

**ASSOCIATION DE CHANTEPIE ET DE L'ETANG**

*Association Loi 1901*

*28, rue de la Gibaudière  
49124 SAINT-BARTHÉLÉMY D'ANJOU*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2011**

# **ASSOCIATION DE CHANTEPIE ET DE L'ETANG**

*Association Loi 1901*

**28, rue de la Gibaudière  
49124 SAINT-BARTHÉLÉMY D'ANJOU**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2011**

Aux membres de l'association,

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 DE CHANTEPIE ET DE L'ETANG**  
**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.

## **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 et sur la présentation d'ensemble 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 par le Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Angers, le 4 juin 2012

**S.A.S. SOREX**  
Commissaire aux Comptes



**Bruno BIOTEAU**  
Commissaire aux Comptes Associé  
Mandataire Social

**ETATS FINANCIERS**

**ANNEXE**



**BILAN**

vendredi 13 avril 2012

EDITION PROVISoire

Edition en Euros

ASSO CHANTEPIE &amp; DE L'ETANG

Page 1

Actif immobilisé		Du 01/01/2011		Du 01/01/2010	
		Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)	AA				
Frais d'établissement *	AB		AC		
Frais de recherche et développement	AD		AE		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	23 689	AG 8 611	15 078	14 413
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN	285 319	AO 182 955	102 364	117 563
Constructions	AP	764 487	AQ 683 407	81 080	104 022
Installations techniques, matériel et outill. industriels	AR	493 724	AS 426 051	67 673	81 093
Autres immobilisations corporelles	AT	827 572	AU 572 427	255 145	203 139
Immobilisations en cours	AV	4 013	AW	4 013	3 036
Avances et acomptes	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	6 501	CT	6 501	6 081
Autres participations	CU		CV		
Créances rattachées à des participations	BB		BC		
Autres titres immobilisés	BD	720	BE	720	720
Prêts	BF		BG		
Autres immobilisations financières *	BH	820	BI	820	300
<b>TOTAL (I)</b>	<b>BJ</b>	<b>2 406 845</b>	<b>BK 1 873 451</b>	<b>533 394</b>	<b>530 367</b>

Actif circulant		Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production de biens	BN	13 330	BO	13 330	2 659
En cours de production de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	12 267	BW	12 267	7 030
Clients et comptes rattachés *	BX	508 321	BY	508 321	528 926
Autres créances	BZ	163 900	CA	163 900	217 980
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD		CE		
Disponibilités	CF	262 463	CG	262 463	218 582

Comptes de régularisation		Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Charges constatées d'avance *	CH	33 298	CI	33 298	33 474
<b>TOTAL (II)</b>	<b>CJ</b>	<b>993 579</b>	<b>CK</b>	<b>993 579</b>	<b>1 008 651</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices * (III)	CL				
Primes de remboursement des obligations (IV)	CM				
Ecarts de conversion actif * (V)	CN				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>CO</b>	<b>3 400 424</b>	<b>1 873 451</b>	<b>1 526 973</b>	<b>1 539 018</b>

**BILAN**

vendredi 13 avril 2012

EDITION PROVISoire

Edition en Euros

ASSO CHANTEPIE &amp; DE L'ETANG

Page 2

<b>Capitaux propres</b>		Du 01/01/2011	Du 01/01/2010
Capital social ou individuel * (dont versé.....)	DA	1 120 012	1 416 927
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
Ecarts de réévaluation * (dont écart d'équivalence)	EK DC		
Réserve légale	DD		
Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
Réserves réglementées *	DF		
Autres réserves	DG		
Report à nouveau	DH	- 80 621	- 296 915
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>- 88 327</b>	<b>- 80 621</b>
Subvention d'investissement	DJ	4 036	
Provisions réglementées *	DK		
<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>955 100</b>	<b>1 039 391</b>
<b>Autres fonds propres</b>		Du 01/01/2011	Du 01/01/2010
Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées	DN		
<b>TOTAL (II)</b>	DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		Du 01/01/2011	Du 01/01/2010
Provisions pour risques	DP		
Provisions pour charges	DQ		
<b>TOTAL (III)</b>	DR		
<b>Dettes</b>		Du 01/01/2011	Du 01/01/2010
Emprunts obligataires convertibles	DS		
Autres emprunts obligataires	DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	DU		
Emprunts et dettes financières divers	DV		
Avances et acomptes reçues sur commande en cours	DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	184 836	189 859
Dettes fiscales et sociales	DY	359 880	295 784
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		9 526
Autres dettes	EA	27 158	
Produits constatés d'avance	EB		4 458
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>571 873</b>	<b>499 627</b>
Ecart de conversion passif * (V)	ED		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>1 526 973</b>	<b>1 539 018</b>



COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 Membre de la Compagnie Régionale d'Angers  
 3 rue Fernand Forest - BP 70814  
 49008 ANGERS CEDEX 01

**COMPTE DE RESULTAT**

vendredi 13 avril 2012

EDITION PROVISoire

Edition en Euros

ASSO CHANTEPIE &amp; DE L'ETANG

Page 1

<b>Produits d'exploitation</b>		<b>Du 01/01/2011 au 31/12/2011</b>	<b>Du 01/01/2010 au 31/12/2010</b>
Ventes de marchandises *	FC	233 793	218 073
Production vendue	FF	410 626	326 176
Biens	FI	1 292 416	1 269 437
Services			
<b>Chiffres d'affaires nets *</b>	<b>FL</b>	<b>1 936 835</b>	<b>1 813 686</b>
Production stockée *	FM	10 672	- 9 595
Production immobilisée *	FN	16 071	55 292
Subventions d'exploitation	FO	68 690	61 277
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges *	FP	19 379	86 167
Autres produits (1)	FQ	589 120	518 457
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>FR</b>	<b>2 640 768</b>	<b>2 525 285</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		<b>Du 01/01/2011 au 31/12/2011</b>	<b>Du 01/01/2010 au 31/12/2010</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane) *	FS	151 675	135 393
Variation de stock (marchandises) *	FT		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *	FU	8 153	2 396
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *	FV		
Autres achats et charges externes (3) *	FW	519 208	618 766
Impôts, taxes et versements assimilés *	FX	60 512	56 970
Salaires et traitements *	FY	1 387 545	1 237 609
Charges sociales	FZ	429 576	381 396
Sur actif immobilisations	GA	171 824	159 860
- dotations aux amortissements *	GB		
- dotations aux provisions	GC		
sur actif circulant : dotations aux provisions	GD		
Pour risques et charges : dotations aux provisions	GE	131	174
Autres charges	GF	2 728 624	2 592 565
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>GG</b>	<b>- 87 856</b>	<b>- 67 281</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			
<b>Opérations en commun</b>		<b>Du 01/01/2011 au 31/12/2011</b>	<b>Du 01/01/2010 au 31/12/2010</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)	GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)	GI		
<b>Produits financiers</b>		<b>Du 01/01/2011 au 31/12/2011</b>	<b>Du 01/01/2010 au 31/12/2010</b>
Produits financiers de participation (5)	GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL	2 669	2 093
Reprises sur provisions et transferts de charges	GM		
Différences positives de change	GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>GP</b>	<b>2 669</b>	<b>2 093</b>
<b>Charges financières</b>		<b>Du 01/01/2011 au 31/12/2011</b>	<b>Du 01/01/2010 au 31/12/2010</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions *	GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)	GR	3 429	3 027
Différences négatives de change	GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>GU</b>	<b>3 429</b>	<b>3 027</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>	<b>GV</b>	<b>- 760</b>	<b>- 934</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>	<b>GW</b>	<b>- 88 616</b>	<b>- 68 215</b>



COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Membre de la Compagnie Régionale d'Angers  
3 rue Fernand Forest - BP 70814  
49008 ANGERS CEDEX 01



**COMPTE DE RESULTAT**

vendredi 13 avril 2012

EDITION PROVISoire

Edition en Euros

ASSO CHANTEPIE &amp; DE L'ETANG

Page 2

<b>Produits exceptionnels</b>		Du 01/01/2011 au 31/12/2011	Du 01/01/2010 au 31/12/2010
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	9 569	33 802
Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	17 969	
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>HD</b>	<b>27 538</b>	<b>33 802</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		Du 01/01/2011 au 31/12/2011	Du 01/01/2010 au 31/12/2010
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	12 189	46 208
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	15 060	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>HH</b>	<b>27 249</b>	<b>46 208</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>HI</b>	<b>289</b>	<b>- 12 406</b>
<b>Rubriques</b>		Du 01/01/2011 au 31/12/2011	Du 01/01/2010 au 31/12/2010
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur le bénéfice * (X)	HK		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>HL</b>	<b>2 670 975</b>	<b>2 561 179</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>HM</b>	<b>2 759 302</b>	<b>2 641 800</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des Produits - Total des Charges)</b>	<b>HN</b>	<b>- 88 327</b>	<b>- 80 621</b>

# ACE 2011 ANNEXES

AU BILAN AVANT REPARTITION DE L'EXERCICE  
CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

---

ET AU COMPTE DE RESULTAT  
du 01.01.2011 au 31.12.2011

---

<b>TOTAL DU BILAN</b>	<b>1 526 973 Euros</b>
<b>DEFICIT</b>	<b>- 88 327 Euros</b>
<b>Durée de l'exercice</b>	<b>12 Mois</b>

Les notes et tableaux ci-après N°01 à 10 font partie intégrante des comptes annuels

## PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

### I - PRINCIPES GENERAUX

Le présent bilan et le compte de résultat ont été établis dans le respect des dispositions des articles 8 à 17 du Code du Commerce retenant, notamment, les principes comptables suivants :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

### II - METHODES COMPTABLES UTILISEES

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 corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le système linéaire ou dégressif en respectant les règles fiscales en vigueur, en fonction de la durée d'utilisation estimée.

#### 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 la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### III - AUTRES INFORMATIONS RELATIVES A LA REMUNERATION DES DIRIGEANTS

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, le montant des rémunérations brutes et avantages en nature versés aux trois cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 136 071 € en 2011.

### IV - AUTRES INFORMATIONS

#### ➤ Honoraires du Commissaire aux Comptes

En application des dispositions de l'article R. 123-198 du Code de Commerce, relatif aux obligations comptables applicables aux personnes morales, le montant total des honoraires des Commissaires aux Comptes figurant au compte de résultat de l'exercice doit être mentionné dans les comptes financiers, en séparant les honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes, de ceux facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes.

Cette disposition est applicable à l'Association.

Au cours de l'exercice 2011, le montant des honoraires comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels s'élève à 3 000,00 €.

#### ➤ Droit Individuel à la Formation

Le Droit Individuel à la Formation est un dispositif réglementé par la loi du 4 mai 2004. Il permet à chaque salarié, dans toutes les entreprises, quel que soit leur effectif, d'acquérir un crédit d'heures de formation, utilisable à l'initiative du salarié, avec l'accord de l'employeur sur le choix de la formation.

Chaque salarié en CDI à temps plein acquiert chaque année, s'il répond aux conditions d'ancienneté fixées par la loi, 20 heures de Droit à Formation, ce droit étant proratisé pour les salariés à temps partiel et pour ceux en CDD.

Les droits acquis annuellement peuvent être cumulés sur une durée de 6 ans. Au terme de cette durée et à défaut d'utilisation en tout ou partie, le DIF reste plafonné à 120 heures.

A la clôture de l'exercice 2011, le volume d'heure de formation cumulées et correspondant aux droits acquis depuis le 7 mai 2004 s'élève à 5 316 heures.

#### ➤ Passif social

Afin de respecter l'article L 123-13 du commerce qui impose à chaque entreprise de procéder à l'évaluation de ses engagements de protection sociale, nous avons évalué à 31 044 € l'engagement de l'Association de Chantepie et de l'Etang en matière d'Indemnités de Fin de Carrière au 31 décembre 2011. Ce montant est un montant brut avec charges sociales calculées au taux moyen de 30%. Il n'a pas été comptabilisé dans le bilan de l'Association au 31 décembre 2011.

## IMMOBILISATIONS AU 31.12.2011

	A NOUVEAU début exercice	ACQUISITIONS exercice	CESSIONS exercice	SOLDE fin exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
2050 & 2051 Concessions, brevets, licences, logiciels	25 856.00	1 330.00	3 497.00	23 689.00
<b>Immobilisations corporelles</b>				
211, 212 & 2121 Terrains, Agenc terrains, plantation vigne	285 319.00			285 319.00
213, 2138, 213810 Constructions, Ouvrages d'infrastructure, Inf. piscine	320 954.00			320 954.00
213500 Bâtiments	441 438.00	6 982.00	4 886.00	443 534.00
215 Matériels & outillages	507 792.00	37 642.00	51 710.00	493 724.00
<i>Autres Immo. Corporelles</i>				
2181 Install gén. Ag. Am. Divers	512 952.00	89 045.00	8 392.00	593 605.00
2182 Matériel de transport	86 354.00	51 637.00		137 991.00
2183 Matériel de bureau/info. 2184 Mobilier	94 044.00	1 059.00	1 282.00	93 821.00
2185 Divers	1 855.00	300.00		2 155.00
23 Immobilisat. en cours	3 036.00	3 084.00	2 107.00	4 013.00
<b>TOTAL 1</b>	<b>2 279 600.00</b>	<b>191 079.00</b>	<b>71 874.00</b>	<b>2 398 805.00</b>

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES

2621 Parts Coop Synd Brissac	6 081.00	420.00		6 501.00
271 Caution	720.00			720.00
275 Dépôts & cautionnements	300.00	520.00		820.00
<b>TOTAL 2</b>	<b>7 101.00</b>	<b>940.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8 041.00</b>

<b>TOTAL ACTIF IMMOB.(1+2)</b>	<b>2 286 701.00</b>	<b>192 019.00</b>	<b>71 874.00</b>	<b>2 406 846.00</b>
--------------------------------	---------------------	-------------------	------------------	---------------------



## AMORTISSEMENTS AU 31.12.2011

	A NOUVEAU Début exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	SOLDE Fin exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
2050 & 2051 Concessions, brevets, licences, logiciels	11 443.00	665.00	3 497.00	8 611.00
<b>Immobilisations corporelles</b>				
211, 212 & 2121 Terrains, Agenc terrains, plantation vigne	167 755.00	15 200.00		182 955.00
213, 2138, 213810 Constructions, Ouvrages d'infrastructure, Inf. piscine	301 259.00	8 960.00		310 219.00
213500 Bâtiments	357 110.00	18 580.00	2 503.00	373 187.00
215 Matériels & outillages	426 698.00	39 042.00	39 689.00	426 051.00
<i>Autres Immo. Corporelles</i>				
2181 Install gén. Ag. Am. Divers	353 200.00	55 510.00	7 735.00	400 975.00
2182 Matériel de transport	54 486.00	27 632.00		82 118.00
2183 Matériel de bureau/info.2184 M	83 174.00	6 026.00	1 282.00	87 918.00
2185 Divers	1 207.00	211.00		1 418.00
<b>TOTAL 1</b>	<b>1 756 332.00</b>	<b>171 826.00</b>	<b>54 706.00</b>	<b>1 873 452.00</b>

**ACE 2011****Annexe n°4****ETAT DES PLUS VALUES SUR ACTIF IMMOBILISE AU 31.12.2011**

	Valeur d'actif	Amort. pratiqués	Valeur nette Comptable	Prix de cession	(+) ou (-) Value
	69 767.35	54 707.15	15 060.20	16 680.60	1 620.40
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>69 767.35</b>	<b>54 707.15</b>	<b>15 060.20</b>	<b>16 680.60</b>	<b>1 620.40</b>



COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Membre de la Compagnie Régionale d'Angers  
3 rue Fernand Forest - BP 70814  
49008 ANGERS CEDEX 01

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN AU 31.12.2011

	Montant Début exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant Fin exercice
Provisions pour risques et charges Prov.pour grosses réparations Prov.Salaires CAT Prov.pour dot exceptionnelle prov sur emprunt				
<b>Total 1</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour dépréciation Sur comptes clients				
<b>Total 2</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL GENERAL</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles				



## CREANCES ET DETTES AU 31.12.2011

ETAT DES CREANCES		BRUT	(-) d' 1 an	(+) d' 1 an	
Créances rattachés à des participations					
271-274 participation-prêts		720		720	
275 Autres immobilisations financières		820		820	
409 Fournisseurs débiteurs					
416 Clients douteux ou litigieux					
total 41 - 416 Autres créances clients + 4181		508 321	508 321		
421+425+426 Personnel & comptes rattachés		413	413		
Débit 43 Sécurité sociale & autres org.sociaux		49 993	49 993		
Etat : impôts sur les bénéfices					
Débit 445 Etat : taxe sur la valeur ajoutée		57 066	57 066		
44711 Etat : autres impôts & taxes					
Etat : divers					
Groupe & associés					
4631+4672+4687+475 Débiteurs divers		56 427	56 427		
486 Charges constatées d'avance		33 298	33 298		
<b>TOTAL</b>		<b>707 058</b>	<b>705 518</b>	<b>1 540</b>	
ETAT DES DETTES		BRUT	(-) d' 1 an	(+)1an (-)5ans	(+) de 5 ans
Emprunt obligataire conv.					
Autre emprunt obligataire					
164 Emprunts					
411 DDTE+ 419					
16884 Emp.&Dettes financ.divers					
40 & 4081 Frs & cptes rattachés		184 836	184 836		
422+423+428 Person & cptes rattach.		113 579	113 579		
Crédit 43 Séc.Soc.& aut.organismes		150 942	150 942		
Etat : Impôts taxes 4486					
Crédit 445 Etat : Tva		95 358	95 358		
Etat : obligat.cautionnées					
447 Etat : aut.impôts & taxes					
Dettes s/immo.& cptes ratt.					
Groupe & associés					
4630+468+4772 Autres dettes		27 158	27 158		
487 Produits const.d'avance			0		
<b>TOTAL</b>		<b>571 873</b>	<b>571 873</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Emprunts souscrits s/l'exercice					
Emprunts remboursés s/l'exerc.					
Emprunts & dettes aux associés					



**ACE 2011****Annexe n° 7****PRODUITS A RECEVOIR AU 31.12.2011**

<b>Créances clients et comptes rattachés</b> factures à établir	0,00	0,00
<b>Fournisseurs</b> avances et acomptes fournisseurs	12 267,00	12 267,00
<b>Personnel</b>		0,00
<b>Organismes Sociaux</b> aide au poste/cp - prov remb divers	49 993,00	49 993,00
<b>Divers</b>		0,00
<b>Etat</b>		0,00
<b>Autres Créances</b> Divers	56 427,00	56 427,00
<b>TOTAL</b>	<b>118 687,00</b>	<b>118 687,00</b>

**ACE 2011****Annexe n°8****CHARGES A PAYER AU 31.12.2011**

<b>Emprunts et dettes auprès des Ets de Crédit</b> Intérêts courus sur emprunts	0,00	0,00
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> Fournisseurs, factures non parvenues	26 491,00	26 491,00
<b>Dettes fiscales et sociales</b> Dettes provisionnées pour congés à payer Organismes sociaux, autres charges à payer	113 396,00 38 728,00	152 124,00
<b>Autres dettes</b>		-79,00
<b>TOTAL</b>		178 536,00



COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Membre de la Compagnie Régionale d'Angers  
3 rue Fernand Forest - BP 70814  
49608 ANGERS CEDEX 01

ACE 2011

Annexe n°9

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE AU 31.12.2011

	CHARGES		PRODUITS	
<b>Charges d'exploitation</b>		33 297,82		
DETAIL:				
Publicité	10 740,26			
Eau	4 570,11			
Electricité	500,91			
Entretien matériel	4 362,50			
Maintenance	4 639,69			
Assurance	171,80			
Cotisations	7 923,48			
Abonnements	389,07			
<b>Produits d'exploitation</b>				0,00
			0,00	
			0,00	
<b>TOTAL</b>		<b>33 297,82</b>		<b>0,00</b>

**Engagements financiers au 31 décembre 2011**

Pas d'emprunt en cours

bilans réalisés par ACE

validés par le service financier de l'AAPAI

mai 2012