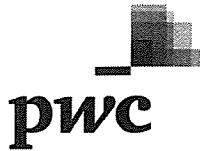


**ASSOCIATION LE POEME HARMONIQUE – Vincent Dumestre**

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

**(Exercice clos le 31 décembre 2011)**



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
(Exercice clos le 31 décembre 2011)**

Aux adhérents

ASSOCIATION DU POEME HARMONIQUE – Vincent DUMESTRE  
128 rue Léon Salva  
76 300 Sotteville-lès-Rouen

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Le Poème Harmonique – Vincent Dumestre, 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 de l'association. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

*PricewaterhouseCoopers Entreprises S.A.R.L., 63, rue de Villiers, 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex  
T: +33 (0) 1 56 57 55 00, F: +33 (0) 1 56 57 57 58, [www.entreprises.pwc.fr](http://www.entreprises.pwc.fr)*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris-Ile-de-France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles. Société à responsabilité limitée au capital de 78 000 €. Siège social : 63, rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 632 028 627. TVA n° FR 24 632 028 627. Siret 632 028 627 00404. Code APE 6920 Z. Bureaux : Amiens, Bordeaux, Bourg-en-Bresse, Cognac, Dijon, Grenoble, Limoges, Lille, Lyon, Marseille, Montpellier, Metz, Nantes, Nice, Pau, Quimper, Rennes, Saint-Malo, Saint-Quentin, Strasbourg.

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.

## **2. JUSTIFICATIONS DE NOS APPRECIATIONS**

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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

## **3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 de gestion du Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Neuilly sur Seine, le 28 mai 2012

Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Entreprises



Jean-Pierre Mion

**BILAN ACTIF**

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	9 325	6 893	2 432	2 782
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 777	14 423	9 354	12 484
Autres immobilisations corporelles	10 940	8 441	2 499	1 447
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	31 600		31 600	4 000
<b>TOTAL (I)</b>	<b>75 642</b>	<b>29 757</b>	<b>45 885</b>	<b>20 714</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 186		8 186	8 580
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	226 362	43 441	182 921	183 957
Autres créances	93 863	21 109	72 754	71 685
Valeurs mobilières de placement				305 778
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	96 218		96 218	186 608
Charges constatées d'avance (3)	76 782		76 782	9 586
<b>TOTAL (II)</b>	<b>501 411</b>	<b>64 550</b>	<b>436 861</b>	<b>766 194</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>577 052</b>	<b>94 306</b>	<b>482 746</b>	<b>786 908</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**BILAN PASSIF**

		31/12/2011	31/12/2010
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		73 789	6 313
Report à nouveau		13 297	13 297
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		- 6 320	67 476
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>80 766</b>	<b>87 086</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques		15 892	30 428
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>15 892</b>	<b>30 428</b>
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes		3 328	3 328
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		124 469	176 458
Dettes fiscales et sociales		210 239	443 900
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		43 052	45 707
Produits constatés d'avance (1)		5 000	
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>386 088</b>	<b>669 393</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>482 746</b>	<b>786 908</b>
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		382 760	666 065
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		733 490	1 419 436
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>733 490</b>	<b>1 419 436</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		426 000	491 309
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		14 941	2 737
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		60 006	28
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>1 234 437</b>	<b>1 913 510</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		318 207	419 444
Impôts, taxes et versements assimilés		23 913	21 875
Salaires et traitements		608 472	936 722
Charges sociales		261 183	400 031
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		8 239	5 760
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		1 020	12 940
Dotations aux provisions pour risques et charges			13 368
Autres charges		21 828	12 905
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>1 242 861</b>	<b>1 823 046</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 8 424</b>	<b>90 465</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		1 681	442
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		485	164
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>2 166</b>	<b>606</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			21
Différences négatives de change		2	79
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>2</b>	<b>100</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>2 164</b>	<b>506</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 6 260</b>	<b>90 971</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2011	31/12/2010
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		60	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			198
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>60</b>	<b>198</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>- 60</b>	<b>- 198</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		23 297
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>1 236 603</b>	<b>1 914 117</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 242 923</b>	<b>1 846 640</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>- 6 320</b>	<b>67 476</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>- 6 320</b>	<b>67 476</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non communiqué
Règles et méthodes comptables	X		
Faits caractéristiques		X	
Immobilisations	X		
Amortissements	X		
Provisions inscrites au bilan	X		
Etat des échéances , créances et dettes	X		
Tableau de suivi des fonds associatifs	X		
Tableau de suivi des fonds dédiés		X	
Détail des contributions volontaires		X	
Détail des produits à recevoir	X		
Détail des charges à payer	X		
Produits et charges constatés d'avance	X		
Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère		X	
Crédit-bail		X	
Engagements financiers	X		
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Effectif moyen	X		
Liste des filiales et des participations		X	
Transferts de charges	X		
Produits et charges sur exercices antérieurs		X	



## Règles et méthodes comptables

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Le bilan de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 482 746,01 € et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de ( 6 320,48) € ont été établis selon les dispositions du Code de Commerce, du Plan Comptable Général, du règlement 99-01, des autres règlements du Comité de la Réglementation Comptable et des textes pris pour leur application.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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.

#### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Tant sur le plan comptable que sur le plan fiscal, les amortissements sont calculés, sans considération de la valeur résiduelle, suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage.

- |   |           |
|---|-----------|
| - Logiciels :                                   | 1 à 3 ans |
| - Matériel et outillage :                       | 5 ans     |
| - Matériel de bureau et matériel informatique : | 3 ans     |

#### **Créances**

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

#### **Opérations en devises**

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contrevaieur à la date de l'opération.

#### **Fonds propres**

Les fonds propres de l'association sont constitués des résultats cumulés de l'association depuis sa création.

#### **Provisions pour risques et charges**

La provision pour risques et charges figurant au bilan pour 15 892 euros correspond à la taxe sur les salaires provisionnée sur les années allant de 2009 à 2010.

**Subventions et fonds dédiés**

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées dans les comptes de la période concernée ; le cas échéant, la quote part des subventions à recevoir ou perçues d'avance est constatée en fin d'exercice.

Il n'a pas été constaté de fonds dédiés.

**Situation fiscale**

L'association est assujettie aux impôts commerciaux pour l'ensemble de son activité.

**Indemnités de fin de carrière**

Les indemnités de fin de carrière à devoir au personnel ne donnent lieu à aucune comptabilisation dans les comptes de l'association.

Leur évaluation effectuée en date du 31 décembre 2011 représentait un engagement total au titre des indemnités de fin de carrière d'un montant de 5 362 euros, incluant les charges sociales.

Les modalités de calcul sont :

- Taux d'évolution des salaires : 2%
- Taux de rotation du personnel : 1%
- Taux d'actualisation : 4.50%
- Age du départ en retraite : 63 ans (sauf cas particuliers)
- Départ à l'initiative du salarié

**Autres engagements sociaux**

Le droit individuel à la formation (DIF) acquis par l'effectif existant à la date de clôture représente un équivalent de 472 heures.

**Rémunérations des cadres dirigeants**

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, il est précisé que l'association n'a comptabilisée aucune charge de salaire correspondant à la rémunération de cadres dirigeants.

**Autres informations**

Par application du principe d'indépendance des exercices, les charges et les produits certains dans leur principe et dans leur montant sont rattachés au présent exercice, éventuellement par la comptabilisation d'une charge à payer, ou un produit à recevoir. Sauf exception, et par simplification, la TVA sur ces provisions enregistrées à la date de clôture n'est pas comptabilisée. Ce mode de comptabilisation des provisions est sans incidence sur le compte de résultat de l'exercice, et présente sur les comptes de bilan une incidence non significative.

**Faits caractéristiques**

Aucun fait caractéristique n'est à signaler au titre de cet exercice.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total I</b>		
	<b>Total II</b>	6 136	3 189
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		23 777	
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		8 319	2 621
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	<b>Total III</b>	32 096	2 621
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		4 000	27 600
	<b>Total IV</b>	4 000	27 600
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>42 231</b>	<b>33 410</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			9 325	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			23 777	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			10 940	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
			<b>Total III</b>	
			34 717	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			31 600	
			<b>Total IV</b>	
			31 600	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>75 642</b>	

## AMORTISSEMENTS

<b>Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>					
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>		<b>Valeur en début d'ex.</b>	<b>Augment. Dotations</b>	<b>Diminutions Sorties / Rep.</b>	<b>Valeur en fin d'exercice</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	3 353	3 539		6 893
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		11 293	3 130		14 423
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		6 871	1 569		8 441
Emballages récupérables et divers					
	<b>Total III</b>	<b>18 164</b>	<b>4 700</b>		<b>22 864</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>21 518</b>	<b>8 239</b>		<b>29 757</b>

<b>Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI</b>							
<b>Immobilisations amortissables</b>	<b>DOTATIONS</b>			<b>REPRISES</b>			<b>Mouvements nets amort. à fin d'exercice</b>
	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortissement fiscal exceptionnel</b>	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortissement fiscal exceptionnel</b>	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissem. <b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp. <b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	<b>Total III</b>						
Frais acq. titres part. <b>Total IV</b>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

<b>Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>				
	<b>Montant net début d'ex.</b>	<b>Augmen-tations</b>	<b>Dotations ex. aux amort.</b>	<b>Montant net en fin d'ex.</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>Total II</b>	30 428		14 536	15 892
	<b>30 428</b>		<b>14 536</b>	<b>15 892</b>
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	42 421	1 020		43 441
Autres dépréciations	21 109			21 109
<b>Total III</b>	<b>63 530</b>	<b>1 020</b>		<b>64 550</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>93 958</b>	<b>1 020</b>	<b>14 536</b>	<b>80 442</b>
		1 020	14 536	
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	31 600		31 600
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux	30 451	30 451	
	Autres créances clients	195 911	195 911	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	15 987	15 987	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	791	791	
	Impôts sur les bénéfices	11 649	11 649	
	Taxe sur la valeur ajoutée	12 370	12 370	
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	53 065	53 065	
	Charges constatées d'avance	76 782	76 782	
	<b>Total</b>	<b>428 606</b>	<b>397 006</b>	<b>31 600</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	124 469	124 469		
	Personnel et comptes rattachés	45 191	45 191		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 075	124 075		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	27 160	27 160		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	13 813	13 813		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	43 052	43 052		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 000	5 000		
	<b>Total</b>	<b>382 760</b>	<b>382 760</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	6 313	67 476		73 789
Report à nouveau	13 297			13 297
Résultat de l'exercice	67 476	- 6 320	67 476	- 6 320
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>87 086</b>	<b>61 156</b>	<b>67 476</b>	<b>80 766</b>

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2011	31/12/2010
<b>Autres créances</b>		
40980000 Fournisseurs aar	882	155
43870000 Produits a recevoir	98	
46870000 Produits à recevoir	45 200	52 909
<b>Total</b>	<b>46 180</b>	<b>53 064</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>46 180</b>	<b>53 064</b>

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

		31/12/2011	31/12/2010
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
40810000	Fourn.fact.non parvenues	33 826	35 737
<b>Total</b>		<b>33 826</b>	<b>35 737</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
42820000	Dettes prov./congrés payés	21 357	6 985
43820000	Charg.soc./congrés à payer	9 546	3 068
43860000	Autr.charg.social.à payer	3 500	3 550
44713000	Afdas		10 235
44713010	Apds - ta		5 158
<b>Total</b>		<b>34 403</b>	<b>28 996</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>68 229</b>	<b>64 733</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits constatés d'avance</b>		31/12/2011	31/12/2010
Produits d'exploitation		5 000	
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
<b>Total</b>		<b>5 000</b>	

<b>Charges constatées d'avance</b>		31/12/2011	31/12/2010
Charges d'exploitation		76 782	9 586
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
<b>Total</b>		<b>76 782</b>	<b>9 586</b>



**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Engagements donnés</b>	<b>Montant</b>
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	5 362
Autres engagements donnés :	
<b>Total (1)</b>	<b>5 362</b>

<i>(1) Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

<b>Engagements reçus</b>	<b>Montant</b>
--------------------------	----------------

<b>Total (2)</b>	
------------------	--

<i>(2) Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

<b>Engagements réciproques</b>	<b>Montant</b>
--------------------------------	----------------

<b>Total</b>	
--------------	--

**EFFECTIF MOYEN**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	2	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>7</b>	<b>0</b>

**TRANSFERTS DE CHARGES**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement divers	405
<b>Total</b>	<b>405</b>