

Association Emilie de Rodat

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des
comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2011

Association Emilie de Rodat

1 avenue de la Peyrinie

12000 RODEZ

Ce rapport contient 3 pages

Référence :



Association Emilie de Rodat

Siège social : 1 avenue de la Peyrinie
12000 RODEZ

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2011

Aux membres de l'association,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association Emilie de Rodat, 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 Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 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. 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.



2 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 notamment sur l'exhaustivité, l'existence et l'exactitude des subventions d'exploitation.

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.


3 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 Président et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Rodez, le 4 juin 2012

SAS de Commissaires Aux Comptes
Berthoud, Coldefy, Chabaliier



Alexandre Coldefy
Associé

BILAN ACTIF

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

ACTIF	Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011			01/01/2010 au 31/12/2010
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	21 620.09	19 361.53	2 258.56	2 754.22
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	2 925 493.41	779 938.45	2 145 554.96	2 289 266.20
Installations techniques, matériels, ...	230 082.79	185 207.98	44 874.81	52 934.72
Autres immobilisations corporelles	382 482.50	250 942.60	131 539.90	134 091.58
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	12 345.57		12 345.57	5 197.17
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations	31 423.75		31 423.75	31 423.75
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 728.00		2 728.00	4 286.20
TOTAL (I)	3 606 176.11	1 235 450.56	2 370 725.55	2 519 953.84
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				648.00
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	179 654.75		179 654.75	727 837.01
Autres	20 773.66		20 773.66	990 172.28
Valeurs mobilières de placement	61 252.20		61 252.20	61 252.20
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	1 614 413.17		1 614 413.17	1 138 494.43
Charges constatées d'avance	7 095.29		7 095.29	7 630.56
TOTAL (III)	1 883 189.07		1 883 189.07	2 926 034.48
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 489 365.18	1 235 450.56	4 253 914.62	5 445 988.32
SAS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES BERTHOUD COLDEFY CHABALIER 13 bis rue Maurice Bompard BP 93428 - 12034 RODÉZ CEDEX 9 Tél. : 05 65 77 28 28 - Fax : 05 65 67 42 88 SIRET : 352 623 052 00011 - APE 6920Z				
(1) Dom à moins d'un an (2) Dom à plus d'un an				

BILAN PASSIF

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

PASSIF	Du 01/01/2011 au 31/12/2011	Du 01/01/2010 au 31/12/2010
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	238 186.67	252 185.54
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 059 528.38	1 090 325.31
Report à nouveau	-420 708.97	-456 378.00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	82 511.47	-74 100.13
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	168 280.96	233 254.32
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	79 354.17	90 654.17
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	1 207 152.68	1 135 941.21
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	715 915.93	842 372.67
Provisions pour charges	286 480.58	235 094.00
TOTAL (III)	1 002 396.51	1 077 466.67
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		12 534.83
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		12 534.83
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 495 807.41	2 661 090.31
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 252.68	64 630.30
Dettes fiscales et sociales	512 675.27	459 443.52
Redevables créditeurs	1 781.70	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 047.61	27 538.27
Autres dettes	1 800.76	7 343.21
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	2 044 365.43	3 220 045.61
Ecart de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 253 914.62	5 445 988.32

**SAS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
BERTHOUD COLDEFY CHABALIER**

13 bis rue Maurice Bermpard
BP 93428 - 12034 RODEZ CEDEX 9

Tél. : 05 65 77 28 28 - Fax : 05 65 67 42 88
SIRET : 352 623 052 00011 - APE 6920Z

ASSOC EMILIE RODAT CONSOLIDE
COMPTE DE RESULTAT

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

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	45 065.42	37 714.31
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	129 236.94	84 247.96
	Cotisations	40.00	40.00
	Autres produits	3 544 334.55	4 641 153.93
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		3 718 676.91	4 763 156.20
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	589 580.82	721 715.04
	Impôts, taxes et versements assimilés	209 212.35	251 588.91
	Rémunérations du personnel	1 741 590.53	2 023 082.94
	Charges sociales	753 228.21	905 369.74
	Dotations aux amortissements et dépréciations	211 129.17	281 329.40
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
	Dotations aux provisions	51 386.58	672 230.23
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	74 072.49	78 355.05	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		3 630 200.15	4 933 671.31
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		88 476.76	-170 515.11
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations	82.50	150.05
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	12 359.66	5 627.52
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		12 442.16	5 777.57
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilés	41 366.87	86 038.60
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		41 366.87	86 038.60
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		-28 924.71	-80 261.03
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 369.64	1 194.71
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 386.00	987 800.00
	Reprises sur provisions et transferts de charges		292 676.70

SAS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
BERTHOUD COLDEFY CHABALIER
13 bis rue Maurice Bompard
BP 93428 - 12034 RODEZ CEDEX 9
Tél. : 05 65 77 28 28 - Fax : 05 65 67 42 88
SIRET : 352 623 052 00011 - APE 6920Z

ASSOC EMILIE RODAT CONSOLIDE
COMPTE DE RESULTAT

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

		Du 01/01/11 au 31/12/11	Du 01/01/10 au 31/12/10
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		18 755.64	1 281 671.41
CHARGES EXCEPTION.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 259.60	1 296.67
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 874.45	1 087 153.51
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		3 794.39
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		7 134.05	1 092 244.57
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		11 621.59	189 426.84
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)		1 197.00	216.00
SOLDE INTERMÉDIAIRE $(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)$		69 976.64	-61 565.30
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		12 534.83	
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		12 534.83
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			12 534.83
TOTAL DES PRODUITS		3 762 409.54	6 050 605.18
TOTAL DES CHARGES		3 679 898.07	6 124 705.31
EXCÉDENT OU DÉFICIT		82 511.47	-74 100.13
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
TOTAL PRODUITS			
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES			
TOTAL		82 511.47	-74 100.13

SAS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
BERTHOUD COLDEFY CHABALIER
13 bis rue Maurice Bompard
BP 93428 - 12034 RODEZ CEDEX 9
Tél. : 05 65 77 28 28 - Fax : 05 65 67 42 88
SIRET : 352 623 052 00011 - APE 6920Z

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Immobilisations incorporelles

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

Immobilisations corporelles

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

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

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

Autres informations

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent à 172.111 €.

SAS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
BERTHOUD COLDEFY CHABALIER
13 bis rue Maurice Bompard
BP 93428 - 12034 RODEZ CEDEX 9
Tél. : 05 65 77 28 28 - Fax : 05 65 67 42 88
SIRET : 352 623 052 00011 - APE 6920Z

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	17 793	3 827
CORPORELLES	Terrains		712 264	
	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Instal.géné., agenets & aménagts const.	2 200 175	13 055
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		227 348	2 735
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agenets & aménagts divers		
		Matériel de transport	206 132	34 738
		Matériel de bureau & info., mobilier	148 231	1 956
	Emballages récupérables & divers	30 665		
	Immobilisations corporelles en cours	5 197	7 148	
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	3 530 012	59 632	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	31 424		
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	4 286		-1 558
	TOTAL IV	35 710	-1 558	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		3 583 515		61 901

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts. de recherche & de dével.	TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		21 620	
CORPORELLES	Terrains			712 264	
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Ins. gal. agen. amé. cons			2 213 230
	Inst.tech., mat. outillage indust.			230 083	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.			
		Matériel de transport	39 240		201 630
		Mat.bureau, info., mob.			150 187
	Emballages récup. div.			30 665	
	Immos corporelles en cours			12 346	
	Avances et acomptes				
	TOTAL III	39 240	39 240	3 550 404	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations			31 424	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			2 728	
	TOTAL IV			34 152	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			39 240	3 606 176	

SAS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

BERTHOUD COLDEFY CHABALIER

13 bis rue Maurice Bompart

BP 93428 - 12034 RODEZ CEDEX 9

Tél. : 05 65 77 28 28 - Fax : 05 65 67 42 88

SIRET : 352 623 052 00011 - APE 6920Z

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

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

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	15 039	4 323		19 362
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	343 951	23 134		367 085
	Sur sol d'autrui				
Inst. techniques	Inst. générales agen. aménag. cons.	279 221	133 632		412 853
	matériel et outil. industriels	174 414	10 794		185 208
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	127 452	26 038	39 240	114 250
	Mat. bureau et informatique. mob.	103 346	11 279		114 625
	Emballages récupérables divers	20 139	1 929		22 068
	TOTAL	1 048 523	206 806	39 240	1 216 089
TOTAL GENERAL		1 063 561	211 129	39 240	1 235 451

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

13 bis rue Maurice Bompard
 BP 93428 - 12034 RODEZ CEDEX 9
 Tél. : 05 65 77 28 28 - Fax : 05 65 67 42 88
 SIRET : 352 623 052 00011 - APE 6920Z

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

CEF:

- Une reprise de provision sur les litiges prud'homaux d'un montant de 126.457 € a été effectuée en 2011, suite au règlement d'un de ces litiges.

Le solde des provisions pour litiges restant au 31 décembre 2011 s'élève à 715.916 €.

MECS:

- La provision pour indemnité de fin de carrière au 31 décembre 2011 s'élève à 286.481 € dont 47.201 € acceptée par les tiers financeurs.

Elle est calculée selon la méthode rétrospective des unités de crédits projetées (norme PBO - IAS 19 / FAS 87).

**SAS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
BERTHOUD COLDEFY CHABALIER**
13 bis rue Maurice Bompard
BP 93428 - 12034 RODEZ CEDEX 9
Tél. : 05 65 77 28 28 - Fax : 05 65 67 42 88
SIRET : 352 623 052 00011 - APE 6920Z

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	842 373		126 457	715 916
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	235 094	51 387		286 481
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II		1 077 467	51 387	126 457	1 002 397
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 077 467	51 387	126 457	1 002 397
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		51 387	126 457	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

**SAS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
BERTHOUD COLDEFY CHABALIER**

13 bis rue Maurice Bompard

BP 93428 - 12034 ROUZEZ CEDEX 9

Tél. : 05 65 77 28 28 - Fax : 05 65 67 42 88

SIRET : 352 623 052 00011 - APE 6920Z

ACTIF CIRCULANT

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

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières		2 728	2 728	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		179 655	179 655	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés		304	304	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		5 657	5 657	
	Etat & autres coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
	Divers				
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		14 813	14 813		
Charges constatées d'avance		7 095	7 095		
TOTAUX			210 252	210 252	
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

**SAS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
BERTHOUD COLDEFY CHABALIER**

13 bis rue Maurice Bompart

BP 93428 - 12034 RODEZ CEDEX 9

Tél. : 05 65 77 28 28 - Fax : 05 65 67 42 88

SIRET : 352 623 052 00011 - APE 6920Z

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

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

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 095
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	7 095

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	19 447
TOTAL	19 447

**SAS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
BERTHOUD COLDEFY CHABALIER**

13 bis rue Maurice Bompard

BP 93428 - 12034 NOZÈS CEDEX 9

Tél. : 05 65 77 28 28 - Fax : 05 65 67 42 88

SIRET : 352 623 052 00011 - APE 6920Z

DÉTAIL DU COMPTE REPORT À NOUVEAU

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

N° de compte		Au 31/12/2011
114 000	Résultat non repris par les tiers financeurs MAISON D'ENFANTS A CARACTERE SOCIAL	6 524
116 200	Provisions congés payés non reprises par les tiers financeurs MAISON D'ENFANTS A CARACTERE SOCIAL	-38 387
116 300	Provisions retraite non reprise par les tiers financeurs MAISON D'ENFANTS A CARACTERE SOCIAL	-187 894
116 800	Autres dépenses non reprises par les tiers financeurs MAISON D'ENFANTS A CARACTERE SOCIAL	-952
116 800	Autres dépenses non reprises par les tiers financeurs CENTRE EDUCATIF FERME	-200 000
	TOTAL	-420 709

**SAS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
BERTHOUD COLDEFY CHABALIER**
13 bis rue Maurice Bompard
BP 93428 - 12034 ROZÉZ CEDEX 9
Tél. : 05 65 77 28 28 - Fax : 05 65 67 42 88
SIRET : 352 623 052 00011 - APE 6920Z

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

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

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise	233 254.32	648 705.47	713 678.83	168 280.96
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	252 185.54	-1 751.73	12 247.14	238 186.67
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves	1 090 325.31		30 796.93	1 059 528.38
Report à nouveau	-456 378.00	-31 230.56	-66 899.59	-420 708.97
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-74 100.13	82 511.47	-74 100.13	82 511.47
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	90 654.17		11 300.00	79 354.17
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	1 135 941.21	698 234.65	627 023.18	1 207 152.68

SAS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
BERTHOUD COLDEFY CHABALIER
13 bis rue Maurice Bompard
BP 93428 - 12034 RODEZ CEDEX 9
Tél. : 05 65 77 28 28 - Fax : 05 65 67 42 88
SIRET : 352 623 052 00011 - APE 6920Z

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

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

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	B	C	D=A-B+C
	Part dotation clôture provisoire CEF	2010	19 622.00	12 534.83	12 534.83		
	TOTAL		19 622.00	12 534.83	12 534.83		

Les fonds dédiés constitués au 31 décembre 2010 ont été repris, car les charges qu'ils financés ont été intégralement réalisées au cours de l'exercice 2011.

**SAS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
BERTHOUD COLDEFY CHABALIER**
13 bis rue Maurice Bompard
BP 93428 - 12034 RODEZ CEDEX 9
Tél. : 05 65 77 28 28 - Fax : 05 65 67 42 88
SIRET : 352 623 052 00011 - APE 6920Z

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

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

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	1 495 807	109 304	308 657	1 077 847
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		29 253	29 253		
Personnel & comptes rattachés		249 413	249 413		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		226 478	226 478		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	1 197	1 197		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	35 587	35 587		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés		3 048	3 048		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		3 582	3 582		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		2 044 365	657 862	308 657	1 077 847
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 154 797			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

SAS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
BERTHOUD COLDEFY CHABALIER
13 bis rue Maurice Bompard
BP 93428 - 12034 RODEZ CEDEX 9
Tél. : 05 65 77 28 28 - Fax : 05 65 67 42 88
SIRET : 352 623 052 00011 - APE 6920Z

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 995
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 747
Dettes fiscales et sociales	342 546
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 782
TOTAL DES CHARGES À PAYER	404 070

SAS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
BERTHOUD COLDEFY CHABALIER
13 bis rue Maurice Bompard
BP 93428 - 12034 RODEZ CEDEX 9
Tél. : 05 65 77 28 28 - Fax : 05 65 67 42 88
SIRET : 352 623 052 00011 - APE 6920Z

ENGAGEMENTS

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

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

ENGAGEMENTS DONNÉS

Les engagements donnés assortis de sûretés réelles concernent le capital et les intérêts sur emprunts.

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement	2 073 853					2 073 853
TOTAL (1)	2 100 349					2 100 349
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	2 100 349					2 100 349

ENGAGEMENTS REÇUS

Les autres engagements reçus sont assortis de sûretés réelles.

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus - Caution du département Aveyron au profit de la Caisse Dépôts & Consignations pour le compte de l'Association EMILIE DE RODAT (MECS) et pour 20 ans. - Caution du CREDIT COOPERATIF au profit de la Caisse Dépôts & Consignations pour le compte de l'Association EMILIE DE RODAT (MECS) et pour 20 ans. - Caution du département Aveyron au profit de la Caisse Dépôts & Consignations pour le compte de l'Association EMILIE DE RODAT (MECS) et pour 20 ans.	600 000 600 000 230 000					600 000 600 000 230 000
TOTAL	1 430 000					1 430 000

**SAS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
BERTHOUD COLDEFY CHABALIER**
13 bis rue Maurice Bompard
BP 93428 - 12034 RODEZ CEDEX 9
Tél. : 05 65 77 28 28 - Fax : 05 65 67 42 88
SIRET : 352 623 052 00011 - APE 6920Z

LES EFFECTIFS

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

LES EFFECTIFS

L'effectif est exprimé en équivalent temps plein.

	31/12/2011	31/12/2010
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	6.85	5.97
Agents de maîtrise	44.81	42.06
Employés et techniciens	6.55	5.11
Ouvriers		
 Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

**SAS DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
BERTHOUD COLDEFY CHABALIER**

13 bis rue Maurice Bompard

BP 93428 - 12034 RIVÈZE CEDEX 9

Tél. : 05 65 77 28 28 - Fax : 05 65 67 42 88

SIRET : 352 623 052 00011 - APE 6920Z