

Rapport du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

Le Jardin du Cheminot

Association déclarée le 7 novembre 1931

9 Quai de Seine
93584 Saint-Ouen Cedex

Grant Thornton

SA d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Paris
RCS Paris B 632 013 843

100 rue de Courcelles
75849 Paris Cedex 17

Exercice clos le 30 juin 2011

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Le Jardin du Cheminot

Exercice clos le 30 juin 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **LE JARDIN DU CHEMINOT**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques 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.

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 l'Association 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

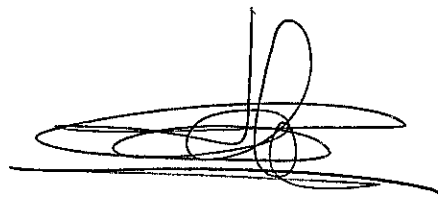
3 Vérifications et informations spécifiques

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

Paris le 20 octobre 2011

Le Commissaire aux Comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Michel Cohen

Comptes annuels

ASS LE JARDIN DU CHEMINOT

09 , Quai de Seine

93584 SAINT-OUEN CEDEX

Exercice clos le : 30 Juin 2011

APE : 9499Z

SIRET : 775 678 659 00027

SELARL DVA
3 RUE PETIGNY

Tél : 01 30 97 08 78

78000 VERSAILLES

Fax : 01 30 97 08 79

BILAN ACTIF

	30/06/2011			30/06/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	309 623	270 258	39 366	73 810
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	439 786	97 538	342 249	356 118
Constructions	1 002 735	826 155	176 580	188 954
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 844 244	1 609 661	234 583	233 439
Autres immobilisations corporelles	532 112	464 034	68 078	84 304
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	8		8	8
Prêts				
Autres immobilisations financières	49		49	49
TOTAL (I)	4 128 557	3 267 645	860 912	936 682
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	14 791		14 791	10 931
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	113 993		113 993	117 191
Avances et acomptes versés sur commandes	168 795		168 795	215 044
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	635 816	18 177	617 639	542 979
Autres créances	111 120		111 120	895 615
Valeurs mobilières de placement	193 366	11 539	181 827	188 511
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 497 598		1 497 598	1 512 402
Charges constatées d'avance (3)	211 565		211 565	209 651
TOTAL (II)	2 947 043	29 716	2 917 327	3 692 323
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	7 075 600	3 297 361	3 778 239	4 629 005
(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				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
DVA				Page 1

BILAN PASSIF

		30/06/2011	30/06/2010
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		620 000	620 000
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation		1 381 228	1 502 748
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 43 069	- 121 520
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		370 629	375 845
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	2 328 789	2 377 073
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		76 229	76 327
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		335 614	1 079 102
Dettes fiscales et sociales		104 174	115 969
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		933 433	978 259
Produits constatés d'avance (1)			2 275
TOTAL	(V)	1 449 450	2 251 933
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	3 778 239	4 629 005
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		<i>1 449 450</i>	<i>1 961 554</i>
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			<i>290 379</i>
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		30/06/2011	30/06/2010
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises		2 102 168	2 382 971
Production vendue			
Prestations de services		1 772 245	1 795 048
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		3 874 413	4 178 018
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		316 847	337 808
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		87 676	3 513
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		253 248	252 956
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	4 532 185	4 772 296
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises		1 130 586	1 341 110
Variation de stocks (marchandises)		79 778	- 3 187
Achats de matières premières et autres approvisionnements		39 787	34 865
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		- 3 860	- 3 091
Autres achats et charges externes (2)		2 255 470	2 369 259
Impôts, taxes et versements assimilés		35 110	50 734
Salaires et traitements		602 814	684 033
Charges sociales		275 456	309 484
Autres charges de personnel		3 377	3 583
Dotations aux amortissements sur immobilisations		181 942	187 129
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		10 598	27 009
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		19 083	10 378
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	4 630 139	5 011 305
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 97 954	- 239 010
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		8 272	11 328
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			31 833
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		19 080	20 326
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	27 351	63 487
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		6 684	
Intérêts et charges assimilées (5)		90	104
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			901
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	6 774	1 005
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	20 577	62 481
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 77 377	- 176 529

COMPTES DE RESULTAT

		30/06/2011	30/06/2010
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		64 350	60 661
Sur opérations en capital		50 813	50 718
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			5 000
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	115 163	116 379
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		80 280	61 370
Sur opérations en capital		575	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	80 855	61 370
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	34 308	55 009
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	4 674 700	4 952 161
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	4 717 768	5 073 681
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 43 069	- 121 520
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 43 069	- 121 520
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

**CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS
AU 30 JUIN 2011**

Charges exceptionnelles	80 855,01
Amendes-Pénalités	1 139,49
Charges Redevances	3 165,00
Régl Stocks Oignon	8 191,26
Transport DELBARD	42 997,47
Valeur Comptable Immo sorties	575,36
Comités Dissous	9 390,70
Charges sur ex. antérieurs	15 395,73
Produits exceptionnels	115 162,93
Produits s/exercices antérieurs	1 257,90
Remboursements Assurance	23 161,74
Quote-part subv. pour investissements	50 813,32
Régl URSSAF	4 695,00
Régl Transport Delbard	25 334,97
Sinistre SOA	9 900,00

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - PCG article 531-1)

Les comptes annuels sont établis conformément à la réglementation française en vigueur et notamment aux principes et méthodes du Plan Comptable Général 1999 (règlement n°99-03 du 29 avril 1999 du Comité de la Réglementation Comptable) modifié par les règlements de 1999 à 2005.

Ainsi, les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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, en conformité des dispositions de l'article L123-18 du Code de commerce.

Dans les paragraphes qui suivent, sont précisés, pour chaque élément significatif, le mode d'application de la méthode du coût historique ou en soulignant, le cas échéant, les dérogations qui y sont apportées.

Par ailleurs, les engagements de retraite et avantages similaires n'ont pas été comptabilisés, conformément à la recommandation 03-01 du CNC du 1er avril 2003, mais l'information correspondante est présentée en engagements hors bilan.

1) ACTIFS IMMOBILISES :

1.1) Méthode d'évaluation des actifs immobilisés :

1.1.1) Immobilisations non décomposables :

L'ensemble des immobilisations de l'entité juridique est non décomposable.

1.1.2) Immobilisations décomposables :

L'entité juridique ne possède aucune immobilisation décomposable.

1.2) Méthode d'amortissement des actifs immobilisés :

1.2.1) Immobilisations non décomposables :

Le décret 2005-1757 du 30 novembre 2005 et le règlement du Comité de la Réglementation Comptable n°2005-09 du 3 novembre 2005 ont prévu des mesures d'assouplissement pour les PME et certaines associations en matière d'amortissement.

Ainsi, les entités juridiques n'atteignant pas deux des trois seuils suivants :

- Total Bilan : 3 650 000 euros
- Montant net du Chiffre d'Affaires : 7 300 000 euros
- Nombre moyen de salariés : 50

sont autorisées, dans leur comptes individuels, à retenir, pour leurs immobilisations non décomposables, la durée d'usage, au lieu de la durée réelle d'utilisation, pour leur plan d'amortissement.

Dans le cadre de la convergence du Plan Comptable Général vers les nouvelles règles IAS IFRS relatives aux actifs, l'entité juridique a souhaité bénéficier de la mesure d'assouplissement précitée. Ainsi, les durées réelles d'utilisation sont égales aux durées d'usage. Dans ce cadre, le tableau ci-dessous synthétise les méthodes et les durées d'amortissement.

Nature	Méthode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Agencements Aménagement Terrains	Linéaire	10 ans
Abris Jardins	Linéaire	10 ans
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements Constructions	Linéaire	10 ans
Ouvrages Infrastructures	Linéaire	10 à 20 ans
Matériels et Outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de Mécanisation	Linéaire	5 ans
Agencements Aménag Installat	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire	4 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	5 ans

2) STOCKS :

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une reprise de provision pour dépréciation des stocks de produits DVD est constatée pour un montant de 76.579,14 €, ceux-ci n'étant plus inscrits dans le guide de sélection 2011/2012.

3) CREANCES :

Grâce à l'évolution du système d'information et de gestion, les soldes des comptes Clients ont été ventilés entre les adhérents et les comités, au 30 juin 2011.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

1) Indemnités de Départ à la Retraite (IDR) :

Selon l'article L123-13 du Code de commerce, le montant des engagements de l'entreprise en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres ou associés de son personnel et de ses mandataires sociaux doit être indiqué dans l'annexe.

Ainsi, en fonction de la structure de la population des salariés et de la Convention collective applicable, les engagements hors bilan d'indemnités de départ à la retraite, ont été estimés, au 30 juin 2011, à 15.463,50 euros.

2) Droit Individuel à la Formation (DIF) :

NEANT

RESULTATS ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

(Code de commerce - Article R225-102)

	30/06/2007	30/06/2008	30/06/2009	30/06/2010	30/06/2011
Capital en fin d'exercice					
Capital social	620 000	620 000	620 000	620 000	620 000
Nombre d'actions ordinaires					
Nombre d'actions à dividende prioritaire					
Nbre maximum d'actions à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	3 826 287	3 964 362	4 151 703	4 178 018	3 874 413
Résultat av. impôts, participation, dot. aux amortissements, dépréciations et provisions	270 195	116 032	138 544	52 272	68 479
Impôts sur les bénéfices	3 750				
Participation des salariés					
Résultat ap. impôts, participation, dot. aux amortissements, dépréciations et provisions	67 790	- 100 083	- 66 036	- 121 520	- 43 069
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation, avant dot. aux amort, dépréciations et provisions					
Résultat après impôts, participation, dot. aux amort, dépréciations et provisions					
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	34	34	33	33	30
Montant de la masse salariale	606 561	600 596	629 481	684 033	602 814
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres)	282 254	278 797	291 043	313 068	261 054

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 013 922		1 013 922
Ventes de marchandises	2 098 790	3 379	2 102 168
Produits des activités annexes	758 323		758 323
Total	3 871 035	3 379	3 874 413

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

- Ventes de marchandises (net)	1 988 789,59
- Ventes Delbard	142 220,08
- Parts sur abonnements	322 215,99
- Vignettes de solidarité	19 190,50
- Ports et frais accessoires facturés	21 634,53
- Recettes publicitaires	51 740,07
- Guide sélection	30 897,57
- Commissions Delbard	2 321,86
- Cotisations exonérées	297 180,65
- Participation Visites	1013 921,50
- Aide au fonctionnement 5,5 %	-18 841,23
- Produits activités diverses	3 142,28

=====

3 874 413,39

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	296 694		12 929
Immobilisations corporelles			
Terrains	433 786		6 000
Constructions sur sol propre	909 617		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	69 507		23 611
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 799 026		45 218
Installations générales, agencements et aménagements divers	281 677		
Matériel de transport	53 634		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	193 821		18 988
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	3 741 068		93 817
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	8		
Prêts et autres immobilisations financières	49		
Total IV	56		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	4 037 818		106 747

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			309 623	
Immobilisations corporelles				
Terrains			439 786	
Constructions sur sol propre			909 617	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			93 118	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 844 244	
Installations générales, agencements et aménagements divers			281 677	
Matériel de transport			53 634	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 008		196 801	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		16 008	3 818 877	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			8	
Prêts et autres immobilisations financières			49	
Total IV			56	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		16 008	4 128 557	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	222 883	47 374		270 258
Immobilisations corporelles				
Terrains	77 668	19 870		97 538
Constructions sur sol propre	741 195	30 390		771 585
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	48 975	5 596		54 570
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 565 587	44 074		1 609 661
Installations générales, agencements et aménagements divers	237 253	12 553		249 806
Matériel de transport	49 916	3 718		53 634
Matériel de bureau et informatique, mobilier	157 659	18 367	15 433	160 593
Emballages récupérables et divers				
Total III	2 878 252	134 567	15 433	2 997 387
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 101 136	181 942	15 433	3 267 645

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisssem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outill. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours	76 579		76 579	
Sur comptes clients	18 676	10 598	11 097	18 177
Autres dépréciations	4 855	6 684		11 539
Total III	100 110	17 282	87 676	29 716
TOTAL GENERAL (I + II + III)	100 110	17 282	87 676	29 716
		10 598	87 676	
<i>Dont dotations et reprises :</i>		6 684		
<i>- d'exploitation</i>				
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

DETAIL DES "AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATION"

:

- Dotations aux dépréciations des titres de placement au 30/06/11: 6684,00€

- Reprises sur dépréciations des titres de placement au 30/06/11: Néant

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	49	49	
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	635 816	635 816	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 695	5 695	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 295	15 295	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	42 074	42 074	
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	48 056	48 056	
	Charges constatées d'avance	211 565	211 565	
	Total	958 550	958 550	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	76 229	76 229		
	Fournisseurs et comptes rattachés	335 614	335 614		
	Personnel et comptes rattachés	32 993	32 993		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 646	54 646		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 281	2 281		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	14 254	14 254		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	933 433	933 433		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	1 449 450	1 449 450		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	30/06/2011	30/06/2010
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	8 748	8 747
Autres créances	16 359	29 260
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	70	
Total	25 176	38 007

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	30/06/2011	30/06/2010
Créances clients et comptes rattachés		
418100 CLIENTS FACT A ETABLIR	8 748	8 747
Total	8 748	8 747
Autres créances		
438700 PRODUITS A RECEVOIR	15 295	29 260
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	1 064	
Total	16 359	29 260
Disponibilités		
518800 INTERETS A PERCEV/PLACEM	70	
Total	70	
TOTAL GENERAL	25 176	38 007

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	30/06/2011	30/06/2010
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 353	892 869
Dettes fiscales et sociales	55 168	64 232
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	30 980	25 055
Total	153 501	982 156

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	30/06/2011	30/06/2010
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	67 353	892 869
Total	67 353	892 869
Dettes fiscales et sociales		
428200 DETTES PROVISIO.POUR CONGES	8 738	15 643
428600 PROV POUR P.F.A.	18 658	22 350
428610 PROV REPOT RTT NON PRIS	5 573	4 668
438200 CHARG.SOCIAL/CONGES A PAYER	4 369	7 352
438600 AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	9 329	10 505
438610 PROV CH REPOT RTT NON PRI	2 786	2 194
448600 ETAT CHARGES A PAYER	5 715	1 520
Total	55 168	64 232
Autres dettes		
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	30 980	25 055
Total	30 980	25 055
TOTAL GENERAL	153 501	982 156

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	30/06/2011	30/06/2010
Produits d'exploitation		2 275
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		2 275

Charges constatées d'avance	30/06/2011	30/06/2010
Charges d'exploitation	211 565	209 651
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	211 565	209 651