

CFPE ETABLISSEMENTS

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

71, boulevard Brandebourg
94200 Ivry-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

CFPE ETABLISSEMENTS

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

71, boulevard Brandebourg
94200 Ivry-sur-Seine

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

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 CFPE ETABLISSEMENTS, 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.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

CFPE ETABLISSEMENTS

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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. Vérifications et informations spécifiques

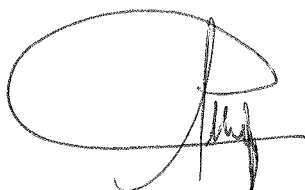
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

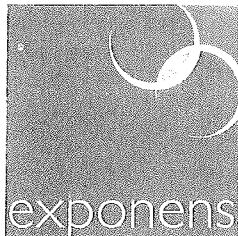
Neuilly-sur-Seine, le 11 mai 2012

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Philippe GUAY



CFPE ETABLISSEMENTS

Association

23 place Victor Hugo
94270 LE KREMLIN BICETRE

**COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE
31 Décembre 2011**



BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

BILAN ACTIF ESMS

	31/12/2011			31/12/2010
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	45 866,71	45 866,71		945,82
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations corporelles				
Terrains	354 500,55		354 500,55	354 500,55
Constructions	5 074 090,31	2 880 069,20	2 194 021,11	2 457 979,14
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 096 169,41	793 395,27	302 774,14	305 775,88
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées à des participations	47 859,46		47 859,46	47 859,46
Autres titres immobilisés				
Prêts	13 151,66		13 151,66	13 151,66
Autres immobilisations financières	43 806,34		43 806,34	47 183,41
TOTAL (I)	6 675 444,44	3 719 331,18	2 956 113,26	3 227 395,92
Comptes de liaison (I)				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
Autres approvisionnements				
En-cours de production de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 652,29		1 652,29	12 381,38
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	1 356 948,55		1 356 948,55	934 657,51
Autres créances	168 035,06		168 035,06	566 268,77
Valeurs mobilières de placement	724 096,04		724 096,04	1 028 012,02
Disponibilités	160 390,02		160 390,02	469 450,72
Charges constatées d'avance	5 295,50		5 295,50	10 823,83
TOTAL (III)	2 416 417,46		2 416 417,46	3 021 594,23
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à VI)	9 091 861,90	3 719 331,18	5 372 530,72	6 248 990,15

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et à la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) dont à moins d'un an

(2) dont à plus d'un an

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

BILAN PASSIF ESMS

	31/12/2011	31/12/2010
	Net	Net
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 049 313,82	2 272 673,76
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<i>Dons et legs</i>		
<i>Subventions d'investissement sur biens renouvelables</i>		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	470 372,96	486 149,95
Réserves de compensation		
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
Autres réserves		46 634,17
Report à nouveau		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	- 441 293,56	- 170 823,45
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	- 294 962,98	- 279 369,48
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	391 385,90	120 351,28
Dépenses non opposables aux tiers financeurs		
RESULTAT de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	- 402 569,49	- 187 983,34
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	252 518,69	303 022,43
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement	770 087,20	770 087,20
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations		
Réserves des plus-values nettes d'actif	1 875,03	1 875,03
Immobilisations grevées de droits		
TOTAL (I)	2 796 727,57	3 362 617,55
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques	631 737,56	783 761,98
Provisions pour charges	132 951,37	192 333,37
Fonds dédiés	3 370,45	5 144,34
TOTAL (III)	768 059,38	981 239,69
DETTES (3)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	701 440,67	705 131,15
Emprunts et dettes financières divers (3)	17 796,46	16 413,91
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		181 090,52
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	168 670,54	243 783,91
Dettes fiscales et sociales	879 443,78	719 447,71
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	40 392,32	38 765,71
Produits constatés d'avance		500,00
TOTAL (IV)	1 807 743,77	1 905 132,91
Ecarts de conversion passif		
TOTAL (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	5 372 530,72	6 248 990,15

(1) Dont compte 1201 :		et compte 1291 :		: résultats sous contrôle de tiers financeurs.
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque				
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.				
(4) Dont à plus d'un an :		Dont à moins d'un an :		
(5) Dont fonds des majeurs protégés :				

COMPTES DE RESULTAT ESMS

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Total	Total	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Prestations de services	13 491,95	35 194,00	- 21 702,05	- 61,7
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	13 491,95	35 194,00	- 21 702,05	- 61,7
Production stockée				
Production immobilisée				
Dotations et produits de tarifications				
Subventions d'exploitation	8 620 767,09	8 787 909,89	- 167 142,80	- 1,9
Reprises sur amortissements, dépréciations, prov. et transferts de chge	119 131,75	174 556,90	- 55 425,15	- 31,8
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	24 908,07	77 325,42	- 52 417,35	- 67,8
TOTAL DES PRODUITS D'EXPL (I)	8 778 298,86	9 074 986,21	- 296 687,35	- 3,3
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (2)	1 842 564,73	2 164 140,92	- 321 576,19	- 14,9
Impôts, taxes et versements assimilés	543 165,24	502 098,48	41 066,76	8,2
Salaires et traitements	4 481 865,08	4 148 979,55	332 885,53	8,0
Charges sociales	1 966 761,47	1 823 446,96	143 314,51	7,9
Autres charges de personnel	22 167,87	9 360,32	12 807,55	136,8
Dotations aux amortissements sur immobilisations	381 265,11	365 282,16	15 982,95	4,4
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	47 166,98	79 979,53	- 32 812,55	- 41,0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLO (II)	9 284 956,48	9 093 287,92	191 668,56	2,1
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 506 657,62	- 18 301,71	- 488 355,91	- 2 668,4
Quotes-parts de résultat / opérations faites en commun				
Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (4)				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)		9,37	- 9,37	- 100,0
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 593,45		4 593,45	
TOTAL DES PRODUITS FINANCI (V)	4 593,45	9,37	4 584,08	48 922,9
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (5)	31 256,49	32 804,12	- 1 547,63	- 4,7
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCI (VI)	31 256,49	32 804,12	- 1 547,63	- 4,7
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 26 663,04	- 32 794,75	6 131,71	18,7
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMP (I-II+III-IV+V-VI)	- 533 320,66	- 51 096,46	- 482 224,20	- 943,8

COMPTES DE RESULTAT ESMS

	31/12/2011	31/12/2010	Variation	
	Total	Total	Montant	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	302,00	16 419,48	- 16 117,48	- 98,2
Sur opérations en capital	51 428,08	52 377,33	- 949,25	- 1,8
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	389 006,11	326 659,12	62 346,99	19,1
TOTAL DES PRODUITS EXCEPT (VII)	440 736,19	395 455,93	45 280,26	11,5
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	228 853,50	10 110,99	218 742,51	2 163,4
Sur opérations en capital		1 838,52	- 1 838,52	- 100,0
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	82 905,41	524 819,41	- 441 914,00	- 84,2
TOTAL DES CHARGES EXCEPTI (VIII)	311 758,91	536 768,92	- 225 010,01	- 41,9
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	128 977,28	- 141 312,99	270 290,27	191,3
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	9 223 628,50	9 470 451,51	- 246 823,01	- 2,6
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	9 627 971,88	9 662 860,96	- 34 889,08	- 0,4
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	- 404 343,38	- 192 409,45	- 211 933,93	- 110,1
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	1 773,89	4 426,11	- 2 652,22	- 59,9
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	- 402 569,49	- 187 983,34	- 214 586,15	- 114,2
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier				
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(4) dont produits concernant des entreprises liées				
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

ANNEXE DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2011

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers ; elle comporte des éléments d'information complémentaires aux comptes proprement dits, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats de l'entreprise.

Les éléments d'information ne sont fournis que pour autant qu'ils présentent un caractère significatif.

NOTICE EXPLICATIVE

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2011 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28) et les règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

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

- 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.

Pour une meilleure compréhension des comptes annuels présentés, les modes et méthodes d'évaluation retenus sont précisés ci après lorsque :

- un choix est offert par la législation,
- une exception prévue par les textes est utilisée,
- l'application d'une prescription comptable ne suffit pas pour donner une image fidèle,
- il est dérogé aux prescriptions comptables.

A- ACTIF DU BILAN**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :**

Les autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition et sont amorties sur la durée de leur utilisation par l'entreprise, à savoir :

Immobilisations	Durée	Mode
- Logiciels	1 an	Linéaire

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

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

Les éléments d'actif font l'objet de plans d'amortissement déterminés selon la durée réelle d'utilisation du bien . Le montant amortissable d'un actif peut être diminué de la valeur résiduelle. Cette dernière n'est toutefois prise en compte que lorsqu'elle est à la fois significative et mesurable.

Les méthodes d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Immobilisations	Durée	Mode
- Constructions	15 à 20 ans	Linéaire
- Agencements et aménagements des constructions	10 à 20 ans	Linéaire
- Installations industrielles	3 à 15 ans	Linéaire
- Matériel de transport	5 ans	Linéaire
- Matériel informatique et mobilier de bureau	3 à 5 ans	Linéaire
- Mobilier hôtelier	5 ans	Linéaire

IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

Les titres de participations sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition ou d'apport.

A la clôture de chaque exercice, la valeur d'usage de chaque ligne de titres est appréciée sur la base, par exemple :

- des capitaux propres, des résultats de la filiale et de ses perspectives d'avenir :
- de multiples de résultats (exploitation, courant, consolidés) en fonction de la spécificité de chaque entité, de l'évolution du marché...

Une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition.

CREANCES :

Les créances sont évaluées pour leur valeur nominale.

Elles ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les subventions à recevoir de 408 728 € ont fait l'objet d'un reclassement en autres créances à la clôture de l'exercice 2011. Ces créances figuraient en autres dettes dans les comptes clos au 31 décembre 2010.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition.

Le coût d'acquisition des VMP est constitué du prix d'achat (hors compris droits et taxes non récupérables),

L'association a choisi de passer en charges de l'exercice les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) liés au coût d'acquisition des valeurs mobilières de placement.

Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation. A la clôture, aucune moins value latente n'a été constatée. Les plus values latentes s'élèvent quant à elle à 731 €.

B- PASSIF DU BILAN

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N° 2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

Elles comprennent notamment :

- provision pour risques pour un total de 367 112 €
- provision pour départ en retraite pour 264 625 €
- provision pour grosses réparations pour 132 951 €

Indemnité de départ à la retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31/12/2011.

Le calcul repose sur la méthode actuarielle, celle-ci prend en compte l'ancienneté du personnel et la probabilité de présence dans l'entité à la date du départ en retraite. Pour ce faire les hypothèses suivantes ont été retenues :

- Convention collective :	Handicapés (CCN66)
- Table de mortalité :	Table réglementaire TG 05
- Augmentation des salaires :	1 % constant pour l'ensemble du personnel
- Taux de rotation :	1 % constant pour l'ensemble du personnel
- Age de départ :	67 ans
- Taux d'actualisation :	4,50 %
- Taux de charge :	51 % en moyenne sur l'ensemble du personnel

Le montant comptabilisé à la clôture s'élève à 264 625 € et concerne l'intégralité de l'engagement pour départ à la retraite.

C - ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS DONNES :

NEANT

ENGAGEMENTS RECUS :**Garanties d'emprunts**

Du département de l'Essonne : Par délibération en date du 3 novembre 2004, garantie reçue au titre de l'emprunt de 405 000 € souscrit auprès de la banque HSBC pour l'établissement "Centre Familial Villa Jeanne" 2 rue Charles Péguy à Lozère sur Yvette (91). Le solde restant dû sur cet emprunt à la clôture de l'exercice s'élève à 60 976 €.

Du département de Seine Saint Denis : Par délibération en date du 12 novembre 1996, garantie reçue au titre de l'emprunt de 487 837 € souscrit auprès de la Caisse des Dépôts et Consignations pour l'établissement situé 10 avenue Jeanne d'Arc à Aulnay sous Bois (93). Le solde restant dû sur cet emprunt à la clôture de l'exercice s'élève à 196 590 €.

D - AUTRES INFORMATIONS**Droit individuel à la formation**

Au titre du droit individuel à la formation (DIF) au 31 décembre 2011, le volume d'heures de formation cumulées correspondant au titre du droit individuel à la formation par les salariés s'élève à 9 484 heures.

Au 31 décembre 2011, il n'y a pas eu d'heures utilisées au titre du DIF.

Rémunération des trois plus hauts dirigeants

Les trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles ou salariés du CFPE sont le président, le trésorier et le directeur général. Le président et le trésorier étant bénévoles ils ne perçoivent aucune rémunération de la part de l'association. Ils bénéficient éventuellement de remboursements de frais engagés dans le cadre de leur fonction sur présentation de justificatifs, seul le directeur général est rémunéré mais cela reviendrait à divulguer une rémunération individuelle.

Honoraires Commissaire aux Comptes

Conformément au Code de Commerce (C.com.art R123-198 et R233-14 modifiés), le montant total des honoraires des commissaires aux comptes au titre de l'exercice 2011, figurant au compte de résultat de l'exercice, s'élèvent à 19 734 € toutes taxes comprises dans le cadre de la mission légale.

Evaluation des contributions en nature

L'association a bénéficié de nombreuses heures de bénévolat au cours de l'exercice. Pour les 12 principaux bénévoles cela représente un volume de 2 610 heures. Pour les 49 autres bénévoles répertoriés au sein de l'association, il n'est pas tenu un décompte précis des heures consacrées à l'association.

* * * * *

Les tableaux financiers présentés ci-après comportent les informations obligatoires ainsi que les informations significatives prévues par la réglementation en vigueur.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	45 866,71		
Immobilisations corporelles			
Terrains	354 500,55		
Constructions sur sol propre	2 644 121,46		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 433 304,45		6 573,65
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	286 111,77		43 683,20
Matériel de transport	143 333,62		10 723,50
Matériel de bureau et informatique, mobilier	604 217,44		32 499,93
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	6 465 589,29		93 480,28
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	47 859,46		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	60 335,07		
Total IV	108 194,53		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	6 619 650,53		93 480,28

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			45 866,71	
Immobilisations corporelles				
Terrains			354 500,55	
Constructions sur sol propre			2 644 121,46	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions	9 909,25		2 429 968,85	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			329 794,97	
Matériel de transport			154 057,12	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 954,55	22 445,50	612 317,32	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III	11 863,80	22 445,50	6 524 760,27	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			47 859,46	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		3 377,07	56 958,00	
Total IV		3 377,07	104 817,46	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	11 863,80	25 822,57	6 675 444,44	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	44 920,89	945,82		45 866,71
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	1 017 908,47	102 311,00		1 120 219,47
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	1 601 538,30	158 311,43		1 759 849,73
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	179 297,19	17 090,05		196 387,24
Matériel de transport	92 877,48	17 986,24		110 863,72
Matériel de bureau et informatique, mobilier	455 712,28	55 562,77	25 130,74	486 144,31
Emballages récupérables et divers				
Total III	3 347 333,72	351 261,49	25 130,74	3 673 464,47
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 392 254,61	352 207,31	25 130,74	3 719 331,18

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

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

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant début d'exercice	Augmentation Dotations	Diminution Reprises	Montant fin d'exercice
Provisions Réglementées et réserves				
Fonds d'investissements	486 150		15 777	470 373
Réserves indisponibles	46 635		46 634	0
Réserves pour grosses réparations	0			0
Fonds de trésorerie	770 087			770 087
Amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	1 875			1 875
TOTAL	1 304 747	0	62 411	1 242 336
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	277 486	29 058	41 919	264 625
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations	192 333		59 382	132 951
Autres provisions pour riques charges	506 276	259 085	398 249	367 112
Total I	976 096	288 143	499 550	764 689
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				0
Total II	0	0	0	0
TOTAL GENERAL I + II	976 096	288 143	499 550	764 689
- exploitation		29 058	41 919	
- financier		0	0	
- exceptionnel *		259 085	520 042	

(*) dont dépenses rejetées CA 2009

176 180

182 341

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

	Montant suite début d'exercice A	Augmentation B	Diminution C	Montant fin d'exercice D = A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	129 592			129 592
- Fonds statutaires	0			0
- Subventions 'investissement non renouvelables	26 111			26 111
- Apports sans droit de reprise	275 861		223 360	52 501
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	0			0
- Subvention d'investissement affectées à des biens renou	1 841 109			1 841 109
Réserves réglementées	46 634		46 634	0
Autres réserves	486 150		15 777	470 373
Report à nouveau	-450 193	-286 064		-736 257
Résultat de l'exercice	-187 983	-402 569	-187 983	-402 569
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apport	0			0
- Legs et donations	0			0
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	120 351	581 789	310 754	391 386
Subventions d'investissentent sur biens non renouvelables	303 022		50 504	252 519
Provisions réglementées	771 962			771 962
TOTAL	3 362 618	-106 844	459 046	2 796 728

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations	44 291,46		44 291,46
	Prêts (1) (2)	13 151,66		13 151,66
	Autres immobilisations financières	43 806,34		43 806,34
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 356 948,55	1 356 948,55	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	- 0,01	- 0,01	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 755,08	8 755,08	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés	105 237,82	105 237,82	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	54 042,17	54 042,17	
	Charges constatées d'avance	5 295,50	5 295,50	
	Total	1 631 528,57	1 530 279,11	101 249,46

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	146 476,77	146 476,77		
	- à plus d'un an à l'origine	554 963,90	155 225,12	290 600,81	109 137,97
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	17 796,46	17 796,46		
	Fournisseurs et comptes rattachés	168 670,54	168 670,54		
	Personnel et comptes rattachés	287 738,29	287 738,29		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	437 168,85	437 168,85		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	154 536,64	154 536,64		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	40 392,32	40 392,32		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	1 807 743,77	1 408 004,99	290 600,81	109 137,97

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2011	31/12/2010
Créances clients et comptes rattachés			
41810000	Clients, factures a etabl	11 055,74	8 180,20
	Total	11 055,74	8 180,20
Autres créances			
42871000	Indemnites cpm	- 0,01	
44100000	Subvention a recevoir	105 237,82	408 728,30
46870000	Produits a recevoir	35 701,19	81 677,63
	Total	140 939,00	490 405,93
	TOTAL GENERAL	151 994,74	498 586,13

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2011	31/12/2010
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
51860000	Interets courus a payer	511,69	
	Total	511,69	
Emprunts et dettes financières divers			
16880000	Interets courus /emprunts	3 534,89	3 453,02
	Total	3 534,89	3 453,02
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	Factures non parvenues	44 157,34	36 720,71
	Total	44 157,34	36 720,71
Dettes fiscales et sociales			
42820000	Dettes prov/conges payes	276 621,94	203 910,23
42821000	Dettes prov sur primes		4 050,00
42860000	Pers., autres charges a p	8 197,69	7 336,50
42870000	Indemnités s.s.	230,66	5 394,56
43820000	Charges sociales/conges p	102 350,11	75 446,78
44820000	Dettes fiscale prov/c.p.	41 493,29	30 586,52
	Total	428 893,69	326 724,59
Autres dettes			
46860000	Charges a payer	2 487,90	3 190,37
	Total	2 487,90	3 190,37
TOTAL GENERAL		479 585,51	370 088,69

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2011	31/12/2010
Sur opérations de gestion			
77180000	Prod except/operations g	302,00	16 419,48
	Total	302,00	16 419,48
Sur opérations en capital			
77520000	Prod. cession immos corpo	924,34	847,81
77700000	Q.p. subv. inv. inscrite	50 503,74	50 503,74
77880000	Produits exceptionnels di		1 025,78
	Total	51 428,08	52 377,33
Reprises sur provisions, transferts de charges			
78750000	Rep./prov/risques except.	389 006,11	326 659,12
	Total	389 006,11	326 659,12
TOTAL GENERAL		440 736,19	395 455,93

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2011	31/12/2010
Sur opérations de gestion			
67120000	Penalites, amendes	- 10,00	1 310,70
67180000	Autres charg. exceptionne	228 863,50	8 800,29
	Total	228 853,50	10 110,99
Sur opérations en capital			
67520000	Vnc immobilis. corporelle		1 838,52
	Total		1 838,52
Dotations aux amortissements et provisions			
68750000	Dot/prov exceptionnelles	82 905,41	524 819,41
	Total	82 905,41	524 819,41
TOTAL GENERAL		311 758,91	536 768,92

EFFECTIF MOYEN

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	26	
Agents de maîtrise et techniciens	24	
Employés	101	
Ouvriers		
Total	150	0

TABLEAU D'AFFECTATION DES RESULTATS ACTIVITES SOUS REGIME CONTRÔLE

	Résultat 2011	Report à nouveau 2009	Résultat après affectation
Résultat sous contrôle de tiers financeurs			
Saint Chéron Etb Prix journée	-239 521	99 197	-140 324
Lozère Etb Prix journée	-117 680	-1 875	-119 555
Cédres Etb Prix journée	-84 868	48 300	-36 569
C. Réglisses Etb Subventionné	58 181		58 181
Relais Alésia Etb Prix journée - ARS	-158 560	-34 920	-193 480
Etb Prix journée - DASES	-175 191	0	-175 191
Cap Alésia Etb Subventionné	-1 344		-1 344
Frais de siège Etb Subventionné	-11 790	-15 498	-27 288
Total I	-730 774	95 203	-635 571

VENTILATIONS DES RESULTATS EN INSTANCE PAR ETABLISSEMENT PAR ANNEE

	Résultat 2008	Résultat 2009	Résultat 2010	Solde fin 2011
Résultat sous contrôle de tiers financeurs				
Saint Chéron Etb Prix journée	208 198	99 197	-187 158	120 237
Lozère Etb Prix journée	80 412	-1 875	-78 966	-429
Cédres Etb Prix journée	44 168	48 300	-34 238	58 230
C. Réglisses Etb Subventionné			65 765	65 765
Relais Alésia Etb Prix journée - ARS	-117 038	-34 920	324 246	172 288
Etb Prix journée - DASES				
Cap Alésia Etb Subventionné			-10 393	-10 393
Frais de siège Etb Subventionné	-1 909	-15 498	3 094	-14 313
Total I	213 832	95 203	82 351	391 386