

BILAN - ACTIF

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011			01/01/2010 au 31/12/2010
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 467,73	1 467,73		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	30 766,66	24 332,59	6 434,07	9 290,36
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	32 234,39	25 800,32	6 434,07	9 290,36
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Autres	38 249,36		38 249,36	21 904,31
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	230 753,21		230 753,21	215 681,37
Charges constatées d'avance	3 197,14		3 197,14	3 490,24
TOTAL (III)	272 199,71		272 199,71	241 075,92
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	304 434,10	25 800,32	278 633,78	250 366,28

BILAN - PASSIF

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

PASSIF	Du 01/01/2011 au 31/12/2011	Du 01/01/2010 au 31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	73 914,19	68 624,23
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 000,00	15 000,00
Report à nouveau	26 516,49	5 893,95
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	14 137,23	27 189,67
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	7 471,25	
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		4 568,08
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	137 039,16	121 275,93
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	13 583,20	
Provisions pour charges	15 325,00	13 239,00
TOTAL (III)	28 908,20	13 239,00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		18 635,00
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		18 635,00
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 663,72	7 650,75
Dettes fiscales et sociales	75 221,72	63 493,28
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 800,98	26 072,32
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	112 686,42	97 216,35
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	278 633,78	250 366,28

COMPTES DE RÉSULTAT

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

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	415 376,55	457 865,30
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	7 326,08	12 575,32
	Cotisations		
	Autres produits	50,07	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		422 752,70	470 440,62
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	76 587,08	90 799,97
	Impôts, taxes et versements assimilés	20 856,22	18 587,00
	Rémunérations du personnel	235 753,55	231 786,96
	Charges sociales	89 035,99	81 644,41
	Dotations aux amortissements et dépréciations	4 858,39	3 905,32
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
	Dotations aux provisions	2 086,00	2 228,00
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	193,21	163,92	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		429 370,44	429 115,58
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		-6 617,74	41 325,04
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 392,97	2 156,47
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		2 392,97	2 156,47
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilés		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		2 392,97	2 156,47

COMPTES DE RÉSULTAT

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

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 311,53
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			2 311,53
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 981,37
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)			2 981,37
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)			-669,84
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)		273,00	387,00
SOLDE INTERMÉDIAIRE $\frac{(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)}$		-4 497,77	42 424,67
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		18 635,00	3 400,00
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		18 635,00
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			18 635,00
TOTAL DES PRODUITS		443 780,67	478 308,62
TOTAL DES CHARGES		429 643,44	451 118,95
EXCÉDENT OU DÉFICIT		14 137,23	27 189,67
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
CHARGES	Dons en nature		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
TOTAL PRODUITS			
TOTAL CHARGES			
TOTAL		14 137,23	27 189,67

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

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

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE			
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS	0		
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRES	0		

20671 - MISSION LOCALE VIGNOLE NANTAI
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Conformément au Plan Comptable des associations, les subventions d'investissement ont été comptabilisées de la manière suivante cette année : les subventions correspondantes à des biens renouvelables par l'association sont inscrites en fonds associatifs en distinguant la part avec droit de reprise et la part sans droit de reprise. Ce changement de méthode a eu pour effet de diminuer le compte "Report à Nouveau" de 6567 €

Enfin, la provision pour dépréciation de créances (13.583 €), compte tenu de sa nature et de son origine, a été reclassée en provisions pour risques.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Matériel et mobilier de bureau 3 à 5 ans

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	1 468		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencs & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencs & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	31 967		2 002
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	31 967		2 002
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			33 435		2 002

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation léga Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			1 468	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.		3 203	30 767	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		3 203	30 767	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
	TOTAL IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			3 203	32 234		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 468			1 468
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	Inst. générales agen. aménag. cons.				
	Inst. générales agencem. amén. div.				
Autres immos corporelles	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	22 677	4 858	3 203	24 333
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	22 677	4 858	3 203	24 333
TOTAL GENERAL		24 145	4 858	3 203	25 800

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Constr. Terrains	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Immo. corpor. Inst. agenc. et amén.	Inst. agenc. et amén.						
	Inst. techniques mat. et outil.						
	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
Mat. bureau mobilier	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	13 239	2 086		15 325
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges			13 583	13 583	
TOTAL II		13 239	15 669		28 908
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	13 583		13 583		
TOTAL III		13 583		13 583	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		26 822	15 669	13 583	28 908
Dont dotations & reprises			2 086		
			- d'exploitation		
			- financières		
			- exceptionnelles		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ACTIF CIRCULANT

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres				
	coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
Divers					
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		38 249	38 249		
Charges constatées d'avance		3 197	3 197		
TOTAUX			41 447	41 447	
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 197
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	3 197

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	37 835
TOTAL	37 835

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

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

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise		7 471,25		7 471,25
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	68 624,23	5 289,96		73 914,19
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	15 000,00			15 000,00
Report à nouveau	5 893,95	27 189,67	6 567,13	26 516,49
Résultat comptable de l'exercice antérieur	27 189,67		27 189,67	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	4 568,08		4 568,08	
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	121 275,93	39 950,88	38 324,88	122 901,93

Comme il a été mentionné au début de cette annexe, les subventions d'investissements, y compris celles des années antérieures, concernent des biens renouvelables par l'association.

C'est pourquoi, ces subventions ont été reclassées en fonds associatifs avec ou sans droit de reprise selon le cas, pour se conformer à ce que préconise le Plan Comptable des associations.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

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

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	B	C	D=A-B+C
	Subv. Exceptionnelle reçue Plan de Relance	2010		18 635,00	18 635,00		
	TOTAL			18 635,00	18 635,00		

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)					
	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		9 664	9 664		
Personnel & comptes rattachés		25 657	25 657		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		46 863	46 863		
Etat & autres collectiv. publiques		273	273		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	2 429	2 429		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		27 801	27 801		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		112 686	112 686		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 348
Dettes fiscales et sociales	42 649
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	49 997

COMMENTAIRE

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

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)

Le volume des heures acquises au titre du DIF au 31/12/2011 par l'ensemble des salariés présents est de 976 heures.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Départ à l'initiative des salariés à l'âge de 65 ans,
- Augmentation annuelle des salaires de 2 % pour la catégorie cadres, et 2 % pour les non cadres,
- La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

La dette actuarielle dans ces conditions s'élève à 15.325 € au 31/12/2011 et a été comptabilisée.

COPIE

**MISSION LOCALE
DU VIGNOBLE NANTAIS**

Allée du Chantre
BP 9133
44191 CLISSON CEDEX

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

Jean-Michel DOUILLARD

*Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes*

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 1^{er} juin 2010, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Mission locale du Vignoble Nantais tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 29 mars 2012. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

.../...

...

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- Une provision pour risques et charges relative aux indemnités de fin de carrière a été inscrite au passif du bilan clos au 31 décembre 2010 pour un montant de 13.239 € et augmentée de 2.086 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2011. Cette provision est donc inscrite pour un montant de 15.325 € au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2011. Les estimations ayant servies de base de calcul à cette provision n'appellent aucun commentaire particulier de ma part.
- Un changement de méthode dans la comptabilisation des subventions d'investissement a eu pour effet de diminuer de 6.567 € le Report à nouveau. La justification de ce changement de méthode est explicitée dans l'annexe au bilan et au compte de résultat joint à ce présent rapport et n'appelle aucun commentaire particulier de ma part.

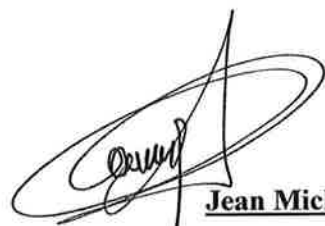
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports d'activité et financier pour 2011 et dans les documents présentés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Haute-Goulaine, le 15 mai 2012



Jean Michel DOUILLARD

*Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes*

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011			01/01/2010 au 31/12/2010
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 467,73	1 467,73		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	30 766,66	24 332,59	6 434,07	9 290,36
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	32 234,39	25 800,32	6 434,07	9 290,36
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Autres	38 249,36		38 249,36	21 904,31
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	230 753,21		230 753,21	215 681,37
Charges constatées d'avance	3 197,14		3 197,14	3 490,24
TOTAL (III)	272 199,71		272 199,71	241 075,92
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Écarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	304 434,10	25 800,32	278 633,78	250 366,28

BILAN - PASSIF

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

PASSIF	Du 01/01/2011 au 31/12/2011	Du 01/01/2010 au 31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	73 914,19	68 624,23
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	15 000,00	15 000,00
Report à nouveau	26 516,49	5 893,95
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	14 137,23	27 189,67
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	7 471,25	
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		4 568,08
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	137 039,16	121 275,93
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	13 583,20	
Provisions pour charges	15 325,00	13 239,00
TOTAL (III)	28 908,20	13 239,00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		18 635,00
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		18 635,00
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 663,72	7 650,75
Dettes fiscales et sociales	75 221,72	63 493,28
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 800,98	26 072,32
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	112 686,42	97 216,35
(VI)		
Écarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	278 633,78	250 366,28

COMPTES DE RÉSULTAT

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

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	415 376,55	457 865,30
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	7 326,08	12 575,32
	Cotisations		
	Autres produits	50,07	
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	422 752,70	470 440,62
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	76 587,08	90 799,97
	Impôts, taxes et versements assimilés	20 856,22	18 587,00
	Rémunérations du personnel	235 753,55	231 786,96
	Charges sociales	89 035,99	81 644,41
	Dotations aux amortissements	4 858,39	3 905,32
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Dotations aux amortissements et dépréciations		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
	Dotations aux provisions	2 086,00	2 228,00
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	193,21	163,92	
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	429 370,44	429 115,58
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-6 617,74	41 325,04
	Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
	Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 392,97	2 156,47
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	2 392,97	2 156,47
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
	RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	2 392,97	2 156,47

COMPTE DE RÉSULTAT

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

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
PRODUITS EXCEPTION.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 311,53
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			2 311,53
CHARGES EXCEPTION.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 981,37
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)			2 981,37
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)			-669,84
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)		273,00	387,00
SOLDE INTERMÉDIAIRE $(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)$		-4 497,77	42 424,67
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		18 635,00	3 400,00
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		18 635,00
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			18 635,00
TOTAL DES PRODUITS		443 780,67	478 308,62
TOTAL DES CHARGES		429 643,44	451 118,95
EXCÉDENT OU DÉFICIT		14 137,23	27 189,67
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
CHARGES	Dons en nature		
	TOTAL PRODUITS		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			
TOTAL CHARGES			
TOTAL		14 137,23	27 189,67

ANNEXE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Conformément au Plan Comptable des associations, les subventions d'investissement ont été comptabilisées de la manière suivante cette année : les subventions correspondantes à des biens renouvelables par l'association sont inscrites en fonds associatifs en distinguant la part avec droit de reprise et la part sans droit de reprise. Ce changement de méthode a eu pour effet de diminuer le compte "Report à Nouveau" de 6567 €.

Enfin, la provision pour dépréciation de créances (13.583 €), compte tenu de sa nature et de son origine, a été reclassée en provisions pour risques.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Matériel et mobilier de bureau 3 à 5 ans

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	1 468		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agenets & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agenets & aménagts divers			
Matériel de transport			31 967		2 002
	Matériel de bureau & info., mobilier				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	31 967		2 002
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			33 435		2 002

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation léga Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			1 468	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
Matériel de transport				3 203	30 767	
	Mat.bureau, info., mob.					
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III		3 203	30 767	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				3 203	32 234	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 468			1 468
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	22 677	4 858	3 203	24 333
	Mat. bureau et informatique, mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		22 677	4 858	3 203	24 333
TOTAL GENERAL		24 145	4 858	3 203	25 800

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	13 239	2 086		15 325
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer			13 583	13 583
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II		13 239	15 669		28 908
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation	13 583		13 583		
TOTAL III		13 583		13 583	
TOTAL GENERAL (I + II + III)		26 822	15 669	13 583	28 908
Dont dotations & reprises			2 086		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ACTIF CIRCULANT

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients				
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	38 249	38 249		
	Charges constatées d'avance	3 197	3 197		
TOTAUX			41 447	41 447	
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 197
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	3 197

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	37 835
Autres créances	
TOTAL	37 835

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

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

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise		7 471,25		7 471,25
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	68 624,23	5 289,96		73 914,19
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	15 000,00			15 000,00
Report à nouveau	5 893,95	27 189,67	6 567,13	26 516,49
Résultat comptable de l'exercice antérieur	27 189,67		27 189,67	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	4 568,08		4 568,08	
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	121 275,93	39 950,88	38 324,88	122 901,93

Comme il a été mentionné au début de cette annexe, les subventions d'investissements, y compris celles des années antérieures, concernent des biens renouvelables par l'association.

C'est pourquoi, ces subventions ont été reclassées en fonds associatifs avec ou sans droit de reprise selon le cas, pour se conformer à ce que préconise le Plan Comptable des associations.

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

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

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	B	C	D=A-B+C
	Subv. Exceptionnelle reçue Plan de Relance	2010		18 635,00	18 635,00		
	TOTAL			18 635,00	18 635,00		

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)					
	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		9 664	9 664		
Personnel & comptes rattachés		25 657	25 657		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		46 863	46 863		
Etat & autres collectiv. publiques		273	273		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	2 429	2 429		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		27 801	27 801		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		112 686	112 686		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	7 348
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 649
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	49 997

COMMENTAIRE

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

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)

Le volume des heures acquises au titre du DIF au 31/12/2011 par l'ensemble des salariés présents est de 976 heures.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

Les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Départ à l'initiative des salariés à l'âge de 65 ans,
- Augmentation annuelle des salaires de 2 % pour la catégorie cadres, et 2 % pour les non cadres,
- La méthode de calcul retenue est la méthode rétroprospective prorata temporis.

La dette actuarielle dans ces conditions s'élève à 15.325 € au 31/12/2011 et a été comptabilisée.