

Jacques DUFOUR

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DE DOUAI

Association Tremplin Travail Solidarité

Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011
Association Tremplin Travail Solidarité
416 rue de la République - 62700 Bruay la Buisnière
Ce rapport contient 20 pages
FA/ML

Jacques DUFOUR

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE
DE DOUAI

Association Tremplin Travail Solidarité

Siège social : 416 rue de la République - 62700 Bruay la Buissière

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Tremplin Travail Solidarité, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte 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 et des informations fournies dans l'annexe des comptes et je me suis assuré de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marcq en Baroeul, le 30 avril 2012



Jacques Dufour
Commissaire aux comptes

B I L A N
COMPTE DE RESULTAT

BILAN - ACTIF

11261 - ASSOC T.T.S.

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				
Concessions, brevets et droits similaires	4 304.11	4 304.11		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	101 843.50	76 046.60	25 796.90	20 773.56
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	11 256.23	8 923.70	2 332.53	2 998.22
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations	13 776.41		13 776.41	13 776.41
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	215.00		215.00	215.00
Prêts	81 180.20		81 180.20	100 000.00
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	212 575.45	89 274.41	123 301.04	137 763.19
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances & acomptes versés /commandes	379.64		379.64	354.76
Créances				
Créances redevables et cptes rattachés	135 139.67	415.97	134 723.70	145 360.10
Autres	44 959.02		44 959.02	31 568.97
Valeurs mobilières de placement	50 000.00		50 000.00	50 000.00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	172 231.65		172 231.65	126 073.95
Charges constatées d'avance	5 334.17		5 334.17	5 633.77
TOTAL (III)	408 044.15	415.97	407 628.18	358 991.55
Charges à répartir sur plusieurs exerc.				
(IV)				
Primes de remboursement des empr.				
(V)				
Ecart de conversion actif				
(VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	620 619.60	89 690.38	530 929.22	496 754.74

BILAN - PASSIF

11261 - ASSOC T.T.S.

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	245 922.59	245 922.59
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	109 778.47	107 012.12
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	1 608.26	2 770.70
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	5 269.81	5 612.30
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	362 579.13	361 317.71
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	3 538.96	
TOTAL (III)	3 538.96	
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	40 100.41	28 788.95
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 160.83	16 655.35
Dettes fiscales et sociales	101 809.64	88 326.73
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 740.25	1 666.00
TOTAL (V)	164 811.13	135 437.03
(VI)		
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	530 929.22	496 754.74

COMPTE DE RÉSULTAT

11261 - ASSOC T.T.S.

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)	1 107 709.56	1 061 818.78	
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	87 697.78	71 513.38	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	32 231.56	35 971.00	
	Cotisations			
	Autres produits	759.27	1 677.75	
		TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	1 228 398.17	1 170 980.91
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises			
	Variation des stocks de marchandises			
	Achats stockés d'approvisionnements			
	Variation des stocks d'approvisionnements			
	Autres charges externes	81 029.47	80 514.16	
	Impôts, taxes et versements assimilés	63 192.85	64 600.06	
	Rémunérations du personnel	903 006.01	858 888.66	
	Charges sociales	169 505.22	157 706.56	
		Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 508.33	4 148.15
		Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
		Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations	334.36	159.38
		Dotations aux provisions		
		Subventions accordées par l'association	5 758.20	5 545.40
	Autres charges	150.99	1 277.15	
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 228 485.43	1 172 839.52	
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-87.26	-1 858.61	
	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			
	Autres intérêts et produits assimilés	4 649.05	3 430.25	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Différences positives de change		704.36	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	4 649.05	4 134.61	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Intérêts et charges assimilées	31.37	30.92	
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	31.37	30.92	
	RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	4 617.68	4 103.69	

COMPTE DE RÉSULTAT

11261 - ASSOC T.T.S.

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 EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	274.31	373.13
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	342.49	342.49
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	616.80	715.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		190.00
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 538.96	
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	3 538.96	190.00
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-2 922.16	525.62
	Participation des salariés aux résultats (V)		
	Impôt sur les bénéfices (VI)		
	SOLDE INTERMÉDIAIRE (I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 608.26	2 770.70
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
	TOTAL DES PRODUITS	1 233 664.02	1 175 831.14
	TOTAL DES CHARGES	1 232 055.76	1 173 060.44
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 608.26	2 770.70
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	1 608.26	2 770.70

ANNEXE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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, 2003-07 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Immobilisations corporelles**Amortissements des biens décomposables :**

Les biens décomposables sont amortis sur la durée réelle d'utilisation.

IMMEUBLE :			AGENCEMENT DES CONSTRUCTIONS	
structure	60 ans	60%	Menuiserie extérieur	30 ans 15%
façade couverture	30 ans	20%	AG. Carrelages cloisons	20 ans 85%
IGT Chauffage Electri	15 ans	20%		

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

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	7 ans
- Matériels et outillages	2 ans
- Matériels de bureau et informa	3 ans
- Mobilier	3 ans
- Matériels de transports	2 ans

Immobilisations financières

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

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.

Provisions réglementées

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent PROVISION POUR GROSSES REPARATIONS

La contre partie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans :

- les charges et produits exceptionnels pour les provisions pour travaux

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	4 304	
CORPORELLES		Terrains			
	Constructions	Sur sol propre		30 490	
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.		62 259	9 095
		Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers		718	
		Matériel de transport		1 000	
Matériel de bureau & info., mobilier			8 767	771	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	103 234		9 866
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations		13 776	
		Autres titres immobilisés		215	
		Prêts et autres immobilisations financières		100 000	
		TOTAL IV	113 991		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				221 529	9 866

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		4 304	
CORPORELLES		Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			30 490	
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons			71 354	
		Inst.tech., mat. outillage indus.				
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			718	
		Matériel de transport			1 000	
Mat.bureau, info., mob.				9 539		
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			113 100	
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations			13 776	
		Autres titres immobilisés			215	
		Prêts & autres immob. financières		18 820	81 180	
		TOTAL IV		18 820	95 172	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				18 820	212 575	

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	4 304			4 304
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	21 175	508		21 683
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	50 801	3 563		54 364
Inst. techniques	matériel et outil. industriels				
	Inst. générales agencem. amén. div.	718			718
Autres immos corporelles	Matériel de transport	649	351		1 000
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	6 120	1 086		7 206
	TOTAL	79 462	5 508		84 970
	TOTAL GENERAL	83 766	5 508		89 274

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		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							
Total général non ventilé								
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 a la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**TABLEAU DES PROVISIONS**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations		3 539		3 539
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II			3 539		3 539
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	116	334	34	416	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		116	334	34	416
TOTAL GENERAL (I + II + III)		116	3 873	34	3 955
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		334	34	
	- financières				
	- exceptionnelles		3 539		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

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				
	Prêts (1) (2)		81 180	19 392	61 788
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		593	593	
	Autres créances clients		134 547	134 547	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés		427	427	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		197	197	
	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)		44 335	44 335		
Charges constatées d'avance		5 334	5 334		
TOTAUX			266 613	204 825	61 788
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	18 820		
		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	5 334
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	5 334

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	44 335
TOTAL	44 335

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

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

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	245 922.59			245 922.59
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	107 012.12	2 766.35		109 778.47
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice antérieur	2 770.70		2 770.70	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	5 612.30		342.49	5 269.81
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	361 317.71	2 766.35	3 113.19	360 970.87

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	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	40 100	40 100		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		19 161	19 161		
Personnel & comptes rattachés		28 680	28 680		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		70 994	70 994		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	2 136	2 136		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		3 740	3 740		
TOTAUX		164 811	164 811		
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)

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	12 524
Dettes fiscales et sociales	42 475
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	54 999

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 3 010 heures.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 3 033.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2.25

Table de mortalité TV 88/90

Départ volontaire à 62.00

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	3 033					3 033
TOTAL	3 033					3 033