

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	36 885	12 540	24 345	21 532	2 813	13.06
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	1 950		1 950	1 950			
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 900		3 900	3 000	900	30.00	
<b>TOTAL I</b>	42 735	12 540	30 195	26 482	3 713	14.02	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens				96 549	96 549	100.00
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	245 925		245 925	123 117	122 808	99.75
	Autres créances	36 551		36 551	97 389	60 838	62.47
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	144 389		144 389	58 481	85 908	146.90	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>TOTAL III</b>	426 865		426 865	375 536	51 329	13.67	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	469 600	12 540	457 060	402 018	55 042	13.69	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	109 089		21 839		87 250	399.51
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	107 874		87 250		195 124	223.64
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	1 215		109 089		107 874	98.89
	<b>TOTAL II</b>						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	165 958		110 099		55 858	50.73
	Emprunts et dettes financières divers	1 320				1 320	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 784		84 127		95 657	113.70
	Dettes fiscales et sociales	96 205		86 880		9 325	10.73
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	12 577		11 822		756	6.39
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>	455 845		292 929		162 916	55.62
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	457 060		402 018		55 042	13.69

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

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

455 845      292 929  
135 143      82 012

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	1 344 662	1 038 732	305 930	29.45
Production stockée	96 549	54 549	151 098	276.99
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	4 125	13 036	8 910	68.35
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	31 267	7 009	24 258	346.10
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	104		104	
<b>TOTAL I</b>	<b>1 283 610</b>	<b>1 113 325</b>	<b>170 285</b>	<b>15.30</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	704		704	
Autres achats et charges externes	778 119	519 695	258 424	49.73
Impôts, taxes et versements assimilés	60 961	29 411	31 551	107.28
Salaires et traitements	391 554	342 410	49 144	14.35
Charges sociales	154 490	116 601	37 889	32.49
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 068	3 604	4 464	123.86
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	3 276	1 553	1 724	111.01
<b>TOTAL II</b>	<b>1 397 172</b>	<b>1 013 273</b>	<b>383 899</b>	<b>37.89</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>113 562</b>	<b>100 052</b>	<b>213 615</b>	<b>213.50</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011	31/12/2010	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations	4		4	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>	4		4	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 140	5 417	4 277	78.96
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>	1 140	5 417	4 277	78.96
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	1 136	5 417	4 281	79.03
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	114 698	94 636	209 334	221.20
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 060		10 060	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	10 060		10 060	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 236		3 236	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		7 386	7 386	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	3 236	7 386	4 150	56.19
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	6 824	7 386	14 210	192.40
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	1 293 674	1 113 325	180 349	16.20
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	1 401 548	1 026 076	375 472	36.59
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	107 874	87 250	195 124	223.64
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	107 874	87 250	195 124	223.64

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31/12/2011 12	Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 345	21 532	2 813	13.06
21820000 VEHICULE DE TRANSPORT	9 365	9 365		
21830000 MATERIEL BUREAU- INFORMATIQUE	24 277	15 645	8 633	55.18
21840000 MATERIEL DE BUREAU	3 243	995	2 248	225.95
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	3 110	1 237	1 873	151.41
28183000 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	9 089	3 202	5 887	183.85
28184000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	341	33	308	933.33
AUTRES TITRES IMMOBILISES	1 950	1 950		
27110000 PARTICIPATIONS	1 950	1 950		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 900	3 000	900	30.00
27500000 CAUTIONS	3 900	3 000	900	30.00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>30 195</b>	<b>26 482</b>	<b>3 713</b>	<b>14.02</b>
EN-COURS DE PRODUCTION DE BIENS		96 549	96 549	100.00
33500000 TRAVAUX EN COURS		96 549	96 549	100.00
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	245 925	123 117	122 808	99.75
41100000 CLIENTS COLLECTIFS	67 054	123 117	56 063	45.54
41810000 PRODUITS A RECEVOIR	178 871		178 871	
AUTRES CREANCES	36 551	97 389	60 838	62.47
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	6 085		6 085	
44710000 ETAT ACOMPTE / IMPOTS ET TAXE	1 936		1 936	
44870300 FORMATION A PERCEVOIR	3 354		3 354	
46703000 HORIZON TALENT	25 176	97 389	72 213	74.15
DISPONIBILITES	144 389	58 481	85 908	146.90
51213000 CREDIT COOPERATIF 41020013808	24 948	29 545	4 596	15.56
51214000 CREDIT COOPERATIF 41020013809	119 441	28 936	90 505	312.77
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>426 865</b>	<b>375 536</b>	<b>51 329</b>	<b>13.67</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>457 060</b>	<b>402 018</b>	<b>55 042</b>	<b>13.69</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	109 089	21 839	87 250	399.51
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	109 089	21 839	87 250	399.51
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	107 874	87 250	195 124	223.64
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 215</b>	<b>109 089</b>	<b>107 874</b>	<b>98.89</b>
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	165 958	110 099	55 858	50.73
16401000 EMPRUNT 12.5 KE	4 262	7 636	3 374	44.19
16402000 EMPRUNT 12.5 KE A TAUX 0	12 500	12 500		
16403000 PRET C/C VEHICULE	4 805	7 891	3 086	39.11
16404000 PRET CIC 15KE	8 292		8 292	
16884000 INTERETS COURUS NON ECHUS	48	60	12	20.00
51211000 CREDIT COOPERATIF C/C	127 537	65 466	62 071	94.81
51212000 CIC	7 606	16 546	8 940	54.03
51860000 INTERETS COURUS	908		908	
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 320		1 320	
16810000 ECHEANCES PRETS DUES	1 320		1 320	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	179 784	84 127	95 657	113.70
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIFS		58 371	58 371	100.00
40810000 FACTURES NON PARVENUES	179 784	25 757	154 028	598.01
DETTES FISCALES ET SOCIALES	96 205	86 880	9 325	10.73
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES		10 972	10 972	100.00
42820000 PROVISIONS POUR CONGES PAYES	28 436	19 825	8 611	43.43
42860000 PRIMES A VERSER		7 550	7 550	100.00
43100000 URSSAF	27 177	12 616	14 561	115.42
43731000 RETRAITES NON CADRES	14 489	9 457	5 032	53.21
43740000 ASSEDIC / GARPS		5 808	5 808	100.00
43780000 TICKETS RESTAURANTS	1 335		1 335	
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	13 414	8 538	4 876	57.11
43860000 PROV / PRIMES A VERSER		3 775	3 775	100.00
44710000 ETAT ACOMPTES / IMPOTS ET TAXE		6 538	6 538	100.00
44860300 FORMATION CONTINUE	11 354	1 800	9 553	530.74
AUTRES DETTES	12 577	11 822	756	6.39
46700000 FRAIS SALARIES	3 223	3 907	684	17.52
46702000 AVANCE TB	7 915	7 915		
46710000 Saisie sur salaires	1 440		1 440	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>455 845</b>	<b>292 929</b>	<b>162 916</b>	<b>55.62</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>457 060</b>	<b>402 018</b>	<b>55 042</b>	<b>13.69</b>

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	1 344 662		1 038 732	29.45
7060000 PRESTATIONS DE SERVICES	888 483		979 939	9.33
7061000 PRESTATIONS BILANS COMPETENCES	406 289		58 672	592.47
7080000 COTISATIONS MEMBRES	90		120	25.00
7084000 MISE A DISPO DU PERSONNEL	49 800		49 800	
PRODUCTION STOCKEE	96 549		54 549	276.99
7135000 VARIATION PRODUITS EN COURS	96 549		54 549	276.99
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	4 125		13 036	68.35
7400000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	4 125		13 036	68.35
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	31 267		7 009	346.10
7910000 REMBOURSEMENT FORMATION	27 175		7 009	287.71
7911000 INDEMNITES JOUR. PERCUES	335		335	
7912000 REMBOURSEMENT ASSURANCE	3 757		3 757	
AUTRES PRODUITS	104		104	
7580000 PRODUITS D'EXPLOITATION	104		104	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 283 610</b>		<b>1 113 325</b>	<b>15.30</b>
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	704		704	
6021000 ACHATS ALIMENTATION	704		704	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	778 119		519 695	49.73
6061000 EAU ELECTRICTE	174		69	151.17
6061100 EDF	1 248		707	76.59
6061300 GAZ ET FUEL	1 683		929	81.13
6061400 GAZOLE	2 886		2 886	
6064100 FOURNITURES DE BUREAU	10 726		6 496	65.12
6110000 SOUS TRAITANCE	418 467		253 551	65.04
6111000 DEFRAIEMENT STAGIAIRE AP 88s	2 190		3 600	39.17
6112000 DEFRAIEMENT ENTRE 88	17 255		19 397	11.05
6113000 DEFRAIEMENT STAGIAIRES 57	16 374		10 596	54.53
6114000 DEFRAIEMENT ENTREPRISES 57	78 809		49 493	59.23
6122000 CREDIT BAIL IMMOBILIER	2 708		3 259	16.91
6131000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 691		1 691	
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES	63 841		42 752	49.33
6133000 LOCATIONS VEHICULE	3 920		8 530	54.04
6133100 VEHICULE MEGANE	3 685		3 685	
6133200 VEHICULE CLIO	2 322		2 322	
6133300 VEHICULE CLIO	2 322		2 322	
6133400 VEHICULE CLIO	2 322		2 322	
6133500 VEHICULE CLIO	3 360		3 360	
6133600 VEHICULE MEGANE	1 212		1 212	
6135000 LOCATIONS MATERIEL	1 495		617	142.41
6151000 ENTRETIEN VEHICULES	5 820		3 044	91.22
6152000 ENTRETIEN IMMEUBLE	1 546		1 760	12.15
6155000 ENTRETIEN DU MATERIEL	3 000		1 227	144.40
6160000 PRIMES D'ASSURANCES	6 445		3 477	85.37
6181000 DOCUMENTATION GENERALE	523		523	
6221000 COM SUR ACHATS / TICKETS RESTO	306		306	
6226000 HONORAIRES	9 933		10 176	2.38
6227000 FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX	229		229	

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
62300000 PUBLICITE, PUBLICATION		330	330	
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS		957	957	
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE		543	543	
62400000 TRANSP BIENS ET PERSONNEL		286	286	
62500015 FRAIS BOUDJELLA	8 552		8 956	404 4.51
62500500 FRAIS DE DIRECTION	13 683		8 000	5 683 71.03
62501000 FRAIS PRESIDENTE			3 773	3 773 100.00
62502000 FRAIS KLOCK			216	216 100.00
62503000 FRAIS CHAUMONT	2 233		4 611	2 379 51.58
62504000 FRAIS BOUILHAC	2 275		3 085	811 26.27
62505000 FRAIS ENGELBERT			1 608	1 608 100.00
62506000 FRAIS BARIBAULT	2 880		1 995	884 44.31
62507000 FRAIS BERG	2 482		3 581	1 099 30.69
62508000 FRAIS FAR			1 795	1 795 100.00
62509000 FRAIS WEINSBERG			1 200	1 200 100.00
62510000 FRAIS FREUND	1 399		1 426	27 1.91
62511000 FRAIS NICOLAS	9 330		8 225	1 105 13.44
62512000 FRAIS CABOUILLET			2 022	2 022 100.00
62514000 FRAIS BOUCHE	2 451		3 945	1 494 37.87
62515000 FRAIS BACQUET	1 806		2 614	809 30.93
62516000 FRAIS GAUTIER	449		304	146 47.93
62517000 FRAIS GALLOIS	1 768		440	1 327 301.40
62518000 FRAIS DAROLLES	1 921		1 013	909 89.74
62519000 FRAIS CHALET	4 703		897	3 807 424.57
62520000 FRAIS MICHIELS	32		34	2 5.59
62522000 FRAIS QUENET MARIE	1 885			1 885
62523000 FRAIS BERNEZ	2 923			2 923
62524000 FRAIS REMETTER	141			141
62525000 FRAIS LOYSON	142			142
62526000 FRAIS COLLOT	1 080			1 080
62527000 FRAIS PFISTER	190			190
62528000 FRAIS GANTOIS	435			435
62529000 FRAIS JAVELOT	374			374
62570000 RECEPTIONS	427			427
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	2 411		1 614	797 49.41
62620000 TELEPHONE	19 573		17 200	2 373 13.80
62700000 FRAIS BANCAIRES	12 623		5 801	6 822 117.59
62810000 COTISATION	11 345		15 660	4 315 27.56
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>60 961</b>		<b>29 411</b>	<b>31 551 107.28</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	25 456		26 895	1 439 5.35
63330000 FORMATION CONTINUE	35 505		1 800	33 705 NS
63780000 TAXES DIVERSES			716	716 100.00
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>391 554</b>		<b>342 410</b>	<b>49 144 14.35</b>
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	393 380		327 520	65 860 20.11
64120000 CONGES PAYES	8 611		3 565	5 046 141.54
64143000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	888			888
64160000 PRIMES A VERSER	11 325		11 325	22 650 200.00
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>154 490</b>		<b>116 601</b>	<b>37 889 32.49</b>
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	100 425		77 477	22 948 29.62
64531000 RETRAITES NON CADRES	27 548		21 651	5 897 27.23
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	17 003		14 400	2 603 18.08
64550000 COTISATIONS CAISSE CP	4 876		2 286	2 590 113.33



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011 12	31/12/2010 12	Euros	%
64700000 TICKETS RESTAURANT	3 687		3 687	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	951	787	164	20.91
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>8 068</b>	<b>3 604</b>	<b>4 464</b>	<b>123.86</b>
68112000 DOTATIONS AUX IMMOS CORPORELLE	8 068	3 604	4 464	123.86
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>3 276</b>	<b>1 553</b>	<b>1 724</b>	<b>111.01</b>
65800000 CHARGES D'EXPLOITATION	3 276	1 553	1 724	111.01
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 397 172</b>	<b>1 013 273</b>	<b>383 899</b>	<b>37.89</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>113 562</b>	<b>100 052</b>	<b>213 615</b>	<b>213.50</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS</b>	<b>4</b>		<b>4</b>	
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS	4		4	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>4</b>		<b>4</b>	
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	<b>1 140</b>	<b>5 417</b>	<b>4 277</b>	<b>78.96</b>
66110000 INTERETS EMPRUNTS ET DETTES	1 140	5 417	4 277	78.96
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>1 140</b>	<b>5 417</b>	<b>4 277</b>	<b>78.96</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 136</b>	<b>5 417</b>	<b>4 281</b>	<b>79.03</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>114 698</b>	<b>94 636</b>	<b>209 334</b>	<b>221.20</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>10 060</b>		<b>10 060</b>	
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	10 060		10 060	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>10 060</b>		<b>10 060</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>3 236</b>		<b>3 236</b>	
67120000 PENALITE ET AMENDES NON DED	3 236		3 236	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>		<b>7 386</b>	<b>7 386</b>	<b>100.00</b>
67520000 VNC BIENS MOBILIERIS		1 886	1 886	100.00
67560000 VNC AUTRES BIENS		5 500	5 500	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>3 236</b>	<b>7 386</b>	<b>4 150</b>	<b>56.19</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>6 824</b>	<b>7 386</b>	<b>14 210</b>	<b>192.40</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>1 293 674</b>	<b>1 113 325</b>	<b>180 349</b>	<b>16.20</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 401 548</b>	<b>1 026 076</b>	<b>375 472</b>	<b>36.59</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>107 874</b>	<b>87 250</b>	<b>195 124</b>	<b>223.64</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>107 874</b>	<b>87 250</b>	<b>195 124</b>	<b>223.64</b>

**Olivier NOIRCLÈRE**  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

**Edgar HOCQUARD**  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes  
ICN



## RETRAVAILLER LORRAINE

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
Siège social : 109 rue de la colline  
54 000 NANCY

\*\*\*\*\*

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

\*\*\*\*\*

Aux Membres de l'Association,

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

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

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

Nous vous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

#### I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France, à l'exception du point décrit dans le paragraphe suivant ; 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.

Eu.

Des travaux en-cours figurent à l'actif du bilan au 31 décembre 2010 pour un montant de 96.549 €. En raison de l'absence d'une comptabilité analytique suffisamment précise permettant de justifier la valeur desdits travaux, nous n'avons pas été en mesure d'effectuer un examen suffisant de ceux-ci ni de les vérifier au moyen d'autres procédures.

Sous cette réserve, 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.

## II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit à la réserve mentionnée ci-dessus :

Nous avons procédé à des tests visant à nous assurer du correct respect du principe de séparation des exercices, tant au niveau des prestations à facturer, que des opérations de sous-traitance. Nos travaux ne nous ont pas permis de relever d'éléments significatifs susceptibles de remettre en cause ce principe.

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 d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

À l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres 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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Nancy, le 23 octobre 2012

SOCOMEX-NOIRCLERE & ASSOCIES  
Commissaire aux Comptes



E. HOCQUARD

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 31/12/2010 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	36 885	12 540	24 345	21 532	2 813	13.06
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	1 950		1 950	1 950			
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 900		3 900	3 000	900	30.00	
<b>TOTAL I</b>	<b>42 735</b>	<b>12 540</b>	<b>30 195</b>	<b>26 482</b>	<b>3 713</b>	<b>14.00</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens				96 549	96 549	100.00
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	245 925		245 925	123 117	122 808	99.75
	Autres créances	36 551		36 551	97 389	60 838	62.47
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	144 389		144 389	58 481	85 908	146.90	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>TOTAL III</b>	<b>426 665</b>		<b>426 665</b>	<b>249 927</b>	<b>176 738</b>	<b>113.30</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>469 600</b>	<b>12 540</b>	<b>457 060</b>	<b>402 909</b>	<b>54 151</b>	<b>13.50</b>	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an



**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>31/12/2011</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	109 089	21 839	87 250	399.51
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>107 874</b>	<b>87 250</b>	<b>195 124</b>	<b>223.64</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL I</b>	<b>1 215</b>	<b>108 089</b>	<b>107 874</b>	<b>98.89</b>	
<b>Comptes de liaison</b>	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
<b>TOTAL III</b>					
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	165 958	110 099	55 858	50.73
	Emprunts et dettes financières divers	1 320		1 320	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 784	84 127	95 657	113.70
	Dettes fiscales et sociales	96 205	86 880	9 325	10.73
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	12 577	11 822	756	6.39
Instruments de trésorerie					
<b>Comptes de Régularisation</b>	<b>TOTAL IV</b>	<b>455 845</b>	<b>292 929</b>	<b>162 916</b>	<b>35.92</b>
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>157 060</b>	<b>142 018</b>	<b>15 042</b>	<b>10.59</b>

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

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

455 845      292 929  
135 143      82 012



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011	31/12/2010	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	1 344 662	1 038 732	305 930	29.45
Production stockée	96 549	54 549	151 098	276.99
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	4 125	13 036	8 910	68.35
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	31 267	7 009	24 258	346.10
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	104		104	
<b>TOTAL I</b>	<b>1 280 610</b>	<b>1 112 325</b>	<b>170 285</b>	<b>15.30</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	704		704	
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	778 119	519 695	258 424	49.73
Impôts, taxes et versements assimilés	60 961	29 411	31 551	107.28
Salaires et traitements	391 554	342 410	49 144	14.35
Charges sociales	154 490	116 601	37 889	32.49
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	8 068	3 604	4 464	123.86
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	3 276	1 553	1 724	111.01
<b>TOTAL II</b>	<b>1 377 172</b>	<b>1 002 273</b>	<b>374 899</b>	<b>37.28</b>
<b>I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-97 562</b>	<b>-89 948</b>	<b>-7 615</b>	<b>-8.45</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	31/12/2010	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations		4			4	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>		4			4	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés	1 140		5 417		4 277	78.96
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>	1 140		5 417		4 277	78.96
<b>3. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	1 140		5 417		4 281	79.03
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	134 598		94 636		209 334	221.20
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10 060				10 060	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	10 060				10 060	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 236				3 236	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			7 386		7 386	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	3 236		7 386		4 150	56.19
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	6 824		7 386		5 910	251.80
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	134 598		94 636		209 334	221.20
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	134 598		94 636		209 334	221.20
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	0		0		0	
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENT SOL DEFICITIS</b>	0		0		0	



ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 457 059.69 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 283 610.03 Euros et dégageant un déficit de 107 873.90- Euros .

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

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

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

**Principes et conventions générales**

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

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

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**





**ANNEXE**

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de transport	9 365		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 640		10 881
<b>TOTAL</b>	<b>26 004</b>		<b>10 881</b>
Autres titres immobilisés	1 950		
Prêts, autres immobilisations financières	3 000		900
<b>TOTAL</b>	<b>4 950</b>		<b>900</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 954</b>		<b>11 781</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de transport			9 365	9 365
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			27 520	27 520
<b>TOTAL</b>			<b>36 885</b>	<b>36 885</b>
Autres titres immobilisés			1 950	1 950
Prêts, autres immobilisations financières			3 900	3 900
<b>TOTAL</b>			<b>5 850</b>	<b>5 850</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>42 735</b>	<b>42 735</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de transport	1 237	1 873		3 110
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 235	6 195		9 430
<b>TOTAL</b>	<b>4 472</b>	<b>8 068</b>		<b>12 540</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 472</b>	<b>8 068</b>		<b>12 540</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	1 873				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 195				
<b>TOTAL</b>	<b>8 068</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 068</b>				



**ANNEXE**

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

**Etat des provisions**

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 900	3 900	
Autres créances clients	245 925	245 925	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 936	1 936	
Divers état et autres collectivités publiques	3 354	3 354	
Débiteurs divers	31 261	31 261	
<b>TOTAL</b>	<b>286 376</b>	<b>286 376</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	136 098	136 098		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	29 859	20 700	9 159	
Emprunts et dettes financières divers	1 320	1 320		
Fournisseurs et comptes rattachés	179 784	179 784		
Personnel et comptes rattachés	28 436	28 436		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 416	56 416		
Autres impôts taxes et assimilés	11 354	11 354		
Autres dettes	12 577	12 577		
<b>TOTAL</b>	<b>455 845</b>	<b>446 686</b>	<b>9 159</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	15 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	13 168			

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	178 871
Autres créances	3 354
<b>Total</b>	<b>182 225</b>



**ANNEXE**

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	956
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	179 784
Dettes fiscales et sociales	53 204
Total	233 944

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 907
Total	29 907

