

**Association LES BOIS NOIRS  
LIEU DE VIE  
THIOLLIER**

**42440 NOIRETABLE**

**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2011**

Etat exprimé en euros

## SOMMAIRE

### ATTESTATION

\* \* \* \* \*

### COMPTES ANNUELS

\* \* \* \* \*

### ANNEXE AU BILAN

\* \* \* \* \*

### DETAILS DU BILAN ET DU COMPTE DE RESULTAT

# Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise

**Association LES BOIS NOIRS**

pour l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

et conformément aux termes de notre lettre de mission et à nos accords, nous avons effectués les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>119 590,81 euros</b>
<b>Chiffres d'affaires :</b>	<b>303 412,48 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>35 816,79 euros</b>

Fait à FEURS

Le 21/03/2012

Signature

  
MARIE PIERRE LAMBERT  
EXPERT COMPTABLE DPLE

Notabene :

Conformément à la norme de présentation des comptes annuels, n'ont pas été vérifiés :  
- la matérialité des opérations

Et n'a pas été apprécié :  
- le contrôle interne

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2011			31/12/2010
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériels et outillage	4 143	308	3 835	1 377
	Autres immobilisations corporelles	28 064	3 991	24 072	17 449
	Immobilisations corporelles en cours				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>32 206</b>	<b>4 299</b>	<b>27 907</b>	<b>18 826</b>
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison (1)				
	<b>TOTAL ( II )</b>				
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières et fournitures				
	Autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	916		916	391
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)	58 788		58 788	24 939
	Autres créances	2 693		2 693	2 023
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	28 839		28 839	28 327	
Charges constatées d'avance	448		448	606	
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>91 683</b>		<b>91 683</b>	<b>56 285</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices ( IV )				
	Primes de remboursement des obligations ( V )				
	Ecart de conversion actif ( VI )				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>123 890</b>	<b>4 299</b>	<b>119 591</b>	<b>75 111</b>

(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 : 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**

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010
<b>Fonds propres</b>	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Dons et legs		
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	<b>RESERVES</b>		
	Excédents affectés à l'investissement		
	Réserves de compensation		
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		
	Autres réserves		
	<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	(12 408)		
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
Résultat sous contrôle de tiers financeurs			
Dépenses non opposables au tiers financeurs			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) (1)</b>	35 817	(12 408)	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
Couverture du besoin en fonds de roulement			
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations			
Réserves des plus-values nette d'actif			
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>23 409</b>	<b>(12 408)</b>
	Comptes de liaison		
	<b>TOTAL (II)</b>		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	373	
	Fonds dédiés		
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>373</b>	
<b>DETTES (I)</b>	<b>DETTES (4)</b>		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	34 472	51 582
	Emprunts et dettes financières divers (3)	65	3 018
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 102	9 100
	Dettes fiscales et sociales	51 169	23 819
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)			
Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>95 809</b>	<b>87 519</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL (V)</b>		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>119 591</b>	<b>75 111</b>

(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs.

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

(3) En particulier :cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an : 13 640

Dont à moins d'un an : 82 169

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010
		12 mois	13 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services	303 412	63 207
	- divers		
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification		
	Subventions d'exploitations et participations		
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Transfert de charges	13 504	4 123
Autres produits	2	1	
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>316 919</b>	<b>67 332</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières premières et fournitures		
	Variation de stock		
	Achats d'autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Achats non stockés de matières et fournitures	48 346	12 009
	Services extérieurs et autres	48 681	19 339
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations		
	- autres	308	
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	145 171	39 001
	- charges sociales	38 050	7 755
	- autres charges de personnel		
	Dotation aux amortissements et provisions		
Dotation aux amortissements :			
- des immobilisations	3 465	1 041	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant			
- pour risques et charges d'exploitation	373		
Autres charges	25		
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>284 419</b>	<b>79 145</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>32 500</b>	<b>(11 812)</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2011

31/12/2010

RESULTAT D'EXPLOITATION		32 500	(11 812)
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations et des immobilisations financières Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers Reprises sur provisions Transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 106	541
	<b>Total des charges financières</b>	<b>1 106</b>	<b>541</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(1 106)</b>	<b>(541)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>31 394</b>	<b>(12 354)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion - exercices antérieurs Sur opérations en capital Reprises sur provisions - reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement - reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations - reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif - reprises sur autres provisions Transferts de charges	11 737	
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>11 737</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion - exercice courant - exercices antérieurs Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions - dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement - dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations - dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif - dotations aux autres provisions réglementées	55      639	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>694</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>11 043</b>	
IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>328 655</b>	<b>67 332</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>292 838</b>	<b>79 740</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>35 817</b>	<b>(12 408)</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

## Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **119 591** euros
  
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **328 655** euros
  - un total charges de **292 838** euros
  
  - dégage un résultat de **35 817** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2011**
- finit le **31/12/2011**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association LES BOIS NOIRS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.





## Autres Elements d'Annexe

	N/S	N/A
<p><b>REGLES ET METHODES COMPTABLES</b></p> <p>Règles et méthodes comptables .....</p> <p>Changement de méthode .....</p> <p>Informations complémentaires pour donner une image fidèle .....</p>		
<p><b>COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</b></p> <p>Etat des échéances des créances et des dettes .....</p> <p>Eléments relevant de plusieurs postes du bilan .....</p> <p>Réévaluation .....</p> <p>Frais d'établissement .....</p> <p>Frais de recherche appliquée et de développement .....</p> <p>Fonds commercial .....</p> <p>Intérêts immobilisés .....</p> <p>Intérêts sur éléments de l'actif circulant .....</p> <p>Produits à recevoir .....</p> <p>Charges à payer .....</p> <p>Charges et produits constatés d'avance .....</p> <p>Charges à répartir sur plusieurs exercices .....</p> <p>Composition du capital social .....</p> <p>Parts bénéficiaires .....</p>		<p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p> <p>X</p>
<p><b>ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b></p> <p>Crédit-bail .....</p> <p>Engagements financiers .....</p> <p>Dettes garanties par des sûretés réelles .....</p> <p>Identité des sociétés - mères consolidant les comptes de la société.....</p> <p>Liste des filiales et participations .....</p>		<p>X</p> <p>X</p>
<p><b>N/S : Non Significatif</b></p> <p style="text-align: right;"><b>N/A : Non Applicable</b></p>		

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **119 591 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **328 655 euros** et un total **charges** de **292 838 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **35 817 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2011** et finit le **31/12/2011**.  
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- indépendance des exercices
- permanence des méthodes

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

Les principales méthodes utilisées sont :

## **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances 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 créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## CHANGEMENTS DE METHODE

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

NEANT

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 approuvé par arrêté du 22.06.99

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée :

**L'association a été déclarée le 13/09/2009 mais l'activité n'a réellement démarré qu'au 01/09/2010 soit quatre mois d'exploitation en N-1 contre douze pour cet exercice.**

**L'association a perçu un don exceptionnel de 11 736.62 euros de l'association Le PONT.**

**Suivant l'avis CNC n°97-06, une provision pour engagement de retraite a été comptabilisée pour 343 euros. Pour estimer le montant de l'engagement retraite, une étude actuarielle a été réalisée sur l'ensemble du personnel suivant leurs spécificités (âge, catégorie socio-professionnelle, ancienneté au moment du départ en retraite, salaire brut annuel), et celles de l'association (convention collective, hypothèse de progression des salaires et taux de rotation prévisionnel). Certains paramètres économiques (augmentation annuelle des salaires de 1% et taux d'actualisation de 2.25%), sociaux (âge de départ prévu : 65 ans, taux de rotation retenu : 1%, taux de charges sociales patronales : 32% pour employé et 11% pour ouvrier, départ à l'initiative du salarié), et techniques (méthode de calcul retenue : rétrospective prorata temporis, table de mortalité utilisée : réglementaire TV88/90) ont également été pris en compte.**

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2011
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	1 485		3 504		846	4 143
Instal., agencement, aménagement divers	13 000					13 000
Matériel de transport	4 000		9 682			13 682
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 382					1 382
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>19 866</b>		<b>13 186</b>		<b>846</b>	<b>32 206</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>19 866</b>		<b>13 186</b>		<b>846</b>	<b>32 206</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2011
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	108	1 045	846	308
	Autres instal., agencement, aménagement divers	659	1 625		2 284
	Matériel de transport	157	1 116		1 273
	Matériel de bureau, mobilier	117	318		435
	Autres immobilisations corporelles				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 041</b>	<b>4 104</b>	<b>846</b>	<b>4 299</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>1 041</b>	<b>4 104</b>	<b>846</b>	<b>4 299</b>

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	58 788	58 788	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 693	2 693	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	448	448		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>61 928</b>	<b>61 928</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2011	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	34 472	20 833	13 640	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 102	10 102		
	Personnel et comptes rattachés	23 398	23 398		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 830	23 830		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 941	3 941		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	65	65		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>95 809</b>	<b>82 169</b>	<b>13 640</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		10 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		27 088			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2011
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres		373		373
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		373		373
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>			373		373
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			373		



ANNEXE - Elément 7

# Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2011
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>					<b>40 147</b>	<b>40 147</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>	Cumul exercices antérieurs				1 945	1 945
	Redevances Exercice				9 011	9 011
	<b>TOTAL</b>				<b>10 956</b>	<b>10 956</b>
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>	à 1 an au plus				10 351	10 351
	entre 1 et 5 ans				24 071	24 071
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>				<b>34 422</b>	<b>34 422</b>
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				14 898	14 898
	à plus de 5 ans					
	<b>TOTAL</b>				<b>14 898</b>	<b>14 898</b>
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>					<b>9 169</b>	<b>9 169</b>

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2011
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			

NEANT

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2011
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b> 1er LOYER MAJORE CB VEHICULE		448	448
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			448

--

ANNEXE - Elément 8

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2011

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b>		
<b>Engagements de crédit-bail</b> CREDIT BAIL VEHICULE	34 422	
	34 422	
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>		
<b>Autres engagements</b> INTERETS SUR EMPRUNTS RESTANT DUS	1 100	
	1 100	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>35 522</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

ANNEXE - Elément 9

## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2011
		<b>NEANT</b>		
		<b>TOTAL</b>		

## Tableau des Emplois et Ressources

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2011	31/12/2010
<b>EMPLOIS</b>	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles	13 186	19 866
	Immobilisations financières		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
Remboursements de dettes financières (b)	30 063	8 418	
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>43 248</b>	<b>28 284</b>	
<i>Détermination de la Capacité d'autofinancement</i>	<i>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</i>	16 237	(14 950)
	+ <i>Transferts de charges (d'exploitation)</i>	13 504	4 123
	+ <i>Autres produits (d'exploitation)</i>	2	1
	- <i>Autres charges (d'exploitation)</i>	25	
	+ <i>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</i>		
	+ <i>Produits financiers</i>		
	- <i>Charges financières</i>	1 106	541
	+ <i>Produits exceptionnels</i>	11 737	
	- <i>Charges exceptionnelles</i>	55	
	- <i>Participation des salariés aux fruits de l'expansion</i>		
	- <i>Impôts sur les bénéfices</i>		
= <i>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</i>	40 294	(11 367)	
<b>RESSOURCES</b>	Capacité d'autofinancement de l'exercice	40 294	(11 367)
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		
Augmentation des dettes financières (b) (c)	10 000	63 018	
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>50 294</b>	<b>51 651</b>	
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>		<b>7 045</b>	<b>23 367</b>

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

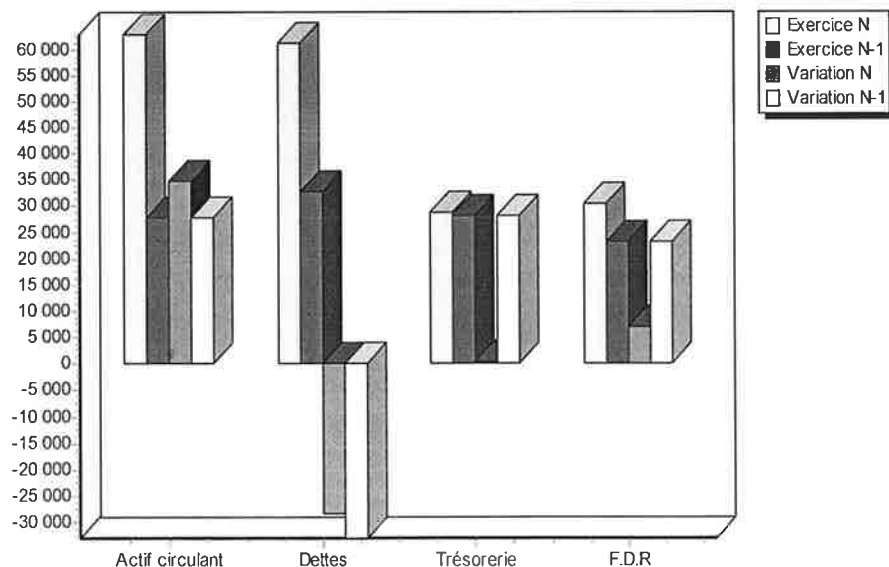
(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

# Tableau de Financement

Etat exprimé en euros		31/12/2011			31/12/2010
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	Stocks				
	Clients	24 939	58 788	33 850	24 939
	Autres créances	3 020	4 056	1 036	3 020
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>27 958</b>	<b>62 844</b>	<b>34 886</b>	<b>27 958</b>
<b>DETTES A COURT TERME</b>	Fournisseurs	9 100	10 102	(1 002)	(9 100)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	23 819	51 169	(27 350)	(23 819)
	<b>TOTAL DETTES A COURT TERME</b>	<b>32 919</b>	<b>61 271</b>	<b>(28 353)</b>	<b>(32 919)</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>		<b>(4 960)</b>	<b>1 573</b>	<b>6 533</b>	<b>(4 960)</b>
<b>TRESORERIE</b>	Disponible	28 327	28 839	512	28 327
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	<b>TOTAL TRESORERIE</b>	<b>28 327</b>	<b>28 839</b>	<b>512</b>	<b>28 327</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>		<b>23 367</b>	<b>30 412</b>	<b>7 045</b>	<b>23 367</b>

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif



Etat exprimé en euros

**DETAIL DE  
L'ACTIF DU BILAN**



## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2011	12	13/12/2009	13	Variations	%
	31/12/2011	mois	31/12/2010	mois		
<b>TOTAL I - Actif Immobilisé NET</b>	<b>27 907</b>	<b>23,34</b>	<b>18 826</b>	<b>25,06</b>	<b>9 082</b>	<b>48,24</b>
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>3 835</b>	<b>3,21</b>	<b>1 377</b>	<b>1,83</b>	<b>2 458</b>	<b>178,59</b>
MATERIEL INDUSTRIEL	4 143	3,46	1 485	1,98	2 658	179,05
AMORT. MATERIELS INDUSTRIELS	(308)	-0,26	(108)	-0,14	(200)	-184,92
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>24 072</b>	<b>20,13</b>	<b>17 449</b>	<b>23,23</b>	<b>6 623</b>	<b>37,96</b>
INST. GEN..AGT & AMEN. DIVERS	13 000	10,87	13 000	17,31		
MATERIEL DE TRANSPORT	13 682	11,44	4 000	5,33	9 682	242,05
MAT BUREAU & MAT INFORMATIQUE	832	0,70	832	1,11		
MOBILIER	550	0,46	550	0,73		
AMORT. AGENCEM.&AMENAGEMENT	(2 284)	-1,91	(659)	-0,88	(1 625)	-246,57
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(1 273)	-1,06	(157)	-0,21	(1 116)	-710,89
AMORT. MAT DE BUREAU ET INF.	(284)	-0,24	(76)	-0,10	(208)	-274,81
AMORT. MOBILIER	(151)	-0,13	(41)	-0,05	(110)	-268,69
<b>TOTAL II - Comptes de liaison</b>						
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>91 683</b>	<b>76,66</b>	<b>56 285</b>	<b>74,94</b>	<b>35 398</b>	<b>62,89</b>
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>916</b>	<b>0,77</b>	<b>391</b>	<b>0,52</b>	<b>525</b>	<b>134,32</b>
FOUR- AVANC ACPTES VERSES/CDES	916	0,77	391	0,52	525	134,32
<b>Créances redevables et comptes rattachés</b>	<b>58 788</b>	<b>49,16</b>	<b>24 939</b>	<b>33,20</b>	<b>33 850</b>	<b>135,73</b>
Collectif clients	28 912	24,18			28 912	
CLIENTS-FACTURES A ETABLIR	29 876	24,98	24 939	33,20	4 937	19,80
<b>Autres créances</b>	<b>2 693</b>	<b>2,25</b>	<b>2 023</b>	<b>2,69</b>	<b>669</b>	<b>33,08</b>
AUTRES AVOIRS FOURNISSEURS			481	0,64	(481)	-100,00
TVA / ABS 19.6%	406	0,34	419	0,56	(13)	-3,15
CREDIT DE TVA A REPORTER	1 731	1,45	519	0,69	1 212	233,53
TVA S/FACT NON PARVENUES	556	0,46	605	0,81	(49)	-8,09
<b>Disponibilités</b>	<b>28 839</b>	<b>24,11</b>	<b>28 327</b>	<b>37,71</b>	<b>512</b>	<b>1,81</b>
CREDIT AGRICOLE	28 839	24,11	28 327	37,71	512	1,81
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>448</b>	<b>0,37</b>	<b>606</b>	<b>0,81</b>	<b>(158)</b>	<b>-26,09</b>
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	448	0,37	606	0,81	(158)	-26,09
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>119 591</b>	<b>100,00</b>	<b>75 111</b>	<b>100,00</b>	<b>44 480</b>	<b>59,22</b>

Etat exprimé en euros

**DETAIL DU  
PASSIF DU BILAN**

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2011	12	13/12/2009	13	Variations	%
	31/12/2011	mois	31/12/2010	mois		
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>23 409</b>	<b>19,57</b>	<b>(12 408)</b>	<b>-16,52</b>	<b>35 817</b>	<b>288,66</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>23 409</b>	<b>19,57</b>	<b>(12 408)</b>	<b>-16,52</b>	<b>35 817</b>	<b>288,66</b>
<b>Report à nouveau</b>	<b>(12 408)</b>	<b>-10,38</b>			<b>(12 408)</b>	
REPORT A NOUVEAU (SOLDE DB)	(12 408)	-10,38			(12 408)	
<b>Résultat</b>	<b>35 817</b>	<b>29,95</b>	<b>(12 408)</b>	<b>-16,52</b>	<b>48 225</b>	<b>388,66</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>373</b>	<b>0,31</b>			<b>373</b>	
<b>Impôts différés Passifs</b>	<b>373</b>	<b>0,31</b>			<b>373</b>	
PROV INDEMNITE DEPART RETRAITE	373	0,31			373	
<b>Total des Fonds dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>95 809</b>	<b>80,11</b>	<b>87 519</b>	<b>116,52</b>	<b>8 290</b>	<b>9,47</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>34 472</b>	<b>28,83</b>	<b>51 582</b>	<b>68,67</b>	<b>(17 110)</b>	<b>-33,17</b>
PRET 00000414433 CA	15 919	13,31	39 323	52,35	(23 404)	-59,52
PRET 00000414441 CA	18 504	15,47	12 187	16,23	6 317	51,83
INT COUR/EMPR ETABL. DE CREDIT	50	0,04	72	0,10	(22)	-30,73
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>65</b>	<b>0,05</b>	<b>3 018</b>	<b>4,02</b>	<b>(2 953)</b>	<b>-97,85</b>
C/C SOCIETAIRE	65	0,05	3 018	4,02	(2 953)	-97,85
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>10 102</b>	<b>8,45</b>	<b>9 100</b>	<b>12,11</b>	<b>1 002</b>	<b>11,02</b>
Collectif Fournisseurs	5 111	4,27	3 677	4,90	1 433	38,98
FAC NON PARV-FOURNISSEURS	4 991	4,17	5 422	7,22	(431)	-7,95
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>51 169</b>	<b>42,79</b>	<b>23 819</b>	<b>31,71</b>	<b>27 350</b>	<b>114,82</b>
PERSONNEL- REMUNERATIONS DUES	9 550	7,99	6 239	8,31	3 311	53,08
DETTES PROV. CONGES A PAYER	13 849	11,58	3 991	5,31	9 858	246,99
URSSAF	16 384	13,70	6 638	8,84	9 746	146,82
IRCANTEC	2 871	2,40	2 937	3,91	(67)	-2,27
ASSEDIC			1 919	2,55	(1 919)	-100,00
PROV. CHG SOC. / CONGES PAYES	4 576	3,83	795	1,06	3 781	475,54
TVA COLLECTEE 5.5%	1 507	1,26			1 507	
TVA A REGULARISER	876	0,73			876	
FACTURES A ETABLIR	1 558	1,30	1 300	1,73	257	19,80
<b>Total du passif</b>	<b>119 591</b>	<b>100,00</b>	<b>75 111</b>	<b>100,00</b>	<b>44 480</b>	<b>59,22</b>

Etat exprimé en euros

**DETAIL DES  
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2011 31/12/2011	12 mois	13/12/2009 31/12/2010	13 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>		<b>316 919</b>	<b>100,00</b>	<b>67 332</b>	<b>100,00</b>	<b>249 586</b>	<b>370,68</b>
<b>Prestations de services</b>		<b>303 412</b>	<b>95,74</b>	<b>63 207</b>	<b>93,87</b>	<b>240 205</b>	<b>380,03</b>
70610000	PRIX DE JOURNEES DPS LOIRE	255 780	80,71	63 207	93,87	192 573	304,67
70620000	PRIX DE JOURNEE HAUTE LOIRE	47 632	15,03			47 632	
<b>Autres produits de gestion courante</b>		<b>2</b>		<b>1</b>		<b>1</b>	<b>43,62</b>
75800000	PROD. DIVERS GESTION COURANTE	2		1		1	43,62
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts de</b>		<b>13 504</b>	<b>4,26</b>	<b>4 123</b>	<b>6,12</b>	<b>9 381</b>	<b>227,49</b>
79100000	TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT	13 504	4,26	4 123	6,12	9 381	227,49
<b>Total des charges de fonctionnement</b>		<b>291 039</b>	<b>91,83</b>	<b>79 199</b>	<b>117,62</b>	<b>211 840</b>	<b>267,48</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>103 647</b>	<b>32,70</b>	<b>31 402</b>	<b>46,64</b>	<b>72 245</b>	<b>230,07</b>
60410000	CONVENTION HEBERGEMENT	6 620	2,09	54	0,08	6 566	N S
60610000	FOURNIT NON STOCKABLES (EAU..)	199	0,06			199	
60611000	ELECTRICITE	1 068	0,34	327	0,49	741	226,90
60611500	GAZ	52	0,02	23	0,03	29	124,75
60621000	INDEMNITE ENTR.ALIMENT.	15 491	4,89	2 590	3,85	12 900	498,06
60622000	INDEMNITE ENTR. HYGIENE	1 184	0,37	137	0,20	1 047	765,18
60623000	PHARMACIE	178	0,06	51	0,08	128	252,77
60624000	HABILLEMENT	4 035	1,27	267	0,40	3 768	N S
60625000	LITERIE/LINGERIE	86	0,03	179	0,27	(92)	-51,60
60626000	FOURNIT.ET FRAIS DE SCOLARITE	1 937	0,61	967	1,44	970	100,38
60627000	LOISIRS ET FOURN.SPORTS	4 274	1,35	390	0,58	3 884	996,61
60630000	FOURNIT ENTRETIEN	693	0,22	302	0,45	391	129,60
60631000	PETIT EQUIPEMENT	9 855	3,11	4 237	6,29	5 618	132,59
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	384	0,12	109	0,16	275	253,34
60681000	FIOUL	4 773	1,51	1 178	1,75	3 595	305,11
60682000	GASOIL	4 069	1,28	1 253	1,86	2 816	224,69
60683000	ESSENCE	68	0,02			68	
61122000	VACANCES EXTERIEURES	2 061	0,65	600	0,89	1 461	243,50
61220000	REDEV-CREDIT-BAIL MOBILIER	7 292	2,30	1 339	1,99	5 953	444,51
61221000	CREDIT BAIL 207 SW	1 876	0,59			1 876	
61310000	LOCATION IMMOBILIERE	19 200	6,06	6 400	9,51	12 800	200,00
61320000	LOCATIONS VEHICULE			1 297	1,93	(1 297)	-100,00
61554000	ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	3 223	1,02	405	0,60	2 818	696,43
61570000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	120	0,04			120	
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	2 265	0,71	575	0,85	1 690	293,82
62260000	HONORAIRES	8 205	2,59	7 010	10,41	1 195	17,05
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	156	0,05			156	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 784	0,56	464	0,69	1 319	284,03
62610000	FRAIS POSTAUX	166	0,05	27	0,04	139	508,47
62620000	TELEPHONE	210	0,07	115	0,17	95	82,13
62630000	INTERNET	421	0,13	126	0,19	295	233,65
62700000	SERV. BANCAIRES ET ASSIMILES	82	0,03	49	0,07	33	67,35
62710000	FRAIS EMPRUNTS			441	0,65	(441)	-100,00
62881000	ARGENT DE POCHE	1 620	0,51	490	0,73	1 130	230,61
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>308</b>	<b>0,10</b>			<b>308</b>	
63780000	AUTRES TAXES	308	0,10			308	
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>145 171</b>	<b>45,81</b>	<b>39 001</b>	<b>57,92</b>	<b>106 171</b>	<b>272,23</b>
64110000	REMUNERATION BRUTE DU PERSONNE	75 139	23,71	35 010	52,00	40 129	114,62
6411100	REMUNERATION PERSONNEL ZRR	44 904	14,17			44 904	
641120	REMUNERATION PERSONNEL CAE	15 271	4,82			15 271	
64120000	CONGES PAYES	9 858	3,11	3 991	5,93	5 867	146,99
<b>Charges sociales</b>		<b>38 050</b>	<b>12,01</b>	<b>7 755</b>	<b>11,52</b>	<b>30 294</b>	<b>390,63</b>

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2011 31/12/2011	12 mois	13/12/2009 31/12/2010	13 mois	Variations	%
64510000	COTISATIONS URSSAF	21 836	6,89	3 581	5,32	18 255	509,79
64530000	COTISATIONS CAISSES RETRAITES	6 582	2,08	1 839	2,73	4 743	257,95
64540000	COTISATIONS AUX ASSEDIC	5 851	1,85	1 540	2,29	4 310	279,81
64599000	CHARGES SOC. / CONGES PAYES	3 781	1,19	795	1,18	2 986	375,54
<b>Dotation aux amortissements</b>		<b>3 465</b>	<b>1,09</b>	<b>1 041</b>	<b>1,55</b>	<b>2 425</b>	<b>233,01</b>
68112000	DOT AMORT-IMMO CORPORELLES	3 465	1,09	1 041	1,55	2 425	233,01
<b>Dotation aux provisions</b>		<b>373</b>	<b>0,12</b>			<b>373</b>	
68150000	DOT PROV P/DEPART RETRAITE	373	0,12			373	
<b>Autres charges</b>		<b>25</b>	<b>0,01</b>			<b>25</b>	<i>N/S</i>
65800000	CHARGES DIV. GESTION COURANTE	25	0,01			25	<i>N/S</i>
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>25 880</b>	<b>8,17</b>	<b>(11 866)</b>	<b>-17,62</b>	<b>37 746</b>	<b>318,09</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(1 106)</b>	<b>-0,35</b>	<b>(541)</b>	<b>-0,80</b>	<b>(565)</b>	<b>-104,34</b>
<b>Intérêts et charges financières</b>		<b>1 106</b>	<b>0,35</b>	<b>541</b>	<b>0,80</b>	<b>565</b>	<b>104,34</b>
66116000	INTERETS DES EMPRUNTS	1 106	0,35	541	0,80	565	104,34
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>24 774</b>	<b>7,82</b>	<b>(12 408)</b>	<b>-18,43</b>	<b>37 182</b>	<b>299,66</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>11 737</b>	<b>3,70</b>			<b>11 737</b>	
77880000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	11 737	3,70			11 737	
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>694</b>	<b>0,22</b>			<b>694</b>	
67110000	AMENDES COMMERCIALES	55	0,02			55	
68710000	DOT AMORT EXCEPT S/IMMO.	639	0,20			639	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>11 043</b>	<b>3,48</b>			<b>11 043</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>328 655</b>	<b>103,70</b>	<b>67 332</b>	<b>100,00</b>	<b>261 323</b>	<b>388,11</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>292 838</b>	<b>92,40</b>	<b>79 740</b>	<b>118,43</b>	<b>213 099</b>	<b>267,24</b>
<b>Résultat</b>		<b>35 817</b>	<b>11,30</b>	<b>(12 408)</b>	<b>-18,43</b>	<b>48 225</b>	<b>388,66</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>							
<b>Contribution en nature - Charges</b>							