

CATHERINE POUZENC

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA REGION DE TOULOUSE MIDI -
PYRENEES

AUPRES DE LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE TOULOUSE

AIDE ET ACCUEIL EN ALBIGEOIS CHRS

4 RUE PORTA

81000 ALBI

RAPPORT GENERAL

DE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos au 31/12/2011

(Ce rapport contient 16 pages)

Mesdames, messieurs,

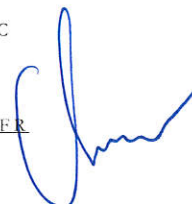
En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, 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 conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

13 AVENUE RENE CASSIN • 81600 • GAILLAC
TELEPHONE : 05 63 57 79 62
FAX : 05.63.57.95.09
E-MAIL : CATHERINE.POUZENC@WANADOO.FR
SIRET : 424 551 281 00019

1/16



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 la société 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe.

Mon appréciation des produits à recevoir et des produits constatés d'avance, visant à m'assurer du caractère approprié des méthodes de valorisation et de leur correcte application s'est fondée sur l'obtention des éléments probants fournis par l'association : détail des valeurs et l'analyse du caractère approprié des méthodes de valorisation par sondages.

Ces appréciations 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 professionnelles 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 établi par le conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à GAILLAC
Le 26 avril 2012

CATHERINE POUZENC
Commissaire aux Comptes

BILAN - ACTIF

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

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				
Autres immobilisations incorporelles	195.31	195.31		
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	623 450.44	222 352.15	401 098.29	420 096.13
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	61 918.55	36 700.05	25 218.50	27 259.59
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations	1 524.49		1 524.49	1 524.49
Créances rattachées à des participations	1 700.00		1 700.00	1 700.00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	171.00		171.00	171.00
TOTAL (I)	688 959.79	259 247.51	429 712.28	450 751.21
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances & acomptes versés /commandes				
Créances				
Créances redevables et cptes rattachés				
Autres	26 352.17		26 352.17	14 318.85
Valeurs mobilières de placement	155 556.51	9 498.00	146 058.51	155 556.51
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	279 303.79		279 303.79	253 303.67
Charges constatées d'avance	819.20		819.20	634.53
TOTAL (III)	462 031.67	9 498.00	452 533.67	423 813.56
Charges à répartir sur plusieurs exerc. (IV)				
Primes de remboursement des empr. (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 150 991.46	268 745.51	882 245.95	874 564.77

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

BILAN - PASSIF

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

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	652 308.45	652 308.45
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	21 095.40	21 095.40
Réserves réglementées		
Autres réserves	11 831.90	
Report à nouveau	-25 776.57	-25 776.57
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	32 114.62	11 831.90
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)	691 573.80	659 459.18
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	59 408.88	61 947.50
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 000.00	4 000.00
Dettes fiscales et sociales	81 316.93	80 881.74
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 009.99	7 771.11
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	37 936.35	60 505.24
TOTAL (V)	190 672.15	215 105.59
Ecart de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	882 245.95	874 564.77

COMPTE DE RÉSULTAT

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

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		
	Production vendue (biens et services)	406 162.84	423 668.12
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	232 205.84	206 291.60
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	43 140.96	38 078.38
	Cotisations		
	Autres produits	1 004.69	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		682 514.33	668 038.10
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	99 818.37	90 808.82
	Impôts, taxes et versements assimilés	32 923.38	34 036.69
	Rémunérations du personnel	358 907.88	377 053.29
	Charges sociales	124 288.74	158 706.45
	Dotations aux amortissements et dépréciations	26 594.18	26 092.85
	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	2 707.00	2 327.70	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		645 239.55	689 025.80
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		37 274.78	-20 987.70
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	2 277.00	9 086.98
	Autres intérêts et produits assimilés	3 012.29	25.33
	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)		5 289.29	9 112.31
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	9 498.00	
	Intérêts et charges assimilées	1 836.37	1 593.27
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		11 334.37	1 593.27
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		-6 045.08	7 519.04

COMPTE DE RÉSULTAT

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

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 EXCEPTION.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 336.68	5.36
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	23.98	1 921.54
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 360.66	1 926.90
CHARGES EXCEPTION.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 425.38	6 626.34
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	50.36	
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 475.74	6 626.34
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		884.92	-4 699.44
	Participation des salariés aux résultats (V)		
	Impôt sur les bénéfices (VI)		
SOLDE INTERMÉDIAIRE (I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)		32 114.62	-18 168.10
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			30 000.00
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
TOTAL DES PRODUITS		692 164.28	709 077.31
TOTAL DES CHARGES		660 049.66	697 245.41
EXCÉDENT OU DÉFICIT		32 114.62	11 831.90
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		32 114.62	11 831.90

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans
- Instal.générales, aménagements	10 ans
- Matériels de transports	4 à 5 ans
- Matériels de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatiques	3 ans
- Mobiliers	10 ans

Immobilisations financières**Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		195		
CORPORELLES	Terrains		620 089		
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencts & aménagts const.		3 362		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	2 014		3 202
		Matériel de transport	12 075		
Matériel de bureau & info., mobilier		42 274		2 354	
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL III		679 814		5 555	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		3 224		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		171		
TOTAL IV		3 395			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			683 405		5 555

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével. TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles TOTAL II				195	
CORPORELLES	Terrains				620 089	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Ins. gal. agen. amé. cons				3 362	
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			5 216	
		Matériel de transport			12 075	
Mat.bureau, info., mob.				44 628		
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL III		685 369				
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations				3 224	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				171	
TOTAL IV		3 395				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					688 960	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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 : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		195			195
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	202 405	18 662		221 066
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.		950	336		1 286
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	303	972		1 275
	Matériel de transport	993	1 208		2 200
Mat. bureau et informatique, mob.		27 808	5 417		33 225
Emballages récupérables divers					
TOTAL		232 458	26 594		259 052
TOTAL GENERAL		232 653	26 594		259 248

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	
Frais d'établissements TOTAL							
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor. Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport						
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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						

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

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

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL					
Stocks					
Créances					
TOTAL GENERAL					

ACTIF CIRCULANT

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		1 700		1 700
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		171		171
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres				
	coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfices				
	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)		26 352	26 352		
Charges constatées d'avance		819	819		
TOTAUX			29 042	27 171	1 871
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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	819
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	819

PRODUITS À RECEVOIR

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	26 352
TOTAL	26 352



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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 etbs de crédit (1) à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine		59 409	2 902	15 498	41 009
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		4 000	4 000		
Personnel & comptes rattachés		33 906	33 906		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		45 269	45 269		
Etat & autres collectiv. publiques Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés		2 142	2 142		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		8 010	8 010		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		37 936	37 936		
TOTAUX		190 672	134 165	15 498	41 009
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	37 936
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	37 936

CHARGES À PAYER

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 000
Dettes fiscales et sociales	48 028
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 780
TOTAL DES CHARGES À PAYER	54 809

ENGAGEMENTS

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

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

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2011, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 1 191 heures.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 43 167.00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement TOTAL (1)						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions TOTAL			43 167 43 167			43 167 43 167

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus TOTAL						