

« THÉMIS »

S.A.S. - Capital 40.000 €

*Société de Commissaires aux comptes
inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence*

ISTRES TEMPS LIBRE-EVASION

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège Social : 35, boulevard Frédéric Mistral

13800 ISTRES

SIRET 34286789200024 APE 9499Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

24- 26 Avenue de Bruxelles - ZI les Estroublans - 13127 VITROLLES

Tél. 09 61 21 46 49 - Fax 04 42 85 44 73

Mel piglione.raymond@wanadoo.fr

RCS SALON 437500 945 – SIRET : 437 500 945 00047 – APE 6920Z

« THÉMIS »

S.A.S. - Capital 40.000 €

*Société de Commissaires aux comptes
inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence*

ISTRES TEMPS LIBRE-EVASION

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège Social : 35, boulevard Frédéric Mistral
13800 ISTRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames et Messieurs,

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

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association ISTRES TEMPS LIBRE-EVASION 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 votre Conseil d'Administration, il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes, caractérisés par les chiffres suivants :

Total du Bilan	:	79.310 Euros
Déficit Comptable	:	207 Euros
Total des Produits	:	613.691 Euros
Total des Charges	:	613.898 Euros

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 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant:

L'annexe indique que les comptes annuels sont établis dans la perspective de la continuité de l'exploitation.

Le résultat déficitaire de l'exercice 2011 vient augmenter le déficit cumulé de l'exercice précédent. Les capitaux propres au 31/12/2011 de l'association sont négatifs de 7.888 €.

La continuité d'exploitation de l'association I.T.L. est subordonnée au retour des capitaux propres à un niveau positif pour les exercices à venir.

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 portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit à l'observation mentionnée ci-dessus :

Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

L'information sur le montant des charges supplétives de l'exercice (mise à disposition gratuite par la mairie d'ISTRES et les autres partenaires de l'association de personnels à l'association I.T.L. pour une valeur de 210.500 €) figure dans les comptes annuels.

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 de la profession, 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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels, à l'exception de l'observation ci-dessus.

Vitrolles, le 5 Avril 2012

SAS THEMIS / Raymond PIGLIONE
Commissaire aux Comptes

24- 26 Avenue de Bruxelles - ZI les Estroublans - 13127 VITROLLES
Tél. 09 61 21 46 49 - Fax 04 42 85 44 73
Mel piglione.raymond@wanadoo.fr

RCS SALON 437500 945 – SIRET : 437 500 945 00047 – APE 6920Z

SAS THEMIS
société de COMMISSAIRES AUX COMPTES
24-26 Avenue de Bruxelles - ZI Les Estroublans
13127 VITROLLES - SIRET 437 500 945 000 39
Tél. : 06 13 08 72 20 - Fax : 04 42 85 44 73
mel : piglione.raymond@wanadoo.fr

ASSOCIATION ISTRES TEMPS LIBRE

**35, BOULEVARD FREDERIC MISTRAL
13800 ISTRES**

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2011**

Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **Assoc. ISTRES TEMPS LIBRE**, pour l'exercice du **01/01/2011** au **31/12/2011**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

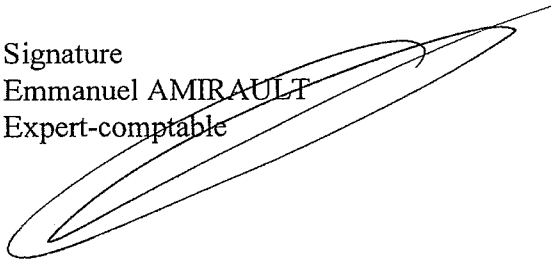
A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	79 310 euros
Chiffre d'affaires :	122 677 euros
Résultat net comptable :	-207 euros

Fait à Marseille
Le 17 Février 2012

Signature
Emmanuel AMIRAULT
Expert-comptable



Bilan Actif

		31/12/2011			31/12/2010
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 828	4 019	809	1 694
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	7 055	3 900	3 155	1 907
	Autres immobilisations corporelles	72 016	66 543	5 473	2 659
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	450		450		
TOTAL (I)	84 349	74 462	9 887	6 261	
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				1 872
	Autres créances				
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	69 423		69 423	76 252	
Charges constatées d'avance				2 160	
TOTAL (II)	69 423		69 423	80 283	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		153 772	74 462	79 310	86 545

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

450

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		9 887 12,47		6 261 7,23		3 625	57,90
Concessions brevets et droits similaires		809 1,02		1 694 1,96		(886)	-52,26
20500000	CONCESS.BREVETS LICENCES	2 376	3,00	2 628	3,04	(252)	-9,60
20511000	LOGICIEL ADHERENTS	2 452	3,09	2 452	2,83		
28050000	AMORT.CONC.BREVETS LICENC	(2 321)	-2,93	(2 505)	-2,89	184	7,34
28051100	AMORT.LOGICIELS ADHERENTS	(1 698)	-2,14	(881)	-1,02	(817)	-92,78
Installations techniques, matériel et outillage		3 155 3,98		1 907 2,20		1 247	65,40
21520000	MATERIELS D'ACTIVITE	7 055	8,90	8 215	9,49	(1 160)	-14,12
28152000	AMORT.MATERIEL ACTIVITES	(3 900)	-4,92	(6 308)	-7,29	2 408	38,17
Autres immobilisations corporelles		5 473 6,90		2 659 3,07		2 814	105,80
21810000	INSTAL./AGENC.DIVERS	9 637	12,15	10 204	11,79	(567)	-5,55
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	33 701	42,49	33 701	38,94		
21830000	MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	23 220	29,28	18 419	21,28	4 801	26,06
21840000	MOBILIER	5 458	6,88	5 458	6,31		
28181000	AMORT.AG.CONS.DIVERSES	(9 637)	-12,15	(10 204)	-11,79	567	5,55
28182000	AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	(33 701)	-42,49	(33 701)	-38,94		
28183000	AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.	(18 157)	-22,89	(16 818)	-19,43	(1 339)	-7,96
28184000	AMORT. MOBILIER	(5 047)	-6,36	(4 400)	-5,08	(648)	-14,72
Autres immobilisations financières		450 0,57				450	
27500000	DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	450	0,57			450	
TOTAL III - Actif Circulant NET		69 423 87,53		80 283 92,77		(10 860)	-13,53
Autres créances				1 872 2,16		(1 872)	-100,00
44700000	TAXE SUR LES SALAIRES			1 308	1,51	(1 308)	-100,00
46870000	DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC			564	0,65	(564)	-100,00
Disponibilités		69 423 87,53		76 252 88,11		(6 829)	-8,96
51220000	CREDIT MUTUEL	35 920	45,29	40 898	47,26	(4 978)	-12,17
51221000	CREDIT MUTUEL 2	3 328	4,20	4 972	5,75	(1 644)	-33,07
51223000	LIVRET BLEU	26 865	33,87	26 316	30,41	548	2,08
53100000	CAISSE	2 470	3,11	3 225	3,73	(754)	-23,40
53200000	AVANCE FOND DE CAISSE	840	1,06	840	0,97		
Charges constatées d'avance				2 160 2,50		(2 160)	-100,00
48600000	CHARGES CONSTAT.D'AVANCE			2 160	2,50	(2 160)	-100,00
TOTAL DU BILAN ACTIF		79 310 100,00		86 545 100,00		(7 235)	-8,36

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2011

31/12/2010

		31/12/2011	31/12/2010
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(7 680)	(16 505)
	Résultat de l'exercice	(207)	8 825
	Total des fonds propres	(7 888)	(7 680)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	(7 888)	(7 680)
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	44 487	42 308
	Total des provisions	44 487	42 308
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 657	4 410
	Dettes fiscales et sociales	40 495	44 312
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	558		
Produits constatés d'avance		3 195	
	Total des dettes	42 710	51 917
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	79 310	86 545
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(207,43)	8 825,09
	(1) Dont à moins d'un an	42 710	51 917
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	(7 888)	-9,95	(7 680)	-8,87	(207)	-2,70
Total des fonds propres	(7 888)	-9,95	(7 680)	-8,87	(207)	-2,70
Report à nouveau	(7 680)	-9,68	(16 505)	-19,07	8 825	53,47
11000000 REPORT A NOUVEAU	(7 680)	-9,68	(16 505)	-19,07	8 825	53,47
Résultat	(207)	-0,26	8 825	10,20	(9 033)	-102,35
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	44 487	56,09	42 308	48,89	2 179	5,15
Provisions pour charges	44 487	56,09	42 308	48,89	2 179	5,15
15300000 PROV.RETRAITE	21 541	27,16	19 361	22,37	2 179	11,26
15810000 PROVISIONS POUR LOYERS	22 947	28,93	22 947	26,51		
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	42 710	53,85	51 917	59,99	(9 207)	-17,73
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 657	2,09	4 410	5,10	(2 753)	-62,43
40100000 FOURNISSEURS	967	1,22	4 273	4,94	(3 306)	-77,37
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	690	0,87	137	0,16	553	402,51
Dettes fiscales et sociales	40 495	51,06	44 312	51,20	(3 816)	-8,61
42820000 CONGES A PAYER	18 456	23,27	20 757	23,98	(2 300)	-11,08
43100000 SECURITE SOCIALE	6 251	7,88	5 157	5,96	1 094	21,21
43110000 URSSAF INTERMITTENT	114	0,14			114	
43710000 CAISSE RETRAITE NON CADRE	1 035	1,31	1 061	1,23	(26)	-2,41
43720000 CAISSE RETRAITE CADRE	4 559	5,75	4 887	5,65	(328)	-6,71
43730000 ASSEDIC			2 512	2,90	(2 512)	-100,00
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	7 748	9,77	8 062	9,32	(315)	-3,90
43861000 FORMATION	468	0,59	1 876	2,17	(1 408)	-75,05
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 864	2,35			1 864	
Autres dettes	558	0,70			558	
46860000 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	558	0,70			558	
Produits constatés d'avance			3 195	3,69	(3 195)	-100,00
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE			3 195	3,69	(3 195)	-100,00
Total du passif	79 310	100,00	86 545	100,00	(7 235)	-8,36

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2011	31/12/2010
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	122 677	135 293
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	257 253	283 822
	Dons	15 493	14 412
	Cotisations		
	Legs et donations	210 500	203 203
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	7 219	5 306
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	613 142	642 035	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	29 737	32 742
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	343 770	340 410
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 870	10 772
	Rémunération du personnel	162 132	180 909
	Charges sociales	59 148	61 538
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 600	3 903
	Dotation aux provisions	2 179	1 352
	Autres charges	463	
	Total des charges d'exploitation	613 898	631 626
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(756)	10 409
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	548	379
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	548	379
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(207)	10 787
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		1 962
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 962)
	Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		613 691	642 414
TOTAL DES CHARGES		613 898	633 589
EXCEDENT ou DEFICIT		(207)	8 825
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	613 142	100,00	642 035	100,00	(28 893)	-4,50
Prestations de services	122 677	20,01	135 293	21,07	(12 616)	-9,32
70610000 PARTICIPATIONS USAGERS	108 404	17,68	130 590	20,34	(22 185)	-16,99
70611000 PARTICIPATION USAGERS LICENCES	9 236	1,51			9 236	
70650000 PARTICIPATION RANDONNEES	5 037	0,82	4 704	0,73	334	7,09
Subventions d'exploitation	257 253	41,96	283 822	44,21	(26 569)	-9,36
74110000 SUBVENTION CNASEA	8 953	1,46	37 822	5,89	(28 869)	-76,33
74300000 SUBVENTION DEPARTEMENT	30 000	4,89	30 000	4,67		
74400000 SUBVENTION COMMUNE	217 000	35,39	215 000	33,49	2 000	0,93
74800000 AUTRES SUBVENTIONS	1 300	0,21	1 000	0,16	300	30,00
Dons	15 493	2,53	14 412	2,24	1 081	7,50
75810000 COTISATION MEMBRES	15 493	2,53	14 412	2,24	1 081	7,50
Legs et donations	210 500	34,33	203 203	31,65	7 298	3,59
75850000 CHARGES SUPPLETIVES	210 500	34,33	203 203	31,65	7 298	3,59
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de	7 219	1,18	5 306	0,83	1 914	36,07
79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.	7 219	1,18	5 306	0,83	1 914	36,07
Total des charges de fonctionnement	613 898	100,12	631 626	98,38	(17 728)	-2,81
Achats	29 737	4,85	32 742	5,10	(3 005)	-9,18
60211000 ALIMENTATION BOISSONS	9 784	1,60	11 356	1,77	(1 572)	-13,84
60212000 FOURNITURES ACTIVITES	15 623	2,55	17 962	2,80	(2 339)	-13,02
60213000 PRODUITS PHARMACEUTIQUES	481	0,08	64	0,01	417	650,86
60221100 CARBURANTS	3 848	0,63	3 360	0,52	488	14,53
Autres achats et charges externes	343 770	56,07	340 410	53,02	3 360	0,99
60620000 PRODUITS ENTRETIEN	37	0,01	39	0,01	(2)	-4,65
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	1 848	0,30	2 090	0,33	(242)	-11,57
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	7 381	1,20	5 111	0,80	2 271	44,43
60680000 AUTRES FOURNITURES	3 890	0,63	3 486	0,54	405	11,61
61100000 SOUS-TRAITANCE INTERVENANTS AC	6 562	1,07	5 246	0,82	1 316	25,08
61101000 SEJOURS/HEBERGEMENT	27 219	4,44	33 612	5,24	(6 393)	-19,02
61102000 RECONNAISSANCE SEJOURS	9 979	1,63	9 507	1,48	472	4,96
61102500 SOUS-TRAITANCE FFRP	48	0,01			48	
61103000 CACHETS POUR ORCHESTRE	400	0,07	1 100	0,17	(700)	-63,64
61104000 RESTAURAT°/TRAITEUR	12 555	2,05	13 009	2,03	(454)	-3,49
61105000 IMPRIMEUR SCES GENERAUX			379	0,06	(379)	-100,00
61110000 FORMATIONS BENEVOLES	4 298	0,70	1 659	0,26	2 639	159,08
61112000 FORMATION PERSONNEL	2 502	0,41	2 608	0,41	(107)	-4,09
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	6 483	1,06	6 483	1,01		
61310000 LOCATION MATERIEL D'ACTIV	124	0,02	40	0,01	84	210,05
61311000 LOCATION FONTAINE	164	0,03	297	0,05	(132)	-44,61
61330000 LOCATION CB	282	0,05	282	0,04		0,01
61360300 LOCATION SITE	29		29			
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	482	0,08	443	0,07	39	8,92
61552000 ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	2 208	0,36	2 498	0,39	(290)	-11,59
61560000 MAINTENANCE	947	0,15	60	0,01	887	N/S
61562000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	954	0,16	971	0,15	(16)	-1,66
61563000 MAINTENANCE ANTI VIRUS			349	0,05	(349)	-100,00
61600000 PRIMES D'ASSURANCES			1 005	0,16	(1 005)	-100,00
61600100 ASSURANCE/EMPRUNT			55	0,01	(55)	-100,00
61610000 ASSURANCE MULTIRISQUE	7 326	1,19	6 789	1,06	536	7,90
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	723	0,12	511	0,08	212	41,50
62100000 PERSONNEL EXTE.A L'ENTREP	974	0,16			974	
62160000 PERSONNEL MIS A DISPOSITI	210 500	34,33	203 203	31,65	7 298	3,59

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations	%
62260000	HONORAIRES	7 425	1,21	7 224	1,13	201	2,78
62261000	HONORAIRES SACEM			137	0,02	(137)	-100,00
62270000	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	50	0,01	150	0,02	(100)	-66,67
62310000	PUBLICITE RELAT°PUBLIQUES	735	0,12	2 180	0,34	(1 445)	-66,31
62480000	TRANSPORTS DIVERS	17 247	2,81	20 066	3,13	(2 819)	-14,05
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS			634	0,10	(634)	-100,00
62520000	DEPLACEMENTS PERSONNEL			25		(25)	-100,00
62610000	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	5 315	0,87	4 100	0,64	1 215	29,63
62750000	SERVICES BANCAIRES	308	0,05	257	0,04	51	19,96
62810000	COTISATIONS	1 043	0,17	882	0,14	161	18,25
62850000	FRAIS DE CONSEIL/ASS.GALE	1 474	0,24	889	0,14	585	65,85
62860000	AUTRES ACHATS (ENTREES)	2 258	0,37	3 008	0,47	(751)	-24,95
Impôts, taxes, versements assimilés		12 870	2,10	10 772	1,68	2 098	19,48
63100000	TAXE/SALAIRES	8 244	1,34	6 942	1,08	1 302	18,76
63330000	PART.FORM.CONTINUE(ORGAN.	4 051	0,66	3 830	0,60	221	5,77
63500000	TAXE DE SEJOUR	329	0,05			329	
63580000	REDEVANCE	246	0,04			246	
Rémunération du personnel		162 132	26,44	180 909	28,18	(18 777)	-10,38
64110000	SALAIRES APPOINT.COMMIS.	162 285	26,47	168 019	26,17	(5 735)	-3,41
64111000	SALAIRES BRUTS I	2 148	0,35	2 769	0,43	(621)	-22,44
64120000	CONGES PAYES	(2 300)	-0,38	10 121	1,58	(12 421)	-122,73
Charges sociales		59 148	9,65	61 538	9,58	(2 390)	-3,88
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	44 376	7,24	34 189	5,33	10 187	29,80
64511000	COTISATIONS GUICHET UNIQ	957	0,16	1 272	0,20	(315)	-24,78
64520000	CHORUM CPM SNM PREVOYANCE CADR	2 626	0,43	2 022	0,31	603	29,84
64530000	COTISATIONS RETRAITE	10 663	1,74	11 070	1,72	(407)	-3,68
64540000	COTIS. AUX ASSEDIC			7 320	1,14	(7 320)	-100,00
64550000	CHARGES SOC./CONGES PAYES	(315)	-0,05	4 552	0,71	(4 867)	-106,91
64700000	AUTRES CHARGES SOCIALES	133	0,02	136	0,02	(3)	-2,04
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	708	0,12	977	0,15	(269)	-27,52
Dotation aux amortissements		3 600	0,59	3 903	0,61	(303)	-7,77
68111000	DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	1 202	0,20	928	0,14	274	29,52
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	2 397	0,39	2 975	0,46	(577)	-19,41
Dotation aux provisions		2 179	0,36	1 352	0,21	827	61,19
68150000	DOT.PROV.POUR RETRAITE	2 179	0,36	1 352	0,21	827	61,19
Autres charges		463	0,08			463	
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	463	0,08			463	
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(756)	-0,12	10 409	1,62	(11 164)	-107,26
RESULTAT FINANCIER		548	0,09	379	0,06	170	44,83
Intérêts et produits financiers		548	0,09	379	0,06	170	44,83
76800000	AUTRES PROD.FINANCIERS	548	0,09	379	0,06	170	44,83
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(207)	-0,03	10 787	1,68	(10 995)	-101,92
Produits exceptionnels							-100,00
77200000	PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.						-100,00
Charges exceptionnelles				1 962	0,31	(1 962)	-100,00
67200000	CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT			1 962	0,31	(1 962)	-100,00
67520000	VALEUR NETTE COMPTABLE ELEM.CE						-100,00

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2011 12		01/01/2010 12		Variations	
	31/12/2011	mois	31/12/2010	mois		%
Résultat exceptionnel			(1 962)	-0,31	1 962	100,00
TOTAL DES PRODUITS	613 691	100,09	642 414	100,06	(28 723)	-4,47
TOTAL DES CHARGES	613 898	100,12	633 589	98,68	(19 691)	-3,11
Résultat	(207)	-0,03	8 825	1,37	(9 033)	-102,35
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **79 310 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **613 691 euros** et un total **charges** de **613 898 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-207 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2011** et finit le **31/12/2011**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2011
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 080		317		569	4 828
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 080		317		569	4 828
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 215		1 658		2 818	7 055
	Instal., agencement, aménagement divers	10 204				567	9 637
	Matériel de transport	33 701					33 701
	Matériel de bureau, mobilier	23 877		4 801			28 678
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	75 998		6 458		3 385	79 071	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			450			450
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			450			450
TOTAL		81 078		7 225		3 954	84 349

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2011
			Dotations	Diminutions	
Etat exprimé en euros					
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	3 386	1 202	569	4 019
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 386	1 202	569	4 019
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	6 308	411	2 818	3 900
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	10 204		567	9 637
	Matériel de transport	33 701			33 701
	Matériel de bureau, mobilier	21 218	1 987		23 205
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	71 431	2 397	3 385	70 443	
TOTAL		74 817	3 600	3 954	74 462

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2011
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires	19 361	2 179		21 541
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	22 947			22 947
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	42 308	2 179		44 487
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	42 308	2 179		44 487
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		2 179		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2011	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	450	450	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		450	450	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2011	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 657	1 657		
	Personnel et comptes rattachés	18 456	18 456		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 175	20 175		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 864	1 864		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	558	558			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		42 710	42 710		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2011

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2011

		31/12/2011
Total des Charges à payer		27 919
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS.FACT.NON PARVENUE</i>	690	690
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>ORG.SOC. CH./CONGES PAYES</i> <i>FORMATION</i>	18 456 7 748 468	26 672
Autres dettes <i>DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY</i>	558	558

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2011
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			

NEANT

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2011
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2011
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				25 932	25 932
	Redevances Exercice				6 483	6 483
	TOTAL				32 415	32 415
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				540	540
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				540	540
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(16 505)	8 825		(7 680)
Résultat de l'exercice	8 825	(207)	8 825	(207)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	(7 680)	8 618	8 825	(7 888)

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				