTAL DES CHARGES		394 659.41	415 868.29
EXCÉDENT OU DÉFICIT		59 934.62	53 921.13
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
PRODUITS	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
TOTAL PRODUITS			
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES			
TOTAL		59 934.62	53 921.13

Jean-François GAVELLE
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

3110531 - Ass. LA PASTORALE PYRENEENNE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

Faits caractéristiques de l'exercice

L'exercice 2011 constate une permanence du budget (passage de 418000 € à 420200 € pour 2011).

Une provision relative au risque de remise en cause des aides ZRR par la MSA avait été constituée à hauteur de 50 000 € en 2009.

Celle-ci a reprise à hauteur de :

- 34 000 € en 2010*
- 16 000 € sur cet exercice clos au 31/12/2011*

Cette reprise correspond au montant prescrit.

Engagement d'IFC :

L'association La Pastorale Pyrénéenne relève de la convention collective des exploitations agricoles.

Une indemnité de départ à la retraite est due pour les salariés qui ont plus de 10 ans d'ancienneté.

Aucune provision n'a été constituée, les montants ont été jugés non significatifs.

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2011 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Jean-François GAVELLE
Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

3110531 - Ass. LA PASTORALE PYRENEENNE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels	2 ans
- Matériel et outillage	3 ans
- Matériel dse transport	4 ans
- Matériel de bureau et informat	3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

les immobilisations financières comprennent :

- une caution total pour 892 €
- une caution pour le propriétaire du local de 444 €

Jean-François GAVELLE
Commissaire aux Comptes

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

3110531 - Ass. LA PASTORALE PYRENEENNE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
LOGICIELS COUT SITE INTERNET	661
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	661

Jean-François GAVELLE
Commissaire aux Comptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

3110531 - Ass. LA PASTORALE PYRENEENNE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

changement partiel du parc automobile au cours de cet exercice 2011

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations		
			suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	3 066		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	16 394			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	742 34 500 12 530	38 816	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	64 216	38 816	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		1 337			
	TOTAL	1 337			
	TOTAL GENERAL	68 641	38 816		

Jean-François GAVELLE
Commissaire aux Comptes

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

3110531 - Ass. LA PASTORALE PYRENEENNE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
		par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop. TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL			3 088		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			15 394		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			742	
		Matériel de transport		23 000	50 316	
		Mat. bureau, inform., mobilier			12 580	
	Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
	TOTAL		23 000	80 032		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			1 337		
	TOTAL			1 337		
	TOTAL GENERAL		23 000	84 457		

Jean-François GAVELLE
Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

31.10531 - Ass. LA PASTORALE PYRENEENNE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		1 760	667		2 427
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 115	3 093		5 208
Autres immob corporelles	Inst. générales agencem. amén.	254	247		501
	Matériel de transport	34 500	809	23 000	12 309
	Mat. bureau et informatiq., mob.	9 752	1 394		11 146
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		46 621	5 543	23 000	29 164
TOTAL GENERAL		48 381	6 210	23 000	31 591

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
A. Immob. incorpor. TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

Jean-François GAVELLE
Commissaire aux Comptes

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

3110531 - Ass. LA PASTORALE PYRENEENNE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avt 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger apr 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	16 000		16 000	
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		16 000		16 000	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL		16 000		16 000	
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			16 000	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

Jean-François GAVELLE
Commissaire aux Comptes

ACTIF CIRCULANT

3110531 - Ass. LA PASTORALE PYRENEENNE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 337		1 337
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	133	133	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 544	1 544	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	2 068	2 068		
	TOTAUX	5 082	3 746	1 337
Fournis (1) (2)	Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

Jean-François GAVELLE
Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

3110531 - Ass. LA PASTORALE PYRENEENNE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 068
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	2 068

PRODUITS À RECEVOIR

estimation de l'aide FAFSEA du mois de décembre de mme milhau

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 544
TOTAL	1 544

Jean-François GAVELLE
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

3110531 - Ass. LA PASTORALE PYRENEENNE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	-6 891.21	53 921.13		47 029.92
Résultat comptable de l'exercice antérieur	53 921.13		53 921.13	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	47 029.92	53 921.13	53 921.13	47 029.92

Jean-François GAVELLE
Commissaire aux Comptes

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

3110531 - Ass. LA PASTORALE PYRENEENNE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	39 079	6 596	32 483	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	14 942	14 942		
Personnel & comptes rattachés	11 941	11 941		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	38 291	38 291		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 992	6 992		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15	15		
TOTAUX	111 260	78 777	32 483	

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

Jean-François GAVELLE
Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

3110531 - Ass. LA PASTORALE PYRENEENNE

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

cotisation 2012 recue par avance

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation	15
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	15

CHARGES À PAYER

interets courus non echus
factures fournisseurs non parvenus (commissaire aux comptes et edf)
provision pour congés payés

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	263
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 927
Dettes fiscales et sociales	15 529
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	20 718

Jean-François GAVELLE
Commissaire aux Comptes