



ESTEREL COMPTABILITE

S.A. au capital de 50 000 €

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS - COMPTABLES DE LA REGION DE MARSEILLE

PIERRE BONIFACIO
DIDIER PREVOST
ERIC REGNIER

Associés

Association CLARISSE Environnement

540 rue du Docteur Donnadieu

Le Clos les Chênes

83600 FREJUS

Comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2011

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

Association CLARISSE Environnement
540 rue Docteur Donnadiou
Le Clos - Les Chênes
83600 FREJUS

pour l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 23 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	406 983 Euros
- Produits d'exploitation,	2 450 781 Euros
- Résultat net comptable,	(193 288) Euros

Fait à FREJUS
Le 30/03/2012

Eric REGNIER
Directeur Associé

Pierre BONIFACIO
Expert Comptable

Association CLARISSE Environnement

540 rue Docteur Donnadieu
Le Clos - Les Chênes
83600 FREJUS

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2011

	Page
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 15
- <i>Annexe</i>	16 à 23

ESTEREL COMPTABILITE

188 boulevard de la Mer

83600 FREJUS

04 94 51 72 72

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement	5 741	261	5 480		5 480		
	Concessions, Brevets et droits similaires	919	919					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	113 032	65 389	47 643	33 651	13 991	41.58	
	Autres immobilisations corporelles	245 522	149 712	95 810	105 053	9 244	8.80	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés	5 500	5 500						
Prêts								
Autres immobilisations financières	7 640		7 640	7 640				
	TOTAL I	378 353	221 782	156 572	146 344	10 227	6.99	
	Comptes de liaison TOTAL II							
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	81 379		81 379	93 280	11 900	12.76	
	Autres créances	157 984		157 984	216 079	58 095	26.89	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	5 996		5 996	113 251	107 254	94.71		
Charges constatées d'avance (3)	5 052		5 052		5 052			
	TOTAL III	250 411		250 411	422 609	172 198	40.75	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	628 765	221 782	406 983	568 954	161 971	28.47	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise			46 750	4 500	42 250	938.89
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves			107 929	107 929		
	Report à nouveau			73 750	92 502	18 752	20.27
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)			193 288	18 752	174 536	930.76
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			20 000	20 000			
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I			55 141	206 179	151 038	73.26
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			213 396	88 353	125 043	141.53
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			78 786	86 801	8 015	9.23
	Dettes fiscales et sociales			35 756	143 221	107 465	75.03
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			7 470	11 533	4 063	35.23
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			16 433	32 867	16 434	50.00
	TOTAL IV			351 842	362 775	10 933	3.01
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			406 983	568 954	161 971	28.47

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

31 035 64 689

304 374 288 683

148 707

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	167 871		24 787	17.32
Production vendue de Biens et Services	346 598		31 992	8.45
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	514 469	521 675	7 206	1.38
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 847 993	1 941 835	93 842	4.83
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	81 139	79 908	1 231	1.54
Collectes				
Cotisations	1 456	424	1 032	243.40
Autres produits	5 724	25 251	19 527	77.33
TOTAL I	2 450 781	2 569 093	118 312	4.61
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	42		42	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	383 508	370 014	13 494	3.65
Impôts, taxes et versements assimilés	81 641	75 016	6 625	8.83
Salaires et traitements	1 645 390	1 650 813	5 423	0.33
Charges sociales	469 685	421 900	47 785	11.33
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	42 588	34 275	8 313	24.25
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	79	94	15	16.34
TOTAL II	2 622 932	2 552 113	70 820	2.77
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	172 151	16 981	189 132	NS
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		111		78	34	43.50
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		111		78	34	43.50
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		5 985		3 694	2 291	62.01
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		5 985		3 694	2 291	62.01
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		5 874		3 617	2 257	62.40
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOIS (I-II+III-IV+V-VI)		178 025		13 364	191 389	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		8 530		3 316	5 214	157.25
Produits exceptionnels sur opérations en capital		500		1 500	1 000	66.67
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		9 030		4 816	4 214	87.51
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		24 293		36 932	12 639	34.22
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		24 293		36 932	12 639	34.22
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		15 263		32 116	16 853	52.48
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		2 459 923		2 573 987	114 064	4.43
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		2 653 210		2 592 739	60 472	2.33
SOLDE INTERMEDIAIRE		193 288		18 752	174 536	930.76
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		193 288		18 752	174 536	930.76

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
FRAIS DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT	5 480				5 480	
20310000 FRAIS DE DEVELOPPEMENT	5 741				5 741	
28031000 AMORTISS FRAIS DEVELOPPEMENT	261				261	
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	919		919			
28050000 AMORT. CONCESSIONS ET DROITS S	919		919			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	47 643		33 651		13 991	41.58
21540000 MATERIEL & OUTILLAGE	113 032		85 789		27 243	31.76
28154000 AMORT. MATERIEL & OUTILLAGE	65 389		52 138		13 251	25.42
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	95 810		105 053		9 244	8.80
21810000 INST.AMENAG.AGENC.DIVERS	48 131		44 289		3 842	8.67
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	179 321		176 730		2 591	1.47
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	15 246		11 756		3 490	29.69
21840000 MOBILIER	2 823		2 823			
28181000 AMORT. INST.AMENAG.AGENC.DIV.	24 738		21 397		3 341	15.62
28182000 AMORT. MAT.TRANSPORT	111 733		97 800		13 933	14.25
28183000 AMORT. MAT.BUREAU ET INFORM.	11 470		9 836		1 634	16.62
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	1 771		1 512		258	17.08
AUTRES TITRES IMMOBILISES						
27180000 AUTRES PARTICIPATIONS	5 500		5 500			
29710000 PROVISIONS IMMO FINANCIERES	5 500		5 500			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 640		7 640			
27510000 DEPOTS VERSES	4 315		4 315			
27550000 CAUTIONNEMENTS VERSES	3 225		3 225			
27550003 CAUTIONNEMENTS VERSES CHANTIER	100		100			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	156 572		146 844		10 227	6.99
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	81 379		93 280		11 900	12.76
41100000 CLIENTS	81 379		93 280		11 900	12.76
AUTRES CREANCES	157 984		216 079		58 095	26.89
40100000 FOURNISSEURS	78		3 310		3 232	97.65
42500003 PERSONNEL AVANCES/ACOMPTES CH	270		1 475		1 205	81.69
42500005 PERSONNEL AVC ET ACPT JARDINS	463		600		138	22.92
42500006 PERSONNEL AVC ET ACPT GOLFE	50		1 200		1 150	95.83
42501003 FRAIS MUTUELLE A REMBOURSER			114		114	100.00
44171000 ETAT - SUBV° A RECEVOIR	37 500		63 520		26 020	40.96
44172003 REGION SUBV. A RECEVOIR	30 441		33 592		3 150	9.38
44172004 REGION SUBV A RECEVOIR ATELIER			10 000		10 000	100.00
44172005 REGION SUBV A REC JARDINS	1 464		4 430		2 967	66.97
44172006 REGION SUBV A REC GOLFE	2 721				2 721	
44174303 COMMUNE SUBV A REC ST RAPHAEL	13 172		19 808		6 636	33.50
44174403 COMMUNE R&A SUBV A RECEVOIR	1 944		2 836		893	31.47
44174503 COMMUNE PUGET SUBV A RECEVOIR	3 711		4 419		709	16.04
44174603 SUBV A RECEVOIR LE MUY	15 423		4 619		10 804	233.92
44174903 COMMUNE SUBV A REC COGOLIN	4 542		9 621		5 080	52.79
44175103 SUBV SPIP JUSTICE			2 000		2 000	100.00
45000000 INTERM'AIDE CLARISSE			323		323	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	46 207		54 212		8 004	14.77

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
DISPONIBILITES	5 996		113 251		107 254	94.71
51220000 CAISSE D'EPARGNE			106 336		106 336	100.00
51230000 LIVRET A - 00310517814	5 420		5 363		57	1.06
51231000 LIVRET B - 01301155370	30		29		0	1.10
51232000 ECUREUIL EXPANS. 831303091544	16		16			
51260000 COMPTE DEPOT ATELIER CAISS EP	10		10			
53000004 CAISSE ATELIER	33		34		2	5.08
53000005 CAISSE JARDINS	164		79		85	107.86
53100004 CAISSE BROCANTE SOCIALE	324		1 383		1 059	76.59
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 052				5 052	
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 052				5 052	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	250 411		422 609		172 198	40.75
TOTAL GENERAL	406 983		568 954		161 971	28.47

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	46 750	4 500	42 250	938.89
10260003 SUBV. INVESTISSEMENT CHANTIERS	18 750	4 500	14 250	316.67
10260005 SUBVENTION EQUIPEMENT JARDINS	28 000		28 000	
AUTRES RESERVES	107 929	107 929		
10681000 RESERVES FOND ASSOCIATIF	107 929	107 929		
REPORT A NOUVEAU	73 750	92 502	18 752	20.27
11000000 REPORT A NOUVEAU	73 750	92 502	18 752	20.27
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	193 288	18 752	174 536	930.76
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUEVABLES	20 000	20 000		
13120001 SUBV.INVEST. REGION	20 000	20 000		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	55 141	206 179	151 038	73.26
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	213 396	88 353	125 043	141.53
16420200 CREDIT CE3070775 - 40000€ 2012	8 173	16 635	8 462	50.87
16420300 CREDIT CE 3087375 - 05/2014	27 732	37 437	9 704	25.92
16420400 CREDIT CE 3097848- 11-2014	8 784	11 583	2 799	24.17
16450000 ESIA	20 000	22 500	2 500	11.11
16884000 INTERETS COURRUS	131	199	67	33.91
51220000 CAISSE D'EPARGNE	148 576		148 576	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	78 786	86 801	8 015	9.23
40100000 FOURNISSEURS	69 686	29 536	40 150	135.94
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	9 100	57 265	48 165	84.11
DETTES FISCALES ET SOCIALES	35 756	143 221	107 465	75.03
42821003 PROVISIONS CHEF DE CHANTIER		12 930	12 930	100.00
43100003 URSSAF CHANTIERS		27 097	27 097	100.00
43100004 URSSAF ATELIER		5 414	5 414	100.00
43100005 URSSAF JARDINS		3 142	3 142	100.00
43100006 URSSAF GOLFE		3 249	3 249	100.00
43730003 PREMALLIANCE CHANTIERS	8 790	28 529	19 739	69.19
43730004 PREMALLIANCE ATELIER	3 324	6 952	3 628	52.19
43730005 PREMALLIANCE JARDINS	2 187	4 129	1 942	47.04
43730006 PREMALLIANCE GOLFE	1 570	4 714	3 144	66.70
43731003 APICIL PREVOYANCE CHANTIERS		4 237	4 237	100.00
43731004 APICIL PREVOYANCE ATELIER		1 156	1 156	100.00
43731005 APICIL PREVOYANCE JARDINS		709	709	100.00
43731006 APICIL PREVOYANCE GOLFE		772	772	100.00
43740003 POLE EMPLOI PACA CHANTIERS		6 040	6 040	100.00
43740004 POLE EMPLOI PACA ATELIER		1 468	1 468	100.00
43740005 POLE EMPLOI PACA JARDINS		964	964	100.00
43740006 POLE EMPLOI PACA GOLFE		939	939	100.00
44176000 C.U.I. VERS. PERCUS		780	780	100.00
44710000 TAXE SUR SALAIRES A PAYER	5 284	3 734	1 550	41.51
44730000 FORMATION CONTINUE A PAYER	14 601	25 236	10 635	42.14
44740000 EFFORT CONSTRUCTION		1 028	1 028	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
AUTRES DETTES						
46700002 ASP / C.A.F. A REMBOURSER	7 470		11 533		4 063	35.23
46866160 CHARGES A PAYER	2 997		11 533		8 536	74.01
	4 473				4 473	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE						
48700000 PRODUITS CONST AVANCES	16 433		32 867		16 434	50.00
	16 433		32 867		16 434	50.00
TOTAL DETTES						
	351 842		362 775		10 933	3.01
TOTAL GENERAL						
	406 983		568 954		161 971	28.47

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	167 871		143 084		24 787	17.32
70700005 ABONNEMENTS PANIERS JARDINS	21 634		27 709		6 075	21.93
70710004 BROCANTE SOLIDAIRE	139 433		112 560		26 874	23.87
70710005 VENTES DIRECTES	6 804		2 787		4 017	144.15
70720004 ETS GIRAUD - VENTE FERRAILLE			29		29	100.00
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	346 598		378 591		31 992	8.45
70600003 PRESTATIONS DE SERVICE CHANTIE	89 127		54 709		34 418	62.91
70600004 PREST. LIVRAISONS ATELIER			1 916		1 916	100.00
70600005 PRESTATION SERVICE JARDINS			6 000		6 000	100.00
70600006 PRESTATIONS CHANTIERS GOLFE	21 304		87 541		66 237	75.66
70600023 MARCHE PUBLIC FREJUS	165 092		164 978		114	0.07
70600123 MARCHE PUBLIC COMM AGGLO	48 545		52 319		3 773	7.21
70610004 AIDE AU RELOGEMENT- ATELIER			848		848	100.00
70611004 AUTRES PRESTATIONS ATELIER	22 330		10 280		12 050	117.22
70801000 POLE EMPLOI - PAIEMENT EMT	140				140	
70810005 PDTS ACTIVITES ANNEXES JARDINS	60				60	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	514 469		521 675		7 206	1.38
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 847 993		1 941 835		93 842	4.83
74150003 ASP + CAF - CUI CHANTIERS	517 375		529 918		12 543	2.37
74150004 ASP + CAF - CUI ATELIER	193 517		189 004		4 513	2.39
74150005 ASP + CAF - CUI JARDINS	130 897		128 665		2 232	1.73
74150006 ASP + CAF - CUI GOLFE	93 929		147 534		53 606	36.33
74201000 SUBVENTION ETAT D.D.T.E.F.P.	76 334		60 833		15 501	25.48
74206000 S.P.I.P.	2 004		2 004			
74211003 SUBV PdV ETAT CHANTIERS	57 588		60 000		2 412	4.02
74211004 SUBV PdV ETAT ATELIERS	1 992		2 004		12	0.60
74211005 SUBV PdV ETAT JARDINS	10 000		9 996		4	0.04
74214104 SUBV PdV COMM AGGLO ATELIERS	3 000		3 000			
74214105 SUBV PdV COMM AGGLO JARDINS	9 000		19 000		10 000	52.63
74222003 SUBV SCE EMPLOI REGION CHANTIE	159 004		193 008		34 004	17.62
74222004 SUBV SCE EMPLOI REGION ATELIER	40 500		49 008		8 508	17.36
74222005 SUBV SCE EMPLOI REGION JARDINS	30 500		36 000		5 500	15.28
74223003 SUBV RMI C Gal CHANTIERS	155 004		155 004			
74232004 SUBV JARDINS REGION INNOND.	15 000				15 000	
74253000 SUBV DIVERSES REGION	28 554		29 148		594	2.04
74254000 SUBVENTIONS DIVERSES C.G.	34 400		8 600		25 800	300.00
74294303 SUBV. ANTRE PdV SAINT-RAPHAEL	18 000		17 004		996	5.86
74304104 SUBVENTION AGLO ATELIER			30 000		30 000	100.00
74304303 SUBV ST-RAPHAEL CHANTIERS	85 704		84 419		1 285	1.52
74304403 SUBV R&A CHANTIERS	19 524		23 979		4 455	18.58
74304503 SUBV PUGET CHANTIERS	27 900		27 023		877	3.25
74304603 SUBV LE MUY CHANTIERS	63 804		60 185		3 619	6.01
74304703 SUBV CHANTIERS STE-MAXIME	19 816		19 660		156	0.79
74304903 SUBV COGOLIN CHANTIERS	54 648		56 839		2 191	3.85
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	81 139		79 908		1 231	1.54
79100000 TRANSFERT CHG EXPLOIT SIEGE	770				770	
79100003 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	940				940	
79100004 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITAT			40		40	100.00
79100005 TRANSFERT DE CHARGES JARDINS			16 528		16 528	100.00
79113023 PRIME AGEFIPH	1 600				1 600	
79120010 RBT INDEMNITES SS SIEGE	804		2 206		1 402	63.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011	Exercice N-1 31/12/2010	Ecart N / N-1	
			Euros	%
79120013 RBT INDEMNITES SS CHANTIERS	745	8 041	7 296	90.73
79120014 RBT INDEMNISTES SS ATELIER	1 003		1 003	
79120015 RBT INDEMNITES SS JARDINS	428		428	
79120023 IJSS NON PERMANENTS CHANTIERS	6 362	12 277	5 916	48.18
79120024 IJSS NON PERMANENTS ATELIER	1 705	715	990	138.37
79120025 IJSS NON PERMANENTS JARDINS	787	730	57	7.86
79120026 IJSS NON PERMANENTS GOLFE	45	311	266	85.63
79150010 RBT FORM PERMANENTS SIEGE	13 506		13 506	
79150013 RBT FORM PERMANENTS CHANTIERS	1 938		1 938	
79150014 RBT FORM PERMANENTS ATELIER	688	289	400	138.49
79150015 RBT FORM PERMANENTS JARDINS	688	501	187	37.22
79150016 RBT FORMATION PERMANENTS GOLFE	825		825	
79150023 RBT FORMATIONS NP CHANTIERS	22 048	34 704	12 656	36.47
79150024 RBT FORMATIONS NP ATELIER	23 765	1 564	22 201	NS
79150025 RBT FORMATIONS NP JARDINS	1 358	1 809	451	24.95
79150026 RBT FORMATION NON PERM GOLFE	1 134	193	941	487.04
COTISATIONS	1 456	424	1 032	243.40
75600005 ADHESIONS JARDINS	1 456	424	1 032	243.40
AUTRES PRODUITS	5 724	25 251	19 527	77.33
75800000 PRODUITS DE GESTION DIVERSE CO	0	2	1	76.32
75800003 PRODUIT GESTION DIV. CHANTIERS	3	86	84	97.05
75800004 PRODUITS GESTION DIV. ATELIER	471	8	463	NS
75800005 PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	1	47	46	98.08
75800006 PRODUITS GESTION DIV GOLFE	2	7	5	67.75
75810004 DONS ATELIER	30		30	
75811013 FONDATION VINCI - OLIVERAIE	5 000		5 000	
75820005 DONS AFFECTES JARDINS	217	25 100	24 883	99.14
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 450 781	2 569 093	118 312	4.61
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	42		42	
60810005 FRAIS ACCESSOIRES JARDINS	42		42	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	383 508	370 014	13 494	3.65
60600003 ACHATS NON STOCKES CHANTIERS		45	45	100.00
60600005 ACHATS NON STOCKES JARDINS	8 735	12 117	3 382	27.91
60611000 EAU	325	203	122	60.06
60611004 EAU ATELIERS	39	84	44	52.96
60611005 EAU - JARDINS	430	420	11	2.51
60612000 EDF	2 986	3 064	78	2.55
60612004 EDF GDF ATELIERS	666	434	233	53.63
60630000 FTURES PETIT EQUIPEMENT	3 977	6 211	2 234	35.96
60630003 PETIT EQUIPEMENT CHANTIERS	13 147	7 609	5 538	72.78
60630004 PETIT EQUIPEMENT ATELIER	1 584	4 231	2 647	62.56
60630005 PETIT EQUIPEMENT JARDINS	2 723	6 433	3 710	57.67
60630006 PETIT EQUIPEMENT GOLFE	1 881	323	1 558	482.38
60632000 EQUIPEMENTS SECURITES PERSONNE	8 409	3 712	4 696	126.50
60632003 EQUIPEMENT SECURITE CHANTIERS	2 390	1 801	589	32.69
60632004 EQUIPEMENT SECURITE ATELIER	118	138	20	14.39
60632005 EQUIPEMENT SECURITE JARDINS		399	399	100.00
60632006 EQUIPEMENT SECURITE GOLFE	275	654	379	58.01
60640000 FTURES ADMINISTRATIVES SIEGE	5 907	8 345	2 437	29.21
60640003 FTURES ADMINISTRAT. CHANTIERS	9		9	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
60640004 FTURES ADMINISTRATIVES ATELIER	955		358		597	166.85
60640005 FTURES ADMINISTRATIVES JARDINS	54				54	
60640006 FTURES ADMINISTRATIVES GOLFE	51		56		6	10.27
60660000 CARBURANTS SIEGE	5 182		3 007		2 175	72.32
60660003 CARBURANTS CHANTIERS	18 559		15 100		3 459	22.91
60660004 CARBURANTS ATELIER	2 736		2 610		126	4.81
60660005 CARBURANTS JARDINS	5 304		3 496		1 808	51.73
60660006 CARBURANTS GOLFE	6 817		6 084		733	12.05
60660013 CARBURANTS PERM. CHANTIERS			55		55	100.00
60660016 CARBURANTS COGOLIN PERMANENTS			78		78	100.00
61100000 PERSONNEL EXTERIEUR	3 009		4 504		1 495	33.19
61100003 SOUS TRAITANCE GNRALE CHANTIER	2 967				2 967	
61100005 SOUS TRAITANCE GENERALE JARDIN			400		400	100.00
61100006 SOUS TRAITANCE GNRALE GOLFE	1 698		12 513		10 816	86.43
61223104 LEASING PHOTOCOPIEUR	703		527		176	33.33
61320000 LOCATION IMMEUBLE	26 929		25 689		1 240	4.83
61320004 LOCATION IMMEUBLE	25 908		25 347		561	2.22
61320005 LOYER JARDINS	2 236		2 236			
61320006 LOYER LOCAUX COGOLIN	8 000		8 000			
61351000 LOCATION VEHICULE PICANTO	2 132		2 132			
61351003 LOCATION VEHICULE - CHANTIERS	2 600				2 600	
61351005 LOCATION VEHICULE - JARDINS			279		279	100.00
61351013 LOC CITROEN JUMPER ST RAPHAEL	3 127				3 127	
61351015 LOCATION CITROEN BERLINGOT	2 539				2 539	
61351023 LOC CITROEN JUMPY ST RAPHAEL	2 936				2 936	
61352000 LOCATION VEHICULE RIO KIA	2 920		2 938		18	0.61
61353000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 188		1 540		352	22.84
61360000 LOCATION MATERIEL - NEXTIRAONE	1 234		985		249	25.25
61360003 LOCATION MATERIEL CHANTIERS	156		328		172	52.39
61361000 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	417		787		370	46.97
61362000 LOCATION MATERIEL DIVERS	299				299	
61370000 LOCATION STAND			897		897	100.00
61400000 CHARGES LOCATIVES	1 073		1 917		844	44.04
61400004 CHARGES LOCATIVES	138		134		3	2.28
61550000 ENTRETIEN DU MATERIEL	1 618		1 511		107	7.08
61550003 ENTRETIEN MATERIEL CHANTIERS	2 659		5 476		2 817	51.44
61550004 ENTRETIEN MATERIEL ATELIER	215		195		20	10.16
61550005 ENTRETIEN DU MATERIEL JARDINS	750		3 196		2 446	76.53
61550006 ENTRETIEN MATERIEL GOLFE	1 957		3 058		1 101	36.00
61550100 ENTRETIEN GENERAL			40		40	100.00
61551000 ENTRETIEN MAT.ROULANT	1 877		735		1 141	155.25
61551003 ENTRETIEN MAT.ROULANT CHANTIER	5 356		9 147		3 792	41.45
61551004 ENTRETIEN MAT.ROULANT ATELIER	1 994		2 852		858	30.10
61551005 ENTRETIEN MAT.ROULANT JARDINS	2 234		796		1 438	180.68
61551006 ENTRETIEN MAT ROULANT GOLFE	3 679		789		2 889	366.05
61560000 CONTRATS DE MAINTENANCE	337		331		6	1.81
61600000 PRIMES D'ASSURANCES SIEGE	2 842		1 715		1 128	65.75
61600003 ASSURANCES CHANTIERS	5 571		5 578		7	0.12
61600004 ASSURANCES ATELIER	1 694		1 812		118	6.50
61600005 ASSURANCES JARDINS	1 308		1 043		266	25.47
61600006 ASSURANCES GOLFE	1 783		1 561		222	14.19
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 817		356		1 461	410.84
61850000 FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES			1 300		1 300	100.00
61850005 COLLOQUES - SEMINAIRES JARDINS			20		20	100.00
61851000 FORM ANALYSES PRATIQUES PERM	840				840	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61851010 FORMATIONS PERMANENTS SIEGE	2 399	287	2 113	737.12
61851013 STAGES ET FORMATIONS PERMANENT	2 755	520	2 235	430.25
61851014 FORMATIONS PERMANENTS ATELIER	785	161	624	386.94
61851015 FORMATION PERMANENTS JARDINS	649	197	452	229.16
61851016 FORMATION PERMANENTS GOLFE	743	215	528	245.74
61851020 FORMATIONS NON PERMANENTS	13 800		13 800	
61851023 FORMATION NON PERM. CHANTIERS	25 153	47 606	22 453	47.16
61851024 FORMATION NON PERM. ATELIER	22 904	456	22 448	NS
61851025 FORMATION NON PERM JARDINS	5 399	215	5 184	NS
61851026 FORMATION NON PERMANENTS GOLFE	2 326	215	2 111	980.36
61852003 FORMATIONS CHANTIERS		9 478	9 478	100.00
61852005 FORMATIONS JARDINS		3 526	3 526	100.00
61852006 FORMATIONS COGOLIN		2 616	2 616	100.00
62260000 HONORAIRES	236	1 849	1 613	87.24
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	18 921	17 024	1 896	11.14
62261100 HONORAIRES AVOCAT	4 512	5 890	1 378	23.39
62261200 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX CPT	1 746	1 619	128	7.90
62262005 HONORAIRES AVOCAT	4 212		4 212	
62264000 HONORAIRES AUDIT		8 372	8 372	100.00
62300000 ADHESIONS	4 701	1 152	3 549	308.10
62300005 ADHESIONS JARDINS	1 080		1 080	
62340000 CADEAUX	661	4 037	3 375	83.62
62340003 CADEAUX CHANTIERS	29		29	
62350003 FRAIS DECHETTERIE CHANTIERS	5 149	4 525	624	13.79
62370000 PUBLICATIONS	1 160	870	290	33.30
62370003 PUBLICATIONS CHANTIERS	295	173	122	70.11
62370004 PUBLICATIONS ATELIER		353	353	100.00
62370005 PUBLICATIONS JARDINS	207	335	128	38.10
62380000 ABONNEMENTS	530	601	71	11.74
62380005 ABONNEMENTS ADHESIONS JARDINS	40	947	907	95.78
62400005 ECOCERT JARDINS	407	407		
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	480	359	121	33.68
62410004 TRANSPORTS/ACHATS		8	8	100.00
62410005 TRANSPORTS/ACHATS JARDINS		210	210	100.00
62510010 FRAIS DEPLAC PERMANENTS SIEGE	7 405	8 554	1 149	13.43
62510013 FRAIS DEPLAC PERM CHANTIERS	2 769	304	2 465	812.16
62510014 FRAIS DEPLAC PERM ATELIER	3 306	3 077	229	7.44
62510015 FRAIS DEPLAC PERM JARDINS	617	894	276	30.92
62510016 FRAIS DEPLACEMENTS PERM GOLFE	1 280	1 062	219	20.60
62510023 FRAIS DEPLAC NON PERM CHANTIER	554	3 032	2 479	81.74
62510024 FRAIS DEPLAC NON PERM ATELIER	359		359	
62510026 FRAIS DEPLAC NON PERM GOLFE	1 273	686	587	85.54
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	2 784	3 996	1 212	30.34
62560003 MISSIONS RECEPTIONS CHANTIERS	126	85	41	47.51
62560004 MISSIONS - RECEPTIONS ATELIER	244	129	115	89.04
62560005 MISSIONS & RECEPTIONS JARDINS	365	331	34	10.30
62610000 FRAIS PTT	1 377	1 883	507	26.90
62610004 FRAIS PTT	106	91	15	16.87
62610005 FRAIS DE TIMBRES 1 PTT JARDINS	2		2	
62611000 FRAIS FACTURATION FOURNISSEURS	672	433	239	55.28
62620000 TELEPHONE	1 819	1 658	161	9.70
62620004 TELEPHONE ATELIER		127	127	100.00
62621000 PORTABLES	3 188	2 880	308	10.68
62621003 PORTABLES CHANTIERS	2 874	2 188	686	31.36
62621004 PORTABLES ATELIERS	1 110	942	168	17.88

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
62621005 PORTABLES JARDINS		688		694	6	0.93
62621006 PORTABLES GOLFE		838		987	149	15.08
62630000 INTERNET		598		598		
62630004 INTERNET - ATELIER		316		299	17	5.74
62670000 A.D.S.L. ENVIRONNEMENT		225		112	113	100.61
62670003 A.D.S.L. CHANTIERS		281			281	
62670004 ADSL ATELIERS		367		94	273	290.86
62670006 ADSL PAYS DES MAURES		344		168	175	104.14
62700000 SERVICE BANCAIRE ET ASSIMILES	2	344		755	1 589	210.61
62700005 SERVICES BANCAIRES JARDINS				4	4	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		81 641		75 016	6 625	8.83
63110010 TAXE SALAIRES PERMANENTS SIEGE		22 387		23 307	920	3.95
63110013 TAXE SALAIRES PERM. CHANTIERS		15 284		14 858	427	2.87
63110014 TAXE SALAIRES PERM. ATELIER		6 238		5 493	745	13.56
63110015 TAXE SALAIRES PERM. JARDINS		1 704		930	774	83.18
63110016 TAXE SALAIRES PERMANENTS GOLFE		5 036		3 147	1 890	60.05
63110023 TAXE SALAIRES NP CHANTIERS		170			170	
63110024 TAXE SALAIRES NP ATELIER		313			313	
63110025 TAXE SALAIRES NP JARDINS		145			145	
63110026 TAXE SALAIRES NON PERM GOLFE		6			6	
63330010 FORMATION CONTINUE PERM BUREAU		4 247		5 846	1 599	27.36
63330013 FORMATION CONTINUE PERM CHANTI		4 866		3 132	1 734	55.35
63330014 FORMATION CONTINUE PERM ATELIE		1 221		1 096	126	11.48
63330015 FORMATION CONTINUE PERM JARDIN		711		484	227	46.81
63330016 FORMATION CONTINUE PERM GOLFE		1 142		1 183	41	3.45
63330023 FORMATION CONTINUE NP CHANTIER		9 652		8 032	1 620	20.17
63330024 FORMATION CONTINUE NP ATELIER		2 394		2 156	238	11.02
63330025 FORMATION CONTINUE NP JARDINS		1 396		1 424	28	1.96
63330026 FORM CONTINUE NON PERM GOLFE		1 362		1 883	521	27.65
63350000 EFFORT CONSTRUCTION		1 873		1 028	845	82.16
63580000 AUTRES DROITS		1 097		9	1 088	NS
63580003 AUTRES DROITS CHANTIERS		151		308	157	50.93
63580004 AUTRES DROITS ATELIER		242		204	38	18.43
63580005 AUTRES DROITS JARDINS		4		497	493	99.19
SALAIRES ET TRAITEMENTS		1 645 390		1 650 813	5 423	0.33
64110010 SALAIRES PERMANENTS SIEGE		264 747		281 855	17 108	6.07
64110013 SALAIRES PERMANENTS CHANTIERS		234 851		194 720	40 131	20.61
64110014 SALAIRES PERMANENTS ATELIER		97 709		87 640	10 069	11.49
64110015 SALAIRES PERMANENTS JARDINS		54 684		35 705	18 979	53.15
64110016 SALAIRES PERMANENTS GOLFE		68 642		73 950	5 308	7.18
64110023 SALAIRES NON PERM CHANTIERS		478 223		502 079	23 856	4.75
64110024 SALAIRES NON PERM ATELIER		182 320		172 490	9 830	5.70
64110025 SALAIRES NON PERM JARDINS		107 361		109 561	2 201	2.01
64110026 SALAIRES NON PERMANENTS GOLFE		85 145		117 670	32 526	27.64
64120025 PROVISIONS SALAIRES JARDINS				7 157	7 157	100.00
64131010 ALLOC FORM PERMANENTS		126		111	15	13.50
64131013 ALLOC FORM PERM CHANTIERS		59		182	124	67.86
64131014 ALLOC FORM PERMANENTS ATELIER		29			29	
64131015 ALLOC FORM PERMANENTS JARDINS		28		4	24	534.38
64131016 ALLOC FORMATION PERM GOLFE		32		59	27	46.33
64132023 ALLOC FORM NON PERM CHANTIERS		3 252		2 752	500	18.16
64132024 ALLOC FORM NON PERM ATELIER		2 162		872	1 290	147.91
64132025 ALLOC FORM NON PERM JARDINS		549		422	127	29.99

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
64132026 ALLOC FORMATION NON PERM GOLFE	509		325		184	56.56
64140010 TICKETS RESTAURANT PERM SIEGE	4 273		3 255		1 018	31.29
64140014 TICKETS RESTAU PERM ATELIER	1 003		647		357	55.17
64140033 INDEMNITE RUPTURE CONVENT.	10 590		12 930		2 340	18.10
64150010 PANIERS PERMANENTS SIEGE			751		751	100.00
64150013 PANIERS PERMANENTS CHANTIERS	11 680		9 935		1 745	17.57
64150014 PANIERS PERMANENTS ATELIER			1 432		1 432	100.00
64150015 PANIERS PERMANENTS JARDINS			832		832	100.00
64150016 PANIERS PERMANENTS GOLFE	2 639		3 194		555	17.36
64150023 PANIERS NON PERM CHANTIERS	28 791		29 866		1 075	3.60
64150024 PANIERS NON PERM ATELIER			3 416		3 416	100.00
64150025 PANIERS NON PERM JARDINS	528		3 642		3 115	85.51
64150026 PANIERS NON PERMANENTS GOLFE	5 458		7 671		2 213	28.85
CHARGES SOCIALES	469 685		421 900		47 785	11.33
64500010 CHARGES PERMANENTS SIEGE	121 808		127 145		5 336	4.20
64500013 CHARGES PERMANENTS CHANTIERS	95 132		81 526		13 606	16.69
64500014 CHARGES PERMANENTS ATELIER	35 434		29 452		5 982	20.31
64500015 CHARGES PERMANENTS JARDINS	18 856		10 883		7 973	73.27
64500016 CHARGES PERMANENTS GOLFE	27 661		23 101		4 561	19.74
64500023 CHARGES NON PERM CHANTIERS	86 338		76 503		9 835	12.86
64500024 CHARGES NON PERM ATELIER	35 597		26 490		9 107	34.38
64500025 CHARGES NON PERM JARDINS	20 879		18 104		2 775	15.33
64500026 CHARGES NON PERMANENTS GOLFE	13 923		16 310		2 386	14.63
64580003 MEDECINE DU TRAVAIL CHANTIERS	8 765		7 106		1 659	23.34
64580004 MEDECINE DU TRAVAIL ATELIER	2 337		2 152		186	8.62
64580005 MEDECINE DU TRAVAIL JARDINS	1 499		1 139		360	31.57
64580006 MEDECINE DU TRAVAIL GOLFE	1 455		1 990		536	26.92
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	42 588		34 275		8 313	24.25
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	2 928		2 608		320	12.29
68112003 DOTATION AUX AMTS CHANTIERS	20 479		14 663		5 815	39.66
68112004 DOTATIONS AUX AMTS ATELIER	4 969		2 536		2 432	95.91
68112005 DOTATION AUX AMTS JARDINS	8 439		4 514		3 925	86.95
68112006 DOTATIONS AUX AMTS GOLFE	5 775		9 954		4 180	41.99
AUTRES CHARGES	79		94		15	16.34
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	2		68		66	96.47
65800003 CHARGES DIVERSES CHANTIERS	4		8		4	44.96
65800004 CHARGES DIVERSES ATELIERS	16		5		11	215.43
65800005 CHARGES DIVERSES JARDINS	52		7		46	690.50
65800006 CHARGES DIVERSES GOLFE	4		7		3	45.71
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	2 622 932		2 552 113		70 820	2.77
RESULTAT D'EXPLOITATION	172 151		16 981		189 132	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	111		78		34	43.50
76800000 PRODUITS LIVRET	111		78		34	43.50
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	111		78		34	43.50

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	5 985		3 694		2 291	62.01
66110000 INTERETS EMPRUNTS	2 259		2 971		712	23.96
66160000 AGIOS	3 726		723		3 003	415.27
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	5 985		3 694		2 291	62.01
RESULTAT FINANCIER	5 874		3 617		2 257	62.40
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	178 025		13 364		191 389	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	8 530		3 316		5 214	157.25
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	356		192		164	85.10
77180003 PRODUITS EXCEPTIONNELS GESTION	1 792		294		1 498	509.45
77180004 PRODUITS EXCEPTIONNELS ATELIER	2		181		179	98.98
77180005 PRODUITS EXCEPTIONNELS JARDINS	1 425				1 425	
77180006 PRODUITS EXCEPTIONNELS GOLFE	524		83		441	532.31
77200003 PRODUITS EXC ANTERIEURS CHTIER	1 314		2 319		1 005	43.34
77200004 PRODUITS EXC ANTERIEURS ATELIE	490		247		243	98.27
77200005 PRODUITS EXC ANTERIEURS JARDIN	199				199	
77200006 PRODUITS EXERC ANTERIEUR GOLFE	2 429				2 429	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	500		1 500		1 000	66.67
77520004 CESSIONS IMMO ATELIER	500		1 500		1 000	66.67
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 030		4 816		4 214	87.51
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	24 293		36 932		12 639	34.22
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	139		481		342	71.14
67180003 CHARGES EXCEPTIONNELLES GESTIO	977		486		491	100.91
67180004 CHARGES EXCEPTIONNELLES ATELIE	518		241		277	114.79
67180005 CHARGES EXCEPTION. JARDINS	3 714		60		3 654	NS
67180006 CHARGES EXCEPTIONNELLES GOLFE	270				270	
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	11 436		6 071		5 365	88.37
67200003 CHARGES EX ANTERIEUR CHANTIERS	4 993		26 666		21 673	81.28
67200004 CHARGES EX ANTERIEUR ATELIER	460		1 966		1 507	76.63
67200005 CHARGES EX ANTERIEUR JARDINS			230		230	100.00
67200006 CHG S/EXERCICE ANTERIEUR GOLFE	1 787		731		1 056	144.51
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	24 293		36 932		12 639	34.22
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 263		32 116		16 853	52.48
TOTAL PRODUITS	2 459 923		2 573 987		114 064	4.43
TOTAL DES CHARGES	2 653 210		2 592 739		60 472	2.33
SOLDE INTERMEDIAIRE	193 288		18 752		174 536	930.76
EXCEDENTS OU DEFICITS	193 288		18 752		174 536	930.76

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 406 983.08 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 450 780.93 Euros et dégagant un déficit de 193 287.75- Euros .

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

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement			5 741
TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	919		
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	85 789		27 243
Installations générales agencements aménagements divers	44 289		3 842
Matériel de transport	176 730		12 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 579		3 490
TOTAL	321 388		47 075
Autres titres immobilisés	5 500		
Prêts, autres immobilisations financières	7 640		
TOTAL	13 140		
TOTAL GENERAL	335 447		52 816

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			5 741	5 741
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles			919	919
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			113 032	113 032
Installations générales agencements aménagements divers			48 131	48 131
Matériel de transport		9 909	179 321	179 321
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			18 069	18 069
TOTAL		9 909	358 554	358 554
Autres titres immobilisés			5 500	5 500
Prêts, autres immobilisations financières			7 640	7 640
TOTAL			13 140	13 140
TOTAL GENERAL		9 909	378 353	378 353

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement		261		261
TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	919			919
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	52 138	13 251		65 389
Installations générales agencements aménagements divers	21 397	3 341		24 738
Matériel de transport	97 800	23 842	9 909	111 733
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 348	1 893		13 240
TOTAL	182 683	42 327	9 909	215 101
TOTAL GENERAL	183 602	42 588	9 909	216 282

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais élab.rech.développ. TOTAL	261				
Instal.techniques matériel outillage indus.	13 251				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 341				
Matériel de transport	23 842				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 893				
TOTAL	42 327				
TOTAL GENERAL	42 588				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	4 500		42 250		46 750
Réserves :					
Autres réserves	107 929				107 929
Report à nouveau	92 502			18 752	73 750
RESULTAT DE L'EXERCICE	18 752	193 288		18 752	193 288
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	20 000				20 000
Provisions réglementées					
TOTAL I	206 179	193 288	42 250	0	55 141

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	5 500				5 500
TOTAL	5 500				5 500
TOTAL GENERAL	5 500				5 500

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	7 640	7 640	
Autres créances clients	81 379	81 379	
Personnel et comptes rattachés	783	783	
Divers état et autres collectivités publiques	110 916	110 916	
Débiteurs divers	46 285	46 285	
Charges constatées d'avance	5 052	5 052	
TOTAL	252 055	252 055	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	148 707	148 707		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	64 689	33 654	31 035	
Fournisseurs et comptes rattachés	78 786	78 786		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 871	15 871		
Autres impôts taxes et assimilés	19 885	19 885		
Autres dettes	7 470	7 470		
Produits constatés d'avance	16 433	16 433		
TOTAL	351 842	320 807	31 035	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	23 463			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	LINEAIRE	10 ans
Installations techniques	LINEAIRE	5 à 10 ans
Matériels et outillages	LINEAIRE	5 ans
Matériel de transport	LINEAIRE	5 ans
Matériel de bureau	LINEAIRE	3 à 5 ans
Mobilier	LINEAIRE	8 à 10 ans

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

A ce titre, la participation dans la SCIC Soléa a été intégralement provisionnée.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.
Les marchandises du magasin de l'atelier étant acquises gratuitement, elles ne sont pas valorisées dans le stock.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	157 124
Total	157 124

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	131
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 100
Autres dettes	4 473
Total	13 704

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		5 052
Total		5 052
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		16 433
Total		16 433

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement, dès lors que le renouvellement est à la charge de l'association, ne sont pas reprises au compte de résultat.

A ce titre, il a été mis en fonds associatifs 42.250 € de subventions d'investissements qui ne font pas l'objet d'une reprise au compte de résultat.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	Montant
Total	61 162
	61 162

Conformément aux dispositions de la loi sur le volontariat associatif la rémunération allouée aux 3 cadres dirigeants les mieux rémunérés s'élève à :
61.162 € (salaire brut).

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				3 110	3 110
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				527	527
- exercice				703	703
Total				1 231	1 231
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				703	703
- entre 1 et 5 ans				1 758	1 758
Total				2 461	2 461

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Dates d'ancienneté du personnel permanent :

- plus de 18 ans 1 salarié .
- entre 11 ans et 13 ans 6 salariés.
- entre 6 ans et 10 ans 7 salariés.
- entre 1 an et 5 ans 13 salariés.

Liste des filiales et participations

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société
				brute	nette					
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - Participations détenues entre 10 et 50 % - SCI SOLEA			18.09	5 500						
B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A										

ANNEXE

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- STRUCTURE	390	
- CHANTIERS	1 792	
- JARDINS	1 425	
- GOLFE	523	
- CESSIONS IMMOBILISATIONS	500	
Total	4 630	
Charges exceptionnelles		
- STRUCTURE	139	
- CHANTIERS	977	
- ATELIERS	517	
- JARDINS	3 715	
- GOLFE	270	
Total	5 618	

Transferts de charges

Nature	Montant
INDEMNITES JOURNALIERES	11 880
AGEFIPH	1 600
ASSURANCES	1 710
FORMATIONS	65 949
Total	81 139

Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- SUBVENTION	2 000	
- FORMATION	9 114	
- CONTRATS AIDES	5 497	
- URSSAF	1 311	
- DIVERS	753	
Total	18 675	
Produits		
- CONTRATS AIDES	2 429	
- SUBVENTIONS	1 314	
- ORGANISMES SOCIAUX	448	
- FORMATION	240	
Total	4 431	

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice		NA
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NA
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	16	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	16	
Informations générales complémentaires		NS
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	17	
Etat des amortissements	17	
Tableau de variation des fonds associatifs	18	
Etat des provisions	18	
Etat des échéances des créances et des dettes	19	
Variation des fonds propres		NS
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NS
Frais de recherche appliquée et de développement		NS
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles		NS
Evaluation des immobilisations corporelles	19	
Evaluation des amortissements	19	
Titres immobilisés	19	
Créances immobilisées	20	
Evaluation des matières et marchandises	20	
Evaluations des produits et en cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	20	
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros		NS
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	20	
Détail des produits à recevoir		NS
Charges à payer	20	
Détail des charges à payer		NS

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Charges et produits constatés d'avance	20	
Détail des charges constatées d'avance		NS
Détail des produits constatés d'avance		NS
Charges à répartir sur plusieurs exercices		NA
Primes de remboursement des obligations		NA
Ecart de conversion sur opérations en devises		NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		NA
Subventions d'équipement	20	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources		NS
Rémunération des dirigeants	21	
Ventilation de l'effectif moyen		NS
Charges et produits financiers concernant les entr. liées		NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire		NA
Valorisation des contributions volontaires		NS
Honoraires des commissaires aux comptes		NS
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers		NA
Informations en matière de crédit bail	21	
Engagement en matière de pensions et retraites	21	
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Identité des sociétés mères consolidant les comptes		NA
Liste des filiales et participations	21	
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES		
Opérations faites en commun		NA
Produits et charges exceptionnels	23	
Transferts de charges	23	
Frais accessoires d'achat		NS
Valeurs mobilières		NA
Produits et charges sur exercices antérieurs	23	
Participation des salariés		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative



CONSEILS ET COMMISSAIRES ASSOCIÉS

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence
Centre d'Affaires Europe - Boulevard du Cerceron - BP 206 - 83702 SAINT-RAPHAEL CEDEX
Tél. : 04 94 83 25 16 - Fax : 04 94 83 25 19 - E-mail : cca@aacem.com

Association CLARISSE ENVIRONNEMENT

Siège social : 540 rue docteur Donnadiou Le Clos Les chênes

83600 FRÉJUS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2011

Aux membres de l'association,

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

- le contrôle des comptes annuels de la société « CLARISSE ENVIRONNEMENT », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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

III.- Vérifications et informations spécifiques

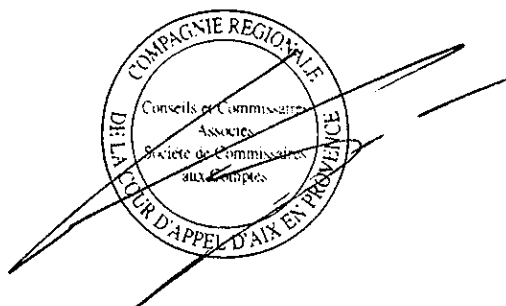
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Raphaël, le 29 Mars 2012

Pour la Société CCA

Claude LAVANCHY
Commissaire aux comptes



C.C.A

CONSEILS ET COMMISSAIRES ASSOCIÉS

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence
Centre d'Affaires Europe - Boulevard du Cerceron - BP 206 - 83702 SAINT-RAPHAEL CEDEX
Tél. : 04 94 83 25 16 - Fax : 04 94 83 25 19 - E-mail : cca@aacem.com

Association CLARISSE ENVIRONNEMENT

Siège social : 540 RUE DOCTEUR DONNADIEU
LE CLOS LES CHENES
83600 FREJUS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

C.C.A

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31/12/2011

Aux membres de l'association,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation et de nous les communiquer (art r 612-7 du Code de Commerce).

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANES DELIBERANT

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et visée à l' article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à St Raphaël, le 29 Mars 2012

Pour la Société CCA

**LAVANCHY Claude
Commissaire Aux Comptes**

