



INTERNATIONAL AUDIT COMPANY

Société de Commissariat aux Comptes

3, rue du Docteur Dumont

92300 Levallois-Perret

Tel. : +33 (0)1 41 49 95 50

Fax : +33 (0)1 41 49 95 51

E-mail : groupegea@geaconseil.com

CENTRE DE PROMOTION PAR LA FORMATION

1 avenue de Poissy
78570 Chanteloup-Les-Vignes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

CENTRE DE PROMOTION PAR LA FORMATION

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

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 l'association « CENTRE DE PROMOTION PAR LA FORMATION », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président et la direction de l'association. 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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. 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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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. 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 d'activité sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 16 avril 2012

Le Commissaire aux Comptes

INTERNATIONAL AUDIT COMPANY



François Caillet

Bilan et compte de résultat

CENTRE DE PROMOTION PAR LA FORMATION
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois) | |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 3 532 | 1 047 | 2 486 | 1,21 | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES: | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 33 211 | 23 493 | 9 717 | 4,72 | 14 813 | 5,99 |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES: | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 6 155 | | 6 155 | 2,99 | 6 155 | 2,48 |
| TOTAL (I) | 42 899 | 24 540 | 18 359 | 8,92 | 20 969 | 8,46 |
| STOCKS ET EN COURS: | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens et services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 100 123 | 18 336 | 81 787 | 39,74 | 112 964 | 45,59 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | 2 071 | | 2 071 | 1,01 | 882 | 0,36 |
| . Personnel | 1 000 | | 1 000 | 0,49 | 1 639 | 0,66 |
| . Organismes sociaux | | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | | |
| . Autres | 83 568 | | 83 568 | 40,60 | 48 430 | 19,54 |
| Valeurs mobilières de placement | 419 | | 419 | 0,20 | 45 389 | 18,32 |
| Disponibilités | 15 207 | | 15 207 | 7,39 | 14 270 | 5,76 |
| Charges constatées d'avance | 3 416 | | 3 416 | 1,66 | 3 248 | 1,31 |
| TOTAL (II) | 205 804 | 18 336 | 187 467 | 91,08 | 226 823 | 91,54 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 248 702 | 42 876 | 205 826 | 100,00 | 247 792 | 100,00 |

CENTRE DE PROMOTION PAR LA FORMATION
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois) | |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------|--------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES: | | | | |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| Report à nouveau | -7 318 | -3,55 | 22 331 | 9,01 |
| Résultat de l'exercice | 242 | 0,12 | -29 649 | -11,96 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| . Apports | | | | |
| . Legs et donation | | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| -Ecart de réévaluation | | | | |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 7 386 | 3,59 | 8 804 | 3,55 |
| -Provisions réglementées | | | | |
| -Droits des propriétaires (commodat) | | | | |
| TOTAL(I) | 310 | 0,15 | 1 486 | 0,60 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | 7 139 | 2,88 |
| TOTAL (II) | | | 7 139 | 2,88 |
| FONDS DEDIÉS | | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | | | | |
| . Sur autres ressources | | | | |
| TOTAL(III) | | | | |
| DETTES | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | 2 139 | 1,04 | 4 472 | 1,80 |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 24 827 | 12,06 | 29 830 | 12,04 |
| Autres | 178 550 | 86,75 | 204 864 | 82,68 |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL(IV) | 205 516 | 99,85 | 239 166 | 96,52 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF | 205 826 | 100,00 | 247 792 | 100,00 |
| ENGAGEMENTS REÇUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |
| ENGAGEMENTS DONNÉS | | | | |

CENTRE DE PROMOTION PAR LA FORMATION
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT | Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-----------------------------------------------|--------|-----------------------------------|--------|-----------------|---------|
| | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 22 361 | | 22 361 | 11,62 | 29 687 | 19,23 | -7 326 | -24,67 |
| Production vendue de biens | | | | | | | | |
| Prestations de services | 170 079 | | 170 079 | 88,38 | 124 667 | 80,77 | 45 412 | 36,43 |
| Montants nets produits d'expl. | 192 439 | | 192 439 | 100,00 | 154 354 | 100,00 | 38 085 | 24,67 |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | |
| Production stockée | | | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 438 157 | 227,69 | 563 522 | 365,08 | -125 365 | -22,24 |
| Dons | | | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | | | |
| Legs et donation | | | | | | | | |
| Produits liés à des financements réglementaires | | | | | | | | |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | 0 | 0,00 | 308 | 0,20 | -308 | -100,00 |
| Autres produits | | | | | | | | |
| Reprise de provisions | | | 2 013 | 1,05 | 532 | 0,34 | 1 481 | 278,38 |
| Transfert de charges | | | | | | | | |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | 440 171 | 228,73 | 564 362 | 365,63 | -124 191 | -22,00 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | 632 610 | 328,73 | 718 716 | 465,63 | -86 106 | -11,97 |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II) | | | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | | | |
| De participations | | | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 31 | 0,02 | 76 | 0,05 | -45 | -59,20 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | | 31 | 0,02 | 76 | 0,05 | -45 | -59,20 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 7 918 | 4,11 | 4 890 | 3,17 | 3 028 | 61,92 |
| Sur opérations en capital | | | 7 139 | 3,71 | | | 7 139 | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | 15 058 | 7,82 | 4 890 | 3,17 | 10 168 | 207,93 |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | 647 698 | 336,57 | 723 681 | 468,84 | -75 983 | -10,49 |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | | | | | 29 649 | -100,00 |
| TOTAL GENERAL | | | 647 698 | 336,57 | 753 331 | 488,05 | -105 633 | -14,01 |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | | | |
| Achats de marchandises et de matières premières | | | 12 464 | 6,48 | 24 273 | 15,73 | -11 809 | -48,64 |
| Variation de stock marchandises et matières premières | | | | | | | | |
| Autres achats non stockés | | | 14 011 | 7,28 | 20 735 | 13,43 | -6 724 | -32,42 |
| Services extérieurs | | | 98 094 | 50,97 | 82 409 | 53,39 | 15 685 | 19,03 |
| Autres services extérieurs | | | 35 176 | 18,28 | 35 537 | 23,02 | -361 | -1,01 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 26 595 | 13,82 | 32 752 | 21,22 | -6 157 | -18,79 |
| Salaires et traitements | | | 276 510 | 143,69 | 365 694 | 236,92 | -89 184 | -24,38 |
| Charges sociales | | | 123 158 | 64,00 | 167 964 | 108,82 | -44 806 | -26,67 |
| Autres charges de personnel | | | | | | | | |

CENTRE DE PROMOTION PAR LA FORMATION
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|---|
| Subventions accordées par l'association | 5 449 | 2,83 | 5 572 | 3,61 | -123 | -2,20 | |
| Dotations aux amortissements | 18 336 | 9,53 | 7 139 | 4,63 | 11 197 | 156,84 | |
| Dotations aux provisions | | | | | | | |
| (-)Engagements à réaliser sur ressources affectées | 0 | 0,00 | 62 | 0,04 | -62 | -100,00 | |
| Autres charges | | | | | | | |
| Total des charges d'exploitation (I) | 609 794 | 316,88 | 742 139 | 480,80 | -132 345 | | |
| Quote-part de résultat sur opérations communes (II) | | | | | | | |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 1 069 | 0,56 | 253 | 0,16 | 816 | 322,53 | |
| Différences négatives de change | | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | | | | |
| Total des charges financières (III) | 1 069 | 0,56 | 253 | 0,16 | 816 | 322,53 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | 5 630 | 3,65 | -5 630 | -100,00 | |
| Sur opérations en capital | 36 593 | 19,02 | 4 740 | 3,07 | 31 853 | 672,00 | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | 569 | 0,37 | -569 | -100,00 | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | 36 593 | 19,02 | 10 940 | 7,09 | 25 653 | 234,49 | |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | | | | | | | |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 647 456 | 336,45 | 753 331 | 488,05 | -105 875 | -14,04 | |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | 242 | 0,13 | | | 242 | N/S | |
| TOTAL GENERAL | 647 698 | 336,57 | 753 331 | 488,05 | -105 633 | -14,01 | |

| 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 et services | | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |

Annexe des comptes annuels

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 205 825,94 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 242,42 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

SOMMAIRE

| | |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| REGLES ET METHODES COMPTABLES | 17 |
| <i>Règles et méthodes comptables</i> | 17 |
| <i>Changements de méthode</i> | 19 |
| <i>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</i> | 19 |
| COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT | 20 |
| <i>Etat des immobilisations</i> | 20 |
| <i>Etat des amortissements</i> | 21 |
| <i>Etat des provisions</i> | 22 |
| <i>Etat des échéances des créances et des dettes</i> | 23 |
| <i>Produits et avoirs à recevoir</i> | 24 |
| <i>Charges à payer et avoirs à établir</i> | 24 |
| <i>Charges et produits constatés d'avance</i> | 24 |
| <i>Charges et produits exceptionnels</i> | 25 |
| <i>Effectif au 31 décembre 2011</i> | 25 |

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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| | |
|---------------------------------------------|-------------------|
| Logiciels informatiques | 12 mois |
| Agencements, aménagements des constructions | 4 à 10 ans |
| Installations techniques | 3 à 10 ans |
| Matériel de bureau et informatique | 3 à 10 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

FINANCEMENTS ACCORDES

Pour assurer la mission à caractère social que représente l'objet même de son activité, l'Association reçoit de différents organismes publics, les financements nécessaires à son fonctionnement.

Les recettes sont comptabilisées au compte de résultat dans des sous-comptes de subventions.

Une différence de traitement comptable subsiste selon qu'il s'agit de financements ayant le caractère de marchés de ceux ayant le caractère de réelles subventions. La procédure de comptabilisation de ces recettes au bilan dépend de la catégorie dans laquelle elles peuvent être classées. Elles dépendent de l'engagement de contrepartie qui leur est affectée (créances acquises) ou non, c'est-à-dire le caractère d'une subvention de fonctionnement (fonds dédiés) :

Recettes ayant le caractère de marché

1- Les recettes qui font l'objet d'un bon de commande spécifique et d'une facturation après exécution de la prestation sont comptabilisées en créances clients.

2- Les recettes qui font l'objet d'une convention avec contrepartie et dont le produit n'est acquis qu'après exécution de la prestation (actions de formations par exemple) sont comptabilisées en contrepartie d'un compte de tiers débiteur divers au fur et à mesure de l'exécution de la prestation.

Recettes ayant le caractère de subventions de fonctionnement

3- Les recettes qui ont la nature d'une subvention avec une contrepartie qualitative mais non quantitative (il s'agit en fait de subventions pour lesquelles il existe une obligation de moyen pour celui qui les reçoit) sont comptabilisées dans un compte de recettes en totalité en contrepartie d'un compte de trésorerie ou de débiteur divers. La fraction non utilisée en fin d'exercice entraîne la traduction comptable dans un compte de charges « engagements à réaliser sur subventions attribuées » avec contrepartie au passif du bilan dans un compte de « fonds dédiés sur subventions de fonctionnement ». Lors de son utilisation au cours d'un exercice ultérieur, le compte « fonds dédiés sur subventions de fonctionnement » est repris par un compte de produit « utilisation en cours d'exercice ».

Pour l'exercice 2011, le CPF n'a perçu que des recettes ayant le caractère de marché.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

L'association a procédé à un calcul de ses engagements en matière de retraite au 31 décembre 2011. La méthode retenue est la méthode rétrospective des unités de crédit projetées (*ou méthode des prorata des droits au terme*).

Compte tenu des données de l'entreprise, des hypothèses actuarielles retenues, soit principalement un taux d'actualisation de 4,6 %, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière au 31 décembre 2011 s'élève à 12 073,66 euros.

Aucune provision n'a été constatée à ce titre en comptabilité.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

La présentation du bilan et du compte de résultat a été modifiée conformément au règlement CRC 99-01 applicable dans les associations et fondations.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- le règlement CRC 99-01

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

L'année 2012 devrait voir le déménagement des locaux de l'association qui se trouveront sur un autre site de la commune de Chanteloup Les Vignes.

Etat des immobilisations

| | Valeur brute des immobilisations au début d'exercice | Augmentations | |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|
| | | Réévaluation en cours d'exercice | Acquisitions, créations, virements pst à pst |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 845 | | 2 687 |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | |
| Autres installations, agencements, aménagements | 17 651 | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 15 408 | | 152 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| TOTAL | 33 059 | | 152 |
| Participations évaluées par équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 6 155 | | |
| TOTAL | 6 155 | | |
| TOTAL GENERAL | 40 060 | | 2 839 |

| | Diminutions | | Valeur brute immob. à fin exercice | Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|
| | Par virement de pst à pst | Par cession ou mise HS | | |
| Frais d'établissement, recherche et développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 3 532 | 3 532 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Autres installations, agencements, aménagements | | | 17 651 | 17 651 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 15 560 | 15 560 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| TOTAL | | | 33 211 | 33 211 |
| Participations évaluées par équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | 6 155 | |
| TOTAL | | | 6 155 | |
| TOTAL GENERAL | | | 42 899 | 36 743 |

Etat des amortissements

| | Situations et mouvements de l'exercice | | | |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------|
| | Début exercice | Dotations exercice | Eléments sortis reprises | Fin exercice |
| Frais d'établissement, recherche | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 845 | 202 | | 1 047 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 10 001 | 1 855 | | 11 855 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 8 245 | 3 393 | | 11 638 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 18 246 | 5 248 | | 23 493 |
| TOTAL GENERAL | 19 091 | 5 449 | | 24 540 |

| | Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice | | | Mouvements affectant la provision pour amort. dérog. | |
|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------------------------------------------------|----------|
| | Linéaire | Dégressif | Exception. | Dotations | Reprises |
| Frais d'établissement, recherche | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | 202 | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Installations générales, agencements constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Installations générales, agencements divers | 1 855 | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 3 393 | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| TOTAL | 5 248 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 5 449 | | | | |

| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net début | Augmentation | Dotations aux amort. | Montant net à la fin |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------|----------------------|----------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Primes de remboursement obligations | | | | |

Etat des provisions

| PROVISIONS | Début exercice | Augmentations dotations | Diminutions Reprises | Fin exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------|----------------------|---------------|
| Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées | | | | |
| TOTAL Provisions réglementées | | | | |
| Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions | | | | |
| | 7 139 | | 7 139 | |
| TOTAL Provisions | 7 139 | | 7 139 | |
| Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations | | | | |
| | | 18 336 | | 18 336 |
| TOTAL Dépréciations | | 18 336 | | 18 336 |
| TOTAL GENERAL | 7 139 | 18 336 | 7 139 | 18 336 |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | 18 336 | 7 139 | |

Etat des échéances des créances et des dettes

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | Un an au plus | Plus d'un an |
|-------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 6 155 | | 6 155 |
| Clients douteux ou litigieux | | | |
| Autres créances clients | 100 123 | 100 123 | |
| Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 1 000 | 1 000 | |
| Sécurité sociale, autres organismes sociaux | | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | |
| - Impôts sur les bénéficiaires | | | |
| - T.V.A | | | |
| - Autres impôts, taxes, versements et assimilés | | | |
| - Divers | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | 85 639 | 85 639 | |
| Charges constatées d'avance | 3 416 | 3 416 | |
| TOTAL GENERAL | 196 334 | 190 178 | 6 155 |
| Montant des prêts accordés dans l'exercice | | | |
| Remboursements des prêts dans l'exercice | | | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | | |

| ETAT DES DETTES | Montant brut | A un an au plus | Plus 1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits : | | | | |
| - à 1 an maximum | | | | |
| - plus d'un an | 2 139 | 2 139 | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 24 827 | 24 827 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 26 869 | 26 869 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 34 169 | 34 169 | | |
| Etat et autres collectivités publiques : | | | | |
| - Impôts sur les bénéficiaires | | | | |
| - T.V.A | | | | |
| - Obligations cautionnées | | | | |
| - Autres impôts et taxes | 5 092 | 5 092 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | | | | |
| Autres dettes | 112 420 | 112 420 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL GENERAL | 205 516 | 205 516 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | | | | |

Produits et avoirs à recevoir

| Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES | |
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| CREANCES | |
| Créances clients et comptes rattachés | 28 974 |
| Autres créances (dont avoirs à recevoir :) | 20 000 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | |
| DISPONIBILITES | |
| TOTAL | 48 974 |

Charges à payer et avoirs à établir

| Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant TTC |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières divers | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 8 763 |
| Dettes fiscales et sociales | 38 546 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | |
| Autres dettes (dont avoirs à établir :) | |
| TOTAL | 47 309 |

Charges et produits constatés d'avance

| | Charges | Produits |
|-----------------------------------|--------------|----------|
| Charges / Produits d'exploitation | 3 416 | |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| TOTAL | 3 416 | |

Charges et produits exceptionnels

| | Charges | Produits |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Régularisations clients | 4 396 | |
| Départs salariés | 8 904 | |
| Autre salariés | 629 | 800 |
| Pole emploi | 22 664 | 7 139 |
| Remboursements formation | | 2 432 |
| Régularisations fournisseurs | | 742 |
| Indemnités journalières | | 2 527 |
| TOTAL | 36 593 | 13 640 |

Effectif au 31 décembre 2011

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|
| Cadres | 2 | |
| Agents de maîtrise et techniciens | | |
| Employés | 7 | |
| Ouvriers | | |
| TOTAL | 10 | |