



AUDIT  
CONSEIL  
EXPERTISE COMPTABLE  
CONSOLIDATION  
COMMISSARIAT  
AUX COMPTES  
FORMATION

Michel Rave  
Philippe Dandon  
Pierre Valette  
Thierry Dumas  
Jean-Luc Fumoux  
Sylvain Castellani  
Marie Savin

Eric Despras  
Céline Fleury  
Hugues Bien  
Eric Bonin  
Angélique Da Silva-Ferret

**FFB BTP 71**

94 Rue de Lyon  
71000 MACON

## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2011**

113 rue des Grands Crus - 71000 MACON-LOCHE  
Tél. 03 85 20 58 40 et 03 85 20 52 20 - Fax 03 85 29 90 91 et 03 85 29 93 19 - [www.auditis.fr](http://www.auditis.fr)

Société par Actions Simplifiée d'Experts-Comptables et de Commissaires aux Comptes au capital de 645 200 €  
inscrite au tableau de l'Ordre et près la Cour d'Appel de Dijon  
362 535 144 RCS MACON - Siège Social : Route de Dijon - BP 36 - 71130 GUEUGNON - N° TVA Intracommunautaire : FR 93 362 535 144

absoluce

# FFB BTP 71

94 Rue de Lyon  
71000 MACON

## Exercice clos le 31 décembre 2011

### Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

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 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Fédération « FFB BTP 71 », 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 le Bureau. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **1. 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 et du patrimoine de la fédération à la fin de cet exercice.

## **2. Justification des appréciations**

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

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

## **3. Vérifications et informations spécifiques**

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

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

FAIT A MACON,

L'AN DEUX MILLE DOUZE,  
LE ONZE AVRIL.



**AUDITIS**  
représentée par Thierry DUMAS

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Dijon

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	6 435	3 820	2 615	4 191	-1 576	-37.61	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions	214 022	210 651	3 371	5 902	-2 531	-42.89	
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	256 548	215 388	41 160	48 238	-7 078	-14.67	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	897 906	9 122	888 783	888 783				
Créances rattachées à des participations	1 800 000		1 800 000	1 800 000				
Autres titres immobilisés	984 709	12 536	972 173	764 414	207 759	27.18		
Prêts								
Autres immobilisations financières	26 526		26 526	26 526				
	<b>TOTAL I</b>	<b>4 186 145</b>	<b>451 517</b>	<b>3 734 628</b>	<b>3 538 054</b>	<b>196 574</b>	<b>5.56</b>	
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>							
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							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances	104 676		104 676	104 821	-145	-0.14	
Valeurs mobilières de placement	584 997	5 521	579 476	1 153 145	-573 670	-49.75		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	378 340		378 340	214 969	163 371	76.00		
Charges constatées d'avance (3)	25 863		25 863	26 974	-1 111	-4.12		
	<b>TOTAL III</b>	<b>1 093 875</b>	<b>5 521</b>	<b>1 088 354</b>	<b>1 499 909</b>	<b>-411 554</b>	<b>-27.44</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>5 280 020</b>	<b>457 038</b>	<b>4 822 982</b>	<b>5 037 963</b>	<b>-214 980</b>	<b>-4.27</b>	

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

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2011	31/12/2010	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	4 402 932	4 336 343	66 589	1.54
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>40 673</b>	<b>66 589</b>	<b>-25 916</b>	<b>-38.92</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	<b>4 443 604</b>	<b>4 402 932</b>	<b>40 673</b>	<b>0.92</b>
	Comptes de liaison				
	<b>TOTAL II</b>				
PROVISIONS ET FONDS DEDIES	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers	22 980	22 249	731	3.29
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
	Dettes fiscales et sociales	111 498	115 968	-4 470	-3.85
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	225 000	450 000	-225 000	-50.00
	Autres dettes	19 899	46 244	-26 344	-56.97
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		570	-570	-100.00
	<b>TOTAL IV</b>	<b>379 378</b>	<b>635 031</b>	<b>-255 653</b>	<b>-40.26</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>4 822 982</b>	<b>5 037 963</b>	<b>-214 980</b>	<b>-4.27</b>

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

379 378      634 461

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

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/ N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	10 928	10 284	644	6.27
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>10 928</b>	<b>10 284</b>	<b>644</b>	<b>6.27</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	54 282	58 082	-3 800	-6.54
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	26 079	25 809	270	1.05
Collectes				
Cotisations	817 672	830 813	-13 141	-1.58
Autres produits				
<b>TOTAL I</b>	<b>908 962</b>	<b>924 988</b>	<b>-16 027</b>	<b>-1.73</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	327 729	392 406	-64 677	-16.48
Impôts, taxes et versements assimilés	51 317	49 704	1 612	3.24
Salaires et traitements	350 782	344 646	6 136	1.78
Charges sociales	165 628	160 226	5 401	3.37
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	22 801	28 595	-5 794	-20.26
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1 196	1 800	-604	-33.57
<b>TOTAL II</b>	<b>919 453</b>	<b>977 379</b>	<b>-57 926</b>	<b>-5.93</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-10 491</b>	<b>-52 391</b>	<b>41 900</b>	<b>79.98</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011	31/12/2010	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations	325	7 065	-6 740	-95,39
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	49 348	43 985	5 363	12,19
Reprises sur provisions et transferts de charges	885	12 694	-11 808	-93,03
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 203	63 601	-49 398	-77,67
<b>TOTAL V</b>	<b>64 761</b>	<b>127 345</b>	<b>-62 584</b>	<b>-49,14</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions	4 314		4 314	
Intérêts et charges assimilées	1 011		1 011	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 076	-2 076	-100,00
<b>TOTAL VI</b>	<b>5 325</b>	<b>2 076</b>	<b>3 249</b>	<b>156,48</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>59 437</b>	<b>125 269</b>	<b>-65 832</b>	<b>-52,55</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>48 946</b>	<b>72 878</b>	<b>-23 932</b>	<b>-32,84</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 320	120	1 200	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges		26 355	-26 355	-100,00
<b>TOTAL VII</b>	<b>1 320</b>	<b>26 475</b>	<b>-25 155</b>	<b>-95,01</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 320	26 355	-25 035	-94,99
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	<b>1 320</b>	<b>26 355</b>	<b>-25 035</b>	<b>-94,99</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>120</b>	<b>-120</b>	<b>-100,00</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)	8 273	6 409	1 864	29,08
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>975 043</b>	<b>1 078 808</b>	<b>-103 765</b>	<b>-9,62</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>934 370</b>	<b>1 012 219</b>	<b>-77 848</b>	<b>-7,69</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>40 673</b>	<b>66 589</b>	<b>-25 916</b>	<b>-38,92</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>40 673</b>	<b>66 589</b>	<b>-25 916</b>	<b>-38,92</b>

**SOMMAIRE**

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	17
Dérogations	17
Permanence ou changement de méthodes	17
Informations générales complémentaires	17
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	18
Etat des provisions	19
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Variation des fonds propres	20
Autres immobilisations incorporelles	20
Evaluation des immobilisations corporelles	20
Evaluation des amortissements	20
Titres immobilisés	20
Créances immobilisées	20
Evaluation des créances et des dettes	21
Dépréciation des créances	21
Evaluation des valeurs mobilières de placement	21
Dépréciation des valeurs mobilières de placement	21
Produits à recevoir	21
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	21
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	22
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation de l'effectif moyen	22
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Liste des filiales et participations	22
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Valeurs mobilières	23

NA = Non Applicable NS = Non significative



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 822 982.18 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 908 961.78 Euros et dégagant un excédent de 40 672.65 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

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

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

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

#### Dérogations

Le plan comptable utilisé fait référence au plan comptable des associations, élaboré par le Conseil National de la Vie Associative (CNVA).

#### Permanence des méthodes

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

#### Informations générales complémentaires

Les cotisations syndicales de la FFB BTP71 sont collectées par l'intermédiaire de la Caisse des Congés Payés du Batiment, leurs encaissements constituent le fait générateur de la reconnaissance du produit.

Au 31 décembre de chaque exercice, les cotisations encaissées par l'organisme collecteur et en attente de reversement sont prises en compte.

Le montant brut est comptabilisé en produit d'exploitation à la ligne "COTISATIONS" et les frais de collecte sont compris dans la ligne "AUTRES ACHATS & CHARGES EXTERNES".

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 435		
Constructions sur sol propre	96 997		
Installations générales agencements aménagements des constructions	118 816		
Matériel de transport	62 322		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	194 813		
<b>TOTAL</b>	<b>472 948</b>		
Autres participations	2 697 906		
Autres titres immobilisés	775 705		310 324
Prêts, autres immobilisations financières	26 526		
<b>TOTAL</b>	<b>3 500 137</b>		<b>310 324</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 979 519</b>		<b>310 324</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			6 435	6 435
Constructions sur sol propre			96 997	96 997
Installations générales agencements aménagements constr.		1 791	117 025	117 025
Matériel de transport			62 322	62 322
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		587	194 226	194 226
<b>TOTAL</b>		<b>2 379</b>	<b>470 569</b>	<b>470 569</b>
Autres participations			2 697 906	2 697 906
Autres titres immobilisés		101 320	984 709	984 709
Prêts, autres immobilisations financières			26 526	26 526
<b>TOTAL</b>		<b>101 320</b>	<b>3 709 141</b>	<b>3 709 141</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>103 699</b>	<b>4 186 145</b>	<b>4 186 145</b>

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 244	1 576		3 820
Constructions sur sol propre	95 591	1 406		96 997
Installations générales agencements aménagements constr.	114 320		666	113 654
Matériel de transport	45 829	6 605		52 434
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	163 068		114	162 953
<b>TOTAL</b>	<b>418 808</b>	<b>8 011</b>	<b>780</b>	<b>426 038</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>421 051</b>	<b>9 587</b>	<b>780</b>	<b>429 858</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 576				
Constructions sur sol propre	1 406				
Matériel de transport	6 605				
TOTAL	8 011				
TOTAL GENERAL	9 587				

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	9 122				9 122
Sur autres immobilisations financières	11 292	1 245			12 536
Autres provisions pour dépréciation	3 337	2 184			5 521
TOTAL	23 751	3 428			27 179
TOTAL GENERAL	23 751	3 428			27 179
Dont dotations et reprises financières		4 314	885		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 800 000	120 000	1 680 000
Autres immobilisations financières	26 526	26 526	
Débiteurs divers	104 676	104 676	
Charges constatées d'avance	25 863	25 863	
TOTAL	1 957 065	277 065	1 680 000

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	482	482		
Personnel et comptes rattachés	32 861	32 861		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 964	66 964		
Impôts sur les bénéfices	8 419	8 419		
Autres impôts taxes et assimilés	3 254	3 254		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	225 000	225 000		
Groupe et associés	22 498	22 498		
Autres dettes	19 899	19 899		
TOTAL	379 378	379 378		

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Variation des fonds propres**

Les fonds propres ont varié du montant du résultat de l'exercice.

**Autres immobilisations incorporelles**

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

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

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	1 225	100.00
Logiciels	486	100.00
Logiciels	4 724	33.33

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Immeuble CHALON	linéaire	20 ans
Immeuble NEUF CLES	linéaire	25 ans
Aménagements des immeubles	linéaire	07 ans
Véhicules	linéaire	03 ans
Matériel de bureau & info	linéaire	3 & 05 ans
Mobilier de bureau	linéaire	07 ans

**Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés parmi lesquels figurent les placements souscrits à l'origine pour une durée supérieure à trois ans, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Créances immobilisées**

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

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

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

**Dépréciation des valeurs mobilières**

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres immobilisations financières	9 271
Autres créances	100 176
Valeurs mobilières de placement	546
<b>Total</b>	<b>109 993</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	56 505
Autres dettes	19 899
<b>Total</b>	<b>76 404</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 863
<b>Total</b>	<b>25 863</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Eléments relevant de plusieurs postes au bilan**

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations	877 500		
Créances rattachées à des participations	1 800 000		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	225 000		

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Employés	5	
Total	8	

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Liste des filiales et participations**

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SCI DAB	703 859	90.00	52 095
- SCI AZUR BOURGOGNE	438 803	90.00	-34 780
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Désignation	Date d'achat	Prix d'achat	Cours au 31/12/2011	Plus ou moins value latente
Portefeuille immobilisé		975 438	962 902	-12 536
Portefeuille disponible		584 451	579 092	-5 359
TOTAL		1 559 889	1 541 994	-17 895