

**Aziz GHIYATI**

EXPERT-COMPTABLE DIPLOME  
Inscrit au tableau de l'ordre de Lille

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Près la Cour d'Appel de Douai

**GRANDIR ENSEMBLE  
AVEC LE CENTRE SOCIAL LAZARE GARREAU**  
Association loi de 1901

41 rue Lazare Garreau  
59000 LILLE

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 MAI 2012**

EXERCICE CLOS  
LE 31 DECEMBRE 2011

17 avenue Jean Lebas  
59100 Roubaix  
Tél : 03 28 33 64 50 Fax 03 28 33 64 51



Madame, Monsieur,

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

- le contrôle des comptes annuels de L'association GRANDIR ENSEMBLE AVEC LE CENTRE SOCIAL LAZARE GARREAU, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

## **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points 5 à 7 de l'annexe aux comptes annuels relatifs aux produits et charges exceptionnels ainsi qu'aux fonds dédiés.

## **II- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L823-9 du code de commerce relatives aux justifications de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants:

1- Nous avons examiné le bien fondé du rattachement des différentes subventions à l'exercice 2011 et les éventuels fonds dédiés en conséquence et apprécier leur intégration dans les comptes de cet exercice.



2- Nous avons également vérifié l'application des conventions comptables de base, notamment le principe de prudence et de séparation des exercices.

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. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'observations 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Roubaix, le 10 mai 2012

Aziz GHIYATI  
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop on the left side that extends into a long horizontal line on the right. The signature is fluid and cursive.



# Comptes annuels

## Association LAZARE GARREAU

Centre Lazare Garreau

45 rue Lazare Garreau

59000 LILLE

Exercice du : 01012011 au 31122011

APE : 8899B

SIRET : 43987515400015

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2011			31/12/2010
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement	3 157	3 157		
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 331	5 986	1 346	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	28 353	13 659	14 694	7 237
	Autres immobilisations corporelles	40 010	30 681	9 329	13 206
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 613		1 613	713	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>80 465</b>	<b>53 484</b>	<b>26 981</b>	<b>21 155</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	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	3 747		3 747	9 983
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	2 902		2 902	6 597
	Autres créances	126 886		126 886	218 171
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	513 015		513 015	420 673	
Charges constatées d'avance	7 067		7 067	4 456	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>653 617</b>		<b>653 617</b>	<b>659 880</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>734 082</b>	<b>53 484</b>	<b>680 598</b>	<b>681 035</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			1 613	713	
(3) dont à plus d'un an					
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					
Dons en nature restant à vendre					
			- autorisés par l'organisme de tutelle		

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	158 723	158 723
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés. subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	51 540	51 540
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	201 840	172 719
	Report à nouveau	258	258
	Résultat de l'exercice	23 468	29 122
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>384 290</b>	<b>360 822</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 095		
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>2 095</b>		
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>386 385</b>	<b>360 822</b>	
Provisions			
Provisions pour risques	32 430	28 292	
Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>	<b>32 430</b>	<b>28 292</b>	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	9 954	22 470	
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>9 954</b>	<b>22 470</b>	
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	368	799	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 930	75 799	
Dettes fiscales et sociales	180 854	149 374	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	11 810	11 902	
Produits constatés d'avance	13 867	31 577	
<b>Total des dettes</b>	<b>251 829</b>	<b>269 451</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>680 598</b>	<b>681 035</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	23 467,63	29 121,81	
(1) Dont à moins d'un an	251 829	269 451	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	368	799	
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010	
		12 mois	12 mois	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	273 445	247 209	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	984 164	916 842	
	Dons		5 706	
	Cotisations	1 333	1 192	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	12 445	19 119	
	Autres produits			
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 271 388</b>	<b>1 190 069</b>	
	<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
Variation de stock				
Autres achats et charges externes		366 423	333 666	
Impôts, taxes et versements assimilés		51 762	45 974	
Rémunération du personnel		608 098	569 650	
Charges sociales		226 213	187 808	
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et dépréciations		9 177	9 040	
Dotations aux provisions		7 128	9 613	
Autres charges		7	3 872	
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>1 268 808</b>	<b>1 159 623</b>	
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>2 579</b>	<b>30 446</b>	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	6 266	4 733	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
Charges financières	Intérêts et charges financières			
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>6 266</b>	<b>4 733</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)</b>		<b>8 845</b>	<b>35 178</b>	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	7 882	25 244	
	Charges exceptionnelles	5 776	8 831	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>2 106</b>	<b>16 413</b>	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Impôts sur les sociétés			
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	22 470		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	9 954	22 470	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 308 006</b>	<b>1 220 046</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 284 538</b>	<b>1 190 924</b>	
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>23 468</b>	<b>29 122</b>	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>	<b>57 312</b>	<b>56 420</b>	
	Bénévolat	57 312	56 420	
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	<b>CHARGES</b>	<b>57 312</b>	<b>56 420</b>	
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole	57 312	56 420		

# Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 680 598 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 23 468 €.

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 d'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 et compte tenu du règlement du comité de réglementation comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

#### 1.1 Immobilisations incorporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire selon une durée en 1 à 3 ans.

#### 1.2 Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire selon les durées suivantes :

- |                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| - Matériels :                         | 1 à 4 ans ;  |
| - Agencements :                       | 3 à 10 ans ; |
| - Matériel de bureau & informatique : | 3 ans ;      |
| - Mobilier :                          | 10 ans ;     |
| - Matériels activités :               | 3 à 10 ans.  |

## 2 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.

Les créances relatives aux participations des usagers à la clôture ne sont pas rattachées à l'exercice compte tenu des incertitudes liées à leur recouvrement.

## Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

### 3 Indemnités conventionnelles de départ en retraite

La provision comptabilisée au passif pour 31 563 € au 31/12/11, correspond au montant des indemnités dues si les salariés étaient en droit de prendre leur retraite à la clôture de l'exercice.

Ces indemnités sont ensuite ramenées à l'ancienneté acquise à la clôture de l'exercice.

Ces indemnités ont été calculées avec les hypothèses suivantes :

- Taux moyen d'évolution des salaires : 2% ;
- Taux d'actualisation : 5.50% ;
- Age de départ à la retraite : 67 ans ;

Il a également été tenu compte de la probabilité du roulement du personnel.

Compte tenu des mouvements de personnel au titre de 2011, les droits acquis ont fait l'objet d'une dotation de provision de 6 261 €.

### 4 Charges supplétives

Le montant des charges supplétives s'élève à 168 071 € pour l'année 2011 :

Elles s'analysent comme suit :

- Bâtiment :	42 397 €
- Fluides (chauffage, eau, gaz, électricité) :	30 499 €
- Coûts salariaux :	28 442 €
- Matériels nouveaux locaux :	66 733 €

Les prestations de bénévolat, quant à elles, ont été valorisées pour 57 312 € au 31/12/2011.

### 5 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice ressort à 2 106 €. Il se décompose de la manière suivante :

- Produits exceptionnels pour un total de 7 882 € dont le détail est le suivant :

- Boni ALSH 2010 :	233 € ;
- Encaissements des familles sur prestations 2010 :	2 649 € ;
- Département - action sociale esthétique 2010 :	1 938 € ;
- Régularisation CLAS 2009 :	2 219 € ;
- Quote-part subvention d'investissement virée au compte de résultat :	843 €.

- Charges exceptionnelles pour un total de 5 776 € dont le détail est le suivant :

- Régularisation malis ALSH 2010 :	40 €
- Régularisation IJSS 2010 :	1 137 €
- Régularisation cotisation retraite 2010 :	43 €
- Mises au rebut matériels :	4 556 €

## Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

### 6 Produits de subvention CAF

Les produits afférents aux subventions CAF font l'objet d'une comptabilisation pour leur montant prévu aux notifications de subventions compte tenu des taux de remplissage prévisionnels. Les éventuels écarts dus aux distorsions avec les taux de remplissage réels et validés par la CAF sont inscrits en charges ou produits exceptionnels sur l'exercice de régularisation.

### 7 Fonds dédiés

Les fonds dédiés apparaissant au passif du bilan pour 9 954 € se décomposent de la façon suivante :

- REGION PARTAJ : 9 954 € subvention qui sera utilisée sur 2012 ;

### 8 Fait majeur de l'exercice

L'association Lazare Garreau a emménagé dans ses nouveaux locaux le 28 septembre 2011.

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2011
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	3 157					3 157
Autres	5 466		1 866			7 331
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 623</b>		<b>1 866</b>			<b>10 489</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	21 610		12 350		5 606	28 353
Instal., agencement, aménagement divers	65 957				65 957	
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	55 437		3 427		18 854	40 010
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>143 003</b>		<b>15 777</b>		<b>90 416</b>	<b>68 363</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	713		900			1 613
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>713</b>		<b>900</b>			<b>1 613</b>
<b>TOTAL</b>	<b>152 339</b>		<b>18 542</b>		<b>90 416</b>	<b>80 465</b>

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2011
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement	3 157			3 157
Autres	5 466	520		5 986
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>8 623</b>	<b>520</b>		<b>9 143</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	14 373	4 892	5 606	13 659
Autres Instal., agencement, aménagement divers	65 957		65 957	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	42 231	8 320	19 870	30 681
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>122 560</b>	<b>13 213</b>	<b>91 433</b>	<b>44 340</b>
<b>TOTAL</b>	<b>131 184</b>	<b>13 733</b>	<b>91 433</b>	<b>53 484</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

ANNEXE - Elément 4

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2011
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	2 990	867	2 990	867
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	25 302	6 261		31 563
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>28 292</b>	<b>7 128</b>	<b>2 990</b>	<b>32 430</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>28 292</b>	<b>7 128</b>	<b>2 990</b>	<b>32 430</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			7 128	2 990	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

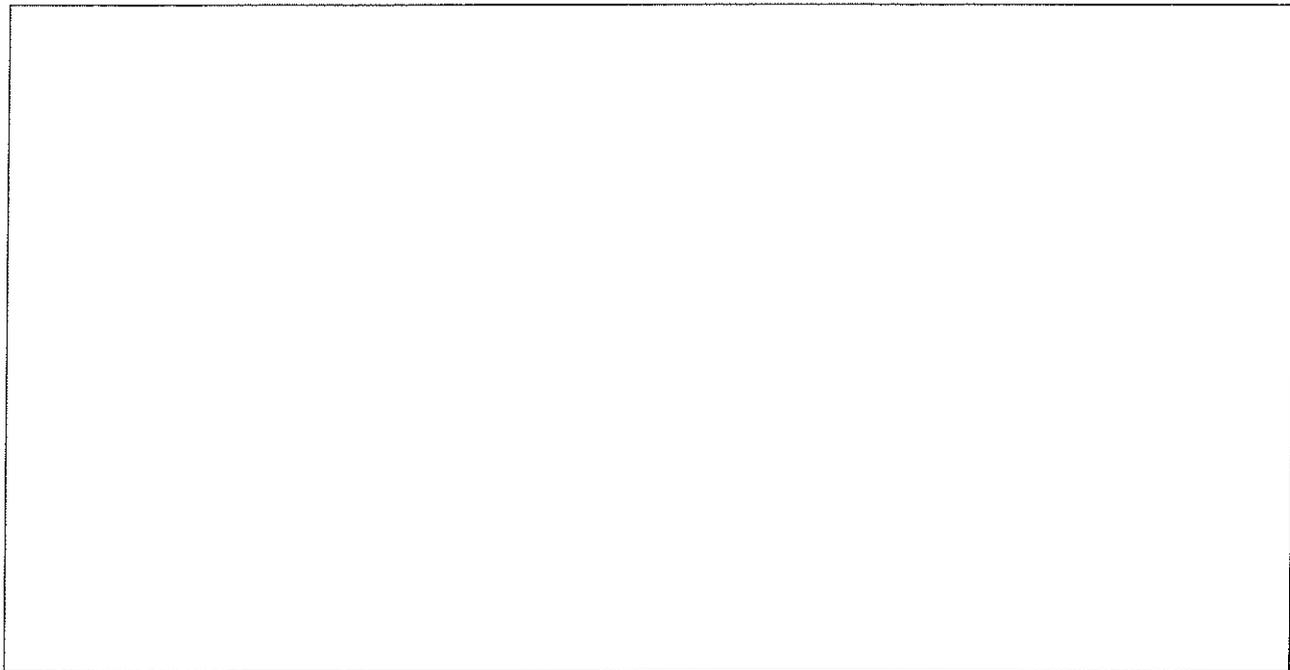
Etat exprimé en euros		31/12/2011	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 613	1 613	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 902	2 902	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	124 985	124 985	
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	1 901	1 901		
Charges constatées d'avances	7 067	7 067		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>138 468</b>	<b>138 468</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2011	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	368	368		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	44 930	44 930		
	Personnel et comptes rattachés	83 546	83 546		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	91 290	91 290		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 017	6 017		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	11 810	11 810		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	23 821	23 821			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>261 783</b>	<b>261 783</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2011	31/12/2010	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 778	23 651	(4 872)	-20,60
Dettes fiscales et sociales	127 562	113 625	13 938	12,27
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>146 341</b>	<b>137 276</b>	<b>9 065</b>	<b>6,60</b>



ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance (avec détail)

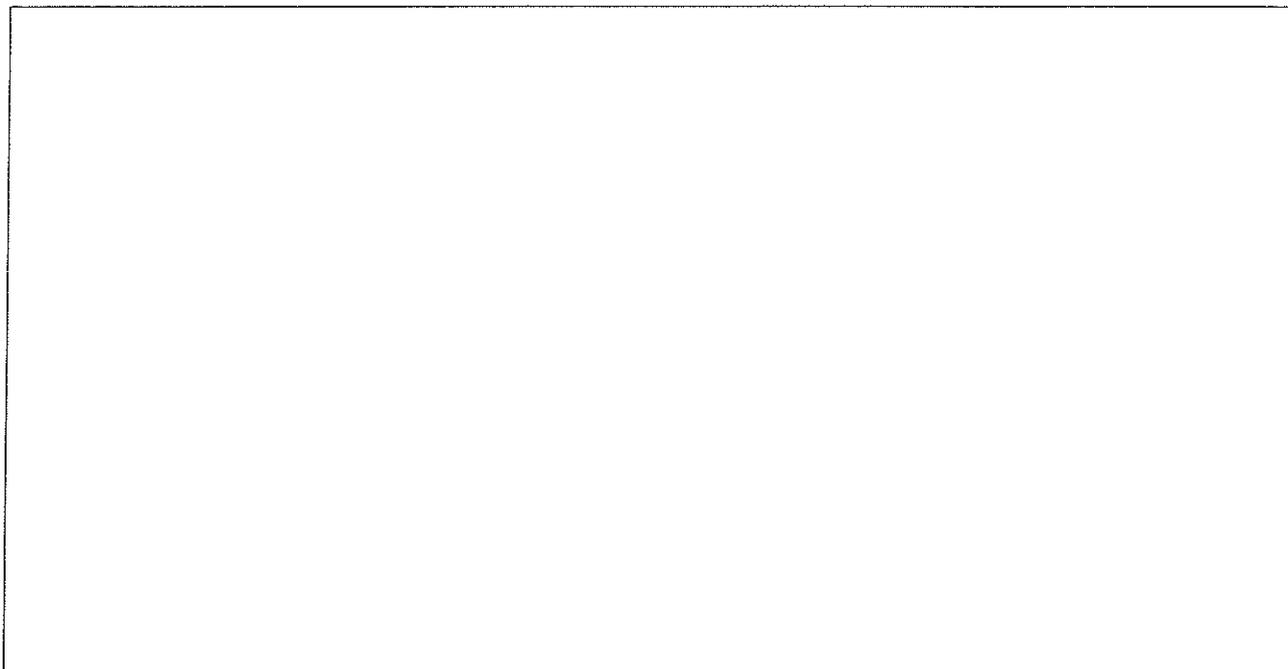
Etat exprimé en euros	31/12/2011	31/12/2010	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	7 067	4 456	2 611	58,61
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>7 067</b>	<b>4 456</b>	<b>2 611</b>	<b>58,61</b>

--

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2011	31/12/2010	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	23 821	54 047	(30 226)	-55,92
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>	<b>23 821</b>	<b>54 047</b>	<b>(30 226)</b>	<b>-55,92</b>



## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	107 183			107 183
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	51 540			51 540
- 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	172 719	29 122		201 841
Report à nouveau	258			258
Résultat de l'exercice	29 122	23 468	29 122	23 468
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		2 095		2 095
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>360 822</b>	<b>54 685</b>	<b>29 122</b>	<b>386 385</b>

