



**gimberty  
associés**

expertise comptable  
et commissariat  
aux comptes

**Association ADIL 32  
Z.I. Engachies – Au Petit Mouliot  
Rue Marguerite Duras  
32000 AUCH**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES AU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Mesdames, Messieurs,

Conformément à l'article L.823-16 du code de commerce et selon les termes de la norme 2-107 de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes, nous vous rendons compte de l'accomplissement de notre mission.

Nous avons effectué cette dernière conformément aux normes professionnelles, en fonction du plan de mission résultant de notre appréciation des risques.

En conséquence, nous avons :

- Vérifié, de façon exhaustive, les éléments liés aux subventions,
- Procédé à la circularisation de vos financeurs,
- Contrôlé, par sondages, les postes clients et fournisseurs,
- Effectué des contrôles analytiques sur les postes de charges et des contrôles de cohérence sur les comptes de produits.

Nous n'avons pas relevé d'irrégularités ou d'inexactitudes.



[www.cabinetgimberty.expert-infos.com](http://www.cabinetgimberty.expert-infos.com)

Conformément à la loi ,nous vous prions de faire part de ce courrier au plus prochain conseil et de noter dans le registre des délibérations qu'il a été donné lecture du rapport du commissaire aux comptes prévu par l'article L.823-16 et la norme 2-107.

Nous restons à votre disposition pour tout renseignement complémentaire, et vous prions de croire, Messieurs, à l'assurance de notre considération distinguée.

*Fait à FLEURANCE, 5 mars 2012*

**POUR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES,  
GIMBERT & ASSOCIES SAS**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stéphane MATRE', with a stylized flourish at the end.

**Stéphane MATRE**  
**Commissaire aux Comptes Associé.**



**gimbert  
associés**

expertise comptable  
et commissariat  
aux comptes

**Association ADIL 32  
Z.I. Engachies – Au Petit Mouliot  
Rue Marguerite Duras  
32000 AUCH**

**EXERCICE DU 01/01/2011 AU 31/12/2011**

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

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2011, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du code de commerce.

*Fait à FLEURANCE, le 5 mars 2012*

**POUR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES,  
GIMBERT & ASSOCIES SAS**

**Stéphane MATRE  
Commissaire aux Comptes Associé**



[www.cabinetgimbert.expert-infos.com](http://www.cabinetgimbert.expert-infos.com)

*Assoc. ADIL 32*  
Rapport du  
Commissaire aux Comptes  
Exercice clos au 31.12.2011



**gimbert  
associés**

expertise comptable  
et commissariat  
aux comptes

**Association ADIL 32  
Z.I. Engachies – Au Petit Mouliot  
Rue Marguerite Duras  
32000 AUCH**

**EXERCICE DU 01/01/2011 AU 31/12/2011**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
A L'ASSEMBLEE GENERALE**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 17 mai 2011, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011 sur :

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

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

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.



[www.cabinetgimbert.expert-infos.com](http://www.cabinetgimbert.expert-infos.com)

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 vous signalons que nous n'avons relevé aucun élément significatif tant au niveau des estimations comptables, des options retenues ou de la présentation des comptes nécessitant une explication autre que celles fournies dans l'annexe.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

*Fait à FLEURANCE, le 5 mars 2012*

**POUR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES,  
GIMBERT & ASSOCIES SAS**



**Stéphane MATRE**  
**Commissaire aux Comptes Associé**

| ACTIF   | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) |               |                |               | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) |               |
|---|---|---------------|----------------|---------------|---|---------------|
|   | Brut  | Amort. & Prov | Net            | %             | Net   | %             |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                       |   |               |                |               |   |               |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 1 468                                       | 1 310         | 158            | 0,06          | 212   | 0,10          |
| 205000 LOGICIEL   | 1 468                                       |               | 1 468          | 0,58          | 1 361   | 0,66          |
| 280500 AMT LOGICIEL   |   | 1 310         | -1 310         | -0,50         | -1 148  | -0,54         |
| Autres immobilisations corporelles                            | 25 080                                      | 19 130        | 5 950          | 2,33          | 6 589   | 3,17          |
| 218300 MAT.BUREAU & INFORMA                                   | 16 472                                      |               | 16 472         | 6,45          | 22 204  | 10,71         |
| 218410 MOBILIER   | 8 607                                       |               | 8 607          | 3,37          | 8 645   | 4,17          |
| 281830 AMT MAT.BUR ET INFOR                                   |   | 11 767        | -11 767        | -4,60         | -16 870                                       | -8,13         |
| 281841 AMT MOBILIER   |   | 7 363         | -7 363         | -2,87         | -7 410  | -3,56         |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>26 547</b>                               | <b>20 440</b> | <b>6 108</b>   | <b>2,39</b>   | <b>6 781</b>                                  | <b>3,27</b>   |
| <b>Actif circulant</b>  |   |               |                |               |   |               |
| Autres créances   |   |               |                |               |   |               |
| . Fournisseurs débiteurs                                      |   |               |                |               | 141   | 0,07          |
| 401000 FOURNISSEURS   |   |               |                |               | 141   | 0,07          |
| . Autres  | 2 500                                       |               | 2 500          | 0,98          |   |               |
| 468700 PRODUITS A RECEVOIR                                    | 2 500                                       |               | 2 500          | 0,98          |   |               |
| Valeurs mobilières de placement                               | 40 053                                      | 9 603         | 30 450         | 11,93         | 27 056  | 13,05         |
| 508100 VALEUR MOBILIERES DE PLACEMENT                         | 40 053                                      |               | 40 053         | 15,69         | 30 049  | 14,49         |
| 590810 DEPRECIATION DES VMP                                   |   | 9 603         | -9 603         | -3,75         | -2 993  | -1,43         |
| Disponibilités  | 215 340                                     |               | 215 340        | 84,35         | 171 627                                       | 82,78         |
| 512100 CRCA   | 54 425                                      |               | 54 425         | 21,32         | 43 205  | 20,64         |
| 512200 CAISSE EPARGNE   | 7 111                                       |               | 7 111          | 2,79          | 5 647   | 2,72          |
| 512300 CEMP LIVRET A  | 2 587                                       |               | 2 587          | 1,01          | 2 534   | 1,22          |
| 512400 COMPTE A TERME   | 80 000                                      |               | 80 000         | 31,34         | 80 000  | 38,59         |
| 512500 CRCA LIVRET A  | 71 217                                      |               | 71 217         | 27,90         | 40 241  | 19,41         |
| Charges constatées d'avance                                   | 906   |               | 906            | 0,35          | 1 719   | 0,83          |
| 486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                            | 906   |               | 906            | 0,35          | 1 719   | 0,83          |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>258 799</b>                              | <b>9 603</b>  | <b>249 196</b> | <b>97,61</b>  | <b>200 542</b>                                | <b>96,73</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)              |   |               |                |               |   |               |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                  |   |               |                |               |   |               |
| Ecart de conversion actif (V)                                 |   |               |                |               |   |               |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                    | <b>285 347</b>                              | <b>30 043</b> | <b>255 303</b> | <b>100,00</b> | <b>207 323</b>                                | <b>100,00</b> |

| PASSIF  | Exercice clos le        |        | Exercice précédent      |        |
|---|-------------------------|--------|-------------------------|--------|
|   | 31/12/2011<br>(12 mois) |        | 31/12/2010<br>(12 mois) |        |
| <b>Capitaux propres</b>                         |                         |        |                         |        |
| Capital social ou individuel ( dont versé : )   |                         |        |                         |        |
| Report à nouveau                                | 156 461                 | 61,28  | 124 362                 | 59,98  |
| 110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR               | 156 461                 | 61,28  | 124 362                 | 59,98  |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                   | 34 818                  | 13,64  | 32 100                  | 15,48  |
| <b>TOTAL(I)</b>                                 | 191 280                 | 74,92  | 156 461                 | 75,47  |
| <b>TOTAL(II)</b>                                |                         |        |                         |        |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>       |                         |        |                         |        |
| Provisions pour charges                         | 833                     | 0,33   | 733                     | 0,35   |
| 153000 PROVISION INDEMNITE DEPART A LA RETRAITE | 833                     | 0,33   | 733                     | 0,35   |
| <b>TOTAL (III)</b>                              | 833                     | 0,33   | 733                     | 0,35   |
| <b>Emprunts et dettes</b>                       |                         |        |                         |        |
| Emprunts et dettes financières diverses         |                         |        |                         |        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés        | 9 826                   | 3,85   | 7 090                   | 3,42   |
| 401000 FOURNISSEURS                             | 3 481                   | 1,36   | 3 165                   | 1,53   |
| 408100 FOURNISSEURS- FACTURES NON PARVENUES     | 6 345                   | 2,49   | 3 925                   | 1,89   |
| Dettes fiscales et sociales                     |                         |        |                         |        |
| . Personnel                                     | 17 901                  | 7,01   | 15 584                  | 7,52   |
| 428200 DETTES POUR CONGES A PAYER               | 13 231                  | 5,18   | 11 353                  | 5,48   |
| 428300 PRIMES A PAYER                           | 4 670                   | 1,83   | 4 231                   | 2,04   |
| . Organismes sociaux                            | 32 197                  | 12,61  | 24 224                  | 11,88  |
| 431100 URSSAF                                   | 15 156                  | 5,94   | 9 710                   | 4,88   |
| 437100 APRIONIS ALTEA                           | 908                     | 0,36   | 387                     | 0,19   |
| 437110 APRIONIS ABELLIO                         | 2 617                   | 1,03   | 2 306                   | 1,11   |
| 437300 ASSEDIC                                  |                         |        | 1 757                   | 0,85   |
| 437320 CAPAVES MUTUELLE+PREVOYANCE              | 1 838                   | 0,72   | 1 614                   | 0,78   |
| 437330 TAXE/SALAIRE                             | 1 665                   | 0,65   | 870                     | 0,42   |
| 438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER      | 7 397                   | 2,90   | 5 300                   | 2,58   |
| 438600 AUTRES CHARGES A PAYER                   | 2 615                   | 1,02   | 2 280                   | 1,10   |
| . Autres impôts, taxes et assimilés             | 677                     | 0,27   | 641                     | 0,31   |
| 448600 ETAT CHARGES A PAYER                     | 677                     | 0,27   | 641                     | 0,31   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 2 572                   | 1,01   | 2 572                   | 1,24   |
| 404100 FOURNIS.ACHAT IMMOBI                     | 2 572                   | 1,01   | 2 572                   | 1,24   |
| Autres dettes                                   | 18                      | 0,01   | 18                      | 0,01   |
| 467000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS   | 18                      | 0,01   | 18                      | 0,01   |
| <b>TOTAL(IV)</b>                                | 63 190                  | 24,75  | 50 129                  | 24,18  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                     | 255 303                 | 100,00 | 207 323                 | 100,00 |



Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

| COMPTÉ DE RÉSULTAT              | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) |             | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) |               | Variation<br>absolue<br>(12 / 12) |               | %            |            |
|---------------------------------|---|-------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------|--------------|------------|
|                                 | France                                      | Exportation | Total   | %             | Total                             | %             | Variation    | %          |
| Production vendue services      | 7 647                                       |             | 7 647   | 100,00        | 275                               | 100,00        | 7 372        | N/S        |
| 708200 COTIS ADHERENTS CENTR    | 7 647                                       |             | 7 647   | 100,00        | 275                               | 100,00        | 7 372        | N/S        |
| <b>Chiffres d'Affaires Nets</b> | <b>7 647</b>                                |             | <b>7 647</b>                                  | <b>100,00</b> | <b>275</b>                        | <b>100,00</b> | <b>7 372</b> | <b>N/S</b> |

|  |                |            |                |            |               |             |
|--|----------------|------------|----------------|------------|---------------|-------------|
| Subventions d'exploitation                           | 262 033        | N/S        | 253 601        | N/S        | 8 432         | 3,32        |
| 740000 Subvention Exploitation                       | 390            | 5,10       | 665            | 241,82     | -275          | -41,34      |
| 741000 SUBV EXPL coll I offreurs bien                | 100 257        | N/S        | 97 371         | N/S        | 2 886         | 2,96        |
| 742000 SUBV EXPL coll II Mvt conso gr                |                |            | 110            | 40,00      | -110          | -100,00     |
| 743000 SUBV EXPL coll III pouv; publi                | 161 386        | N/S        | 155 456        | N/S        | 5 930         | 3,81        |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges | 5 082          | 66,46      | 468            | 170,18     | 4 614         | 985,90      |
| 781500 REPRISE/ PROVISION INDEMNITE D                | 3 727          | 48,74      | 468            | 170,18     | 3 259         | 698,37      |
| 791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT                | 1 356          | 17,73      |                |            | 1 356         | N/S         |
| Autres produits                                      | 0              | 0,00       | 0              | 0,00       |               |             |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>         | <b>274 762</b> | <b>N/S</b> | <b>254 345</b> | <b>N/S</b> | <b>20 417</b> | <b>8,03</b> |
| Autres achats et charges externes                    | 43 488         | 568,89     | 52 932         | N/S        | -9 444        | -17,83      |
| 606111 CONSOMMATION EAU                              |                |            | 96             | 34,91      | -96           | -100,00     |
| 606120 CONSOMMATION EDF                              |                |            | 1 124          | 408,73     | -1 124        | -100,00     |
| 606140 CARBURANT                                     | 98             | 1,28       |                |            | 98            | N/S         |
| 606300 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES                | 354            | 4,83       | 654            | 237,82     | -300          | -45,86      |
| 606400 FOURNITURES DE BUREAU                         | 2 643          | 34,56      | 2 692          | 978,91     | -49           | -1,81       |
| 613200 LOYERS  | 2 160          | 28,25      | 7 252          | N/S        | -5 092        | -70,21      |
| 613500 LOCATIONS MOBILIERES                          | 124            | 1,82       |                |            | 124           | N/S         |
| 614000 CHARGES LOCATIVES                             | 142            | 1,86       | 639            | 232,36     | -497          | -77,77      |
| 615200 MAINTENANCE                                   | 2 009          | 26,27      | 1 837          | 668,00     | 172           | 9,36        |
| 615300 ENTRETIEN REPARATION DES LOCAUX ET MATERIEL   |                |            | 2 179          | 782,36     | -2 179        | -100,00     |
| 616000 ASSURANCES                                    | 839            | 10,97      | 958            | 346,36     | -119          | -12,41      |
| 618200 DOCUMENTATION                                 | 4 249          | 55,56      | 4 993          | N/S        | -744          | -14,89      |
| 622620 HONORAIRES COMPTABLES                         | 4 813          | 62,94      | 5 405          | N/S        | -592          | -10,94      |
| 622630 HONORAIRES CAC                                | 2 891          | 37,81      | 2 612          | 949,82     | 279           | 10,68       |
| 622700 FRAIS D'ACTE ET CONTENTIEUX                   | 31             | 0,41       | 50             | 18,18      | -19           | -37,89      |
| 623100 ANNONCES INSERTIONS                           | 404            | 5,28       | 786            | 285,82     | -382          | -48,59      |
| 623400 CADEAUX A LA CLIENTELE                        | 641            | 8,36       | 1 274          | 463,27     | -633          | -49,88      |
| 623500 CHEQUES CADEAUX                               | 340            | 4,45       |                |            | 340           | N/S         |
| 623800 DONS COTISATIONS                              | 40             | 0,52       | 50             | 18,18      | -10           | -19,99      |
| 625000 FRAIS SARRELABOUT                             | 284            | 3,71       |                |            | 284           | N/S         |
| 625102 FRAIS DE FORMATION                            | 2 359          | 30,85      | 3 319          | N/S        | -960          | -28,91      |
| 625103 FRAIS BIEMOURET                               | 941            | 12,31      | 1 372          | 488,81     | -431          | -31,40      |
| 625104 FRAIS LAGRANGE                                | 5 923          | 77,46      | 7 610          | N/S        | -1 687        | -22,16      |
| 625105 FRAIS ALEGRE                                  | 1 113          | 14,55      | 795            | 289,09     | 318           | 40,00       |
| 625200 FRAIS TRANSPORT GENERAL                       | 2 130          | 27,85      |                |            | 2 130         | N/S         |
| 625210 FRAIS REST + HOTEL GENERAL                    | 1 866          | 24,40      |                |            | 1 866         | N/S         |
| 625220 FRAIS PARKING                                 | 211            | 2,76       |                |            | 211           | N/S         |
| 625230 FRAIS AUTOROUTE                               | 117            | 1,53       |                |            | 117           | N/S         |
| 625700 RECEPTIONS                                    | 2 332          | 30,50      | 1 962          | 713,45     | 370           | 18,89       |
| 626300 AFFRANCHISSEMENT                              | 27             | 0,35       | 639            | 232,36     | -612          | -95,76      |
| 626500 TELEPHONE                                     | 4 076          | 53,30      | 4 318          | N/S        | -242          | -5,59       |
| 627000 FRAIS BANCAIRES                               | 105            | 1,37       | 141            | 51,27      | -36           | -25,52      |
| 628100 COTISATIONS DIVERSES                          | 225            | 2,94       | 175            | 63,84      | 50            | 28,57       |
| Impôts, taxes et versements assimilés                | 7 021          | 91,81      | 5 135          | N/S        | 1 886         | 36,73       |
| 631100 TAXE/SALAIRE                                  | 6 344          | 82,96      | 4 494          | N/S        | 1 850         | 41,17       |
| 633300 FORMATION CONTINUE PROFESSIONNELLE            | 677            | 8,85       | 641            | 233,09     | 36            | 5,82        |
| Salaires et traitements                              | 125 377        | N/S        | 115 244        | N/S        | 10 133        | 8,79        |

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                                    | Exercice clos le<br>31/12/2011<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2010<br>(12 mois) |         | Variation<br>absolue<br>(12 / 12) | %              |
|---|---|--------|---|---------|-----------------------------------|----------------|
| 641100 BRUT   | 123 061                                     | N/S    | 111 303                                       | N/S     | 11 758                            | 10,56          |
| 641200 PERSONNEL- CONGES A PAYER                                | 1 878                                       | 24,56  | 2 943   | N/S     | -1 065                            | -36,18         |
| 641300 PRIMES   | 439   | 5,74   | 867   | 315,27  | -428                              | -49,36         |
| 641400 rupture convention. Pellefigue                           |   |        | 130   | 47,27   | -130                              | -100,00        |
| <b>Charges sociales</b>   | <b>53 273</b>                               | 698,65 | <b>44 367</b>                                 | N/S     | <b>8 906</b>                      | <b>20,07</b>   |
| 645100 URSSAF   | 32 270                                      | 422,00 | 25 767  | N/S     | 6 503                             | 25,24          |
| 645300 RETRAITE   | 6 146                                       | 80,37  | 5 795   | N/S     | 351                               | 6,06           |
| 645310 PREVOYANCE   | 2 248                                       | 29,40  | 1 450   | 527,27  | 798                               | 55,03          |
| 645320 MUTUELLE   | 4 529                                       | 59,23  | 3 972   | N/S     | 557                               | 14,02          |
| 645400 ASSEDIC  | 5 322                                       | 69,00  | 4 897   | N/S     | 425                               | 8,66           |
| 645800 CHARGES SOCIALES SUR PRIMES A                            | 335   | 4,38   | 329   | 119,84  | 6                                 | 1,82           |
| 647500 COTISATION MED TRAVAIL                                   | 325   | 4,25   | 377   | 137,09  | -52                               | -13,78         |
| 647800 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER                      | 2 097                                       | 27,42  | 1 782   | 648,00  | 315                               | 17,88          |
| <b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>         | <b>3 038</b>                                | 39,73  | <b>4 999</b>                                  | N/S     | <b>-1 961</b>                     | <b>-39,22</b>  |
| 681110 DOT AUX AMORT DES IMMO INCORP                            | 283   | 3,70   | 623   | 229,55  | -340                              | -54,56         |
| 681120 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS C                           | 2 755                                       | 36,03  | 4 376   | N/S     | -1 621                            | -37,03         |
| <b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>         | <b>10 437</b>                               | 136,48 | <b>3 727</b>                                  | N/S     | <b>6 710</b>                      | <b>180,04</b>  |
| 681500 DOTATIONS AUX PROV. PR RISQUES ET CHARGES                | 10 437                                      | 136,48 | 3 727   | N/S     | 6 710                             | 180,04         |
| <b>Autres charges</b>   |   |        | <b>1</b>                                      | 0,38    | <b>-1</b>                         | <b>-100,00</b> |
| 658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE                     |   |        | 1   | 0,38    | -1                                | -100,00        |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                    | <b>242 634</b>                              | N/S    | <b>226 405</b>                                | N/S     | <b>16 229</b>                     | <b>7,17</b>    |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                           | <b>32 128</b>                               | 420,14 | <b>27 940</b>                                 | N/S     | <b>4 188</b>                      | <b>14,99</b>   |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b> |   |        |   |         |                                   |                |
| <b>Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement</b>  | <b>2 727</b>                                | 35,66  | <b>4 788</b>                                  | N/S     | <b>-2 061</b>                     | <b>-43,04</b>  |
| 767000 PDT NET / CESSION VMP                                    | 2 727                                       | 35,66  | 4 788   | N/S     | -2 061                            | -43,04         |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                        | <b>2 727</b>                                | 35,66  | <b>4 788</b>                                  | N/S     | <b>-2 061</b>                     | <b>-43,04</b>  |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                       |   |        |   |         |                                   |                |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                | <b>2 727</b>                                | 35,66  | <b>4 788</b>                                  | N/S     | <b>-2 061</b>                     | <b>-43,04</b>  |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>         | <b>34 855</b>                               | 455,80 | <b>32 728</b>                                 | N/S     | <b>2 127</b>                      | <b>6,50</b>    |
| <b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>         | <b>2 000</b>                                | 26,15  |   |         | <b>2 000</b>                      | <b>N/S</b>     |
| 775200 PDT CESSION VAL.ACTIF                                    | 2 000                                       | 26,15  |   |         | 2 000                             | N/S            |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                   | <b>2 000</b>                                | 26,15  |   |         | <b>2 000</b>                      | <b>N/S</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>        | <b>2 037</b>                                | 26,84  | <b>629</b>                                    | 228,73  | <b>1 408</b>                      | <b>223,85</b>  |
| 675200 VNC ELEMETS ACTIFS CEDES                                 | 2 037                                       | 26,84  | 629   | 228,73  | 1 408                             | 223,85         |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                 | <b>2 037</b>                                | 26,84  | <b>629</b>                                    | 228,73  | <b>1 408</b>                      | <b>223,85</b>  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                         | <b>-37</b>                                  | -0,47  | <b>-629</b>                                   | -228,72 | <b>592</b>                        | <b>94,12</b>   |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                         | <b>279 489</b>                              | N/S    | <b>259 133</b>                                | N/S     | <b>20 356</b>                     | <b>7,88</b>    |
| <b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                   | <b>244 671</b>                              | N/S    | <b>227 033</b>                                | N/S     | <b>17 638</b>                     | <b>7,77</b>    |
| <b>RÉSULTAT NET</b>   | <b>34 818</b>                               | 455,32 | <b>32 100</b>                                 | N/S     | <b>2 718</b>                      | <b>8,47</b>    |
|   | <i>Bénéfice</i>                             |        | <i>Bénéfice</i>                               |         |                                   |                |

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 255 303,29 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 34 818,16 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/03/2012 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 26 547 E

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution    | A la clôture  |
|-------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles | 1 361         | 229          | 122           | 1 468         |
| Immobilisations corporelles   | 30 849        | 4 172        | 9 941         | 25 080        |
| Immobilisations financières   |               |              |               |               |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>32 209</b> | <b>4 401</b> | <b>10 063</b> | <b>26 547</b> |

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 20 440 E

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture | Augmentation | Diminution   | A la clôture  |
|------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| Immobilisations incorporelles      | 1 148         | 283          | 122          | 1 310         |
| Immobilisations corporelles        | 24 280        | 2 755        | 7 904        | 19 130        |
| Titres mis en équivalence          |               |              |              |               |
| Autres Immobilisations financières |               |              |              |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>25 428</b> | <b>3 038</b> | <b>8 026</b> | <b>20 440</b> |

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant       | Amortissement | Valeur nette | Durée        |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Logiciel                     | 1 468         | 1 310         | 158          | 1 ans        |
| Mat.bureau & informa         | 16 472        | 11 767        | 4 706        | de 3 à 5 ans |
| Mobilier                     | 8 607         | 7 363         | 1 244        | de 3 à 5 ans |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>26 547</b> | <b>20 440</b> | <b>6 108</b> |              |

## 3.2 - Etat des créances = 3 406 E

| Etat des créances                  | Montant brut | A un an      | A plus d'un an |
|------------------------------------|--------------|--------------|----------------|
| Actif immobilisé                   |              |              |                |
| Actif circulant & charges d'avance | 3 406        | 3 406        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>3 406</b> | <b>3 406</b> |                |

## 3.3 - Provisions pour dépréciation = 9 603 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------------|------------------------|--------------|
| Stocks et en-cours    |               |              |                    |                        |              |
| Comptes de tiers      |               |              |                    |                        |              |
| Comptes financiers    | 2 994         | 9 603        |                    | 2 994                  | 9 603        |
| <b>Total</b>          | <b>2 994</b>  | <b>9 603</b> |                    | <b>2 994</b>           | <b>9 603</b> |

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 2 500 E**

| Produits à recevoir          | Montant      |
|------------------------------|--------------|
| Immobilisations financières  |              |
| Clients et comptes rattachés |              |
| Autres créances              | 2 500        |
| Disponibilités               |              |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>2 500</b> |

**3.5 - Charges constatées d'avance = 906 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Provisions = 833 E

| Nature des provisions             | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|--------------|--------------------|------------------------|--------------|
| Provisions réglementées           |               |              |                    |                        |              |
| Provisions pour risques & charges | 733           | 833          |                    | 733                    | 833          |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>733</b>    | <b>833</b>   |                    | <b>733</b>             | <b>833</b>   |

## 4.2 - Etat des dettes = 63 190 E

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an   | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |               |               |              |               |
| Dettes financières diverses |               |               |              |               |
| Fournisseurs                | 9 826         | 9 826         |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 50 774        | 50 774        |              |               |
| Dettes sur immobilisations  | 2 572         | 2 572         |              |               |
| Autres dettes               | 18            | 18            |              |               |
| Produits constatés d'avance |               |               |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>63 190</b> | <b>63 190</b> |              |               |

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 34 935 E

| Charges à payer                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit |               |
| Emprunts & dettes financières div. |               |
| Fournisseurs                       | 6 345         |
| Dettes fiscales & sociales         | 28 590        |
| Autres dettes                      |               |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>34 935</b> |

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 7 647 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires   | Montant HT | Taux     |
|--------------------------------|------------|----------|
| Produits des activités annexes | 7 647      | 100,00 % |
| TOTAL                          | 7 647      | 100,00 % |

**5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Charges constatées d'avance = 906 E**

| Charges constatées d'avance           | Montant    |
|---------------------------------------|------------|
| Charges constatées d'avance( 486000 ) | 906        |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>906</b> |

**8.2 - Charges à payer = 34 935 E**

| Charges à payer                                   | Montant       |
|---|---------------|
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés :</b> | <b>6 345</b>  |
| Fournisseurs- factures non parvenues( 408100 )    | 6 345         |
| <b>Dettes fiscales et sociales :</b>              | <b>28 590</b> |
| Dettes pour congés à payer( 428200 )              | 13 231        |
| Primes à payer( 428300 )                          | 4 670         |
| Charges sociales sur congés à payer( 438200 )     | 7 397         |
| Autres charges à payer( 438600 )                  | 2 615         |
| Etat charges à payer( 448600 )                    | 677           |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>34 935</b> |