

Association Fondation BOMPARD

25 rue du Château
57680 NOVEANT SUR MOSELLE

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2011



D.L. AUDIT

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION LORRAINE ET À LA COUR D'APPEL DE METZ

Association Fondation BOMPARD

25 rue du Château
57680 NOVEANT SUR MOSELLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2011

Monsieur le Président,
Mesdames,
Messieurs,

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 « FONDATION BOMPARD », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ◆ la justification de nos appréciations,
- ◆ les vérifications et les 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 mandat 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. 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 DE NOS APPRECIATIONS

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 vérifications auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président et sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Metz, le 18 mai 2012



Le Commissaire aux comptes
DL AUDIT SAS
Anne-Flore COLOMBET

Bilan Association

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	75 365	36 093	39 272	0,13	40 521	0,16
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles	1 149		1 149	0,00		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	822 006	48 893	773 114	2,50	220 192	0,84
Constructions	28 542 587	9 561 074	18 981 513	61,49	12 725 252	48,74
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 367 857	1 681 262	686 595	2,22	503 578	1,93
Autres immobilisations corporelles	2 696 013	1 814 522	881 491	2,86	704 119	2,70
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	5 198 431		5 198 431	16,84	9 039 097	34,62
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles	4 729		4 729	0,02	4 729	0,02
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	320		320	0,00	308	0,00
Prêts						
Autres immobilisations financières	13 436		13 436	0,04	13 344	0,05
TOTAL (I)	39 721 894	13 141 843	26 580 050	86,10	23 251 140	89,06
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	4 867		4 867	0,02	10 313	0,04
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					1 069	0,00
Créances usagers et comptes rattachés	2 187 576	41 788	2 145 788	6,95	1 367 110	5,24
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	10 530		10 530	0,03	6 091	0,02
. Organismes sociaux	112 334		112 334	0,36	149 843	0,57
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	326 053		326 053	1,06	270 664	1,04
. Autres	530 841		530 841	1,72	104 345	0,40
Valeurs mobilières de placement	66 017		66 017	0,21	285 987	1,10
Disponibilités	1 078 011		1 078 011	3,49	648 720	2,48
Charges constatées d'avance	14 955		14 955	0,05	12 024	0,05
TOTAL (II)	4 331 183	41 788	4 289 395	13,90	2 856 166	10,94
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	44 053 077	13 183 631	30 869 445	100,00	26 107 307	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	5 051 533	16,36	5 083 013	19,47
Ecarts de réévaluation				
Réserves	418 215	1,35	348 516	1,33
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	191 470	0,62	242 971	0,93
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-172 078		-245 150	
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 436 297	20,85	4 800 981	18,39
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	11 925 437	38,63	10 230 330	39,19
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	535 142	1,73	155 040	0,59
TOTAL (II)	535 142	1,73	155 040	0,59
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	13 965 635	45,24	11 613 562	44,48
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	1 808	0,01	1 808	0,01
Fournisseurs et comptes rattachés	529 630	1,72	479 294	1,84
Autres	3 872 198	12,54	3 623 563	13,88
Produits constatés d'avance	39 596	0,13	3 710	0,01
TOTAL (IV)	18 408 867	59,63	15 721 936	60,22
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	30 869 445	100,00	26 107 307	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	18 284 435		18 284 435	100,00	15 473 154	100,00	2 811 281	18,17	
Montants nets produits d'expl.	18 284 435		18 284 435	100,00	15 473 154	100,00	2 811 281	18,17	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée			3 273 157	17,90	5 180 439	33,48	-1 907 282	-36,81	
Subventions d'exploitation			296 702	1,62	346 540	2,24	-49 838	-14,37	
Dons			412 914	2,26	446 697	2,89	-33 783	-7,55	
Cotisations			-78	0,00			-78	N/S	
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			62 311	0,34	202	0,00	62 109	N/S	
Reprise de provisions			23 507	0,13	25 618	0,17	-2 111	-8,23	
Transfert de charges			4 137	0,02	38 896	0,25	-34 759	-89,35	
Sous-total des autres produits d'exploitation			4 072 650	22,27	6 038 393	39,02	-1 965 743	-32,54	
Total des produits d'exploitation (I)			22 357 084	122,27	21 511 547	139,02	845 537	3,93	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)					1 008 912	6,52	-1 008 912	-100,00	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			92	0,00			92	N/S	
Autres intérêts et produits assimilés			13	0,00	375	0,00	-362	-96,52	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			680	0,00	837	0,01	-157	-18,75	
Total des produits financiers (III)			786	0,00	1 212	0,01	-426	-35,14	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			3	0,00	3	0,00		0,00	
Sur opérations en capital			214 980	1,18	108 428	0,70	106 552	98,27	
Reprises sur provisions et transferts de charges					45 136	0,29	-45 136	-100,00	
Total des produits exceptionnels (IV)			214 983	1,18	153 568	0,99	61 415	39,99	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			22 572 853	123,45	22 675 239	146,55	-102 386	-0,44	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL									
			22 572 853	123,45	22 675 239	146,55	-102 386	-0,44	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières			584 563	3,20	537 651	3,47	46 912	8,73	
Variation de stock marchandises et matières premières			5 255	0,03	7 591	0,05	-2 336	-30,76	
Autres achats non stockés			1 099 391	6,01	1 017 152	6,57	82 239	8,09	
Services extérieurs			4 193 769	22,94	6 030 384	38,97	-1 836 615	-30,45	
Autres services extérieurs			1 087 860	5,95	821 295	5,31	266 565	32,46	
Impôts, taxes et versements assimilés			1 025 398	5,61	893 690	5,78	131 708	14,74	
Salaires et traitements			8 482 752	46,39	7 364 793	47,80	1 117 959	15,18	
Charges sociales			3 710 881	20,30	3 164 628	20,45	546 253	17,26	
Autres charges de personnel			112 890	0,62	103 525	0,67	9 365	9,05	
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements			1 207 150	6,60	1 007 265	6,51	199 885	19,84	
Dotations aux provisions			39 270	0,21	57 205	0,37	-17 935	-31,34	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	263	0,00	10 143	0,07	-9 880	-97,40
Total des charges d'exploitation (I)	21 549 441	117,86	21 015 322	135,82	534 119	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)			1 008 912	6,52	-1 008 912	-100,00
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions	267 014	1,46			267 014	N/S
Intérêts et charges assimilées	499 736	2,73	407 960	2,64	91 776	22,50
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	766 750	4,19	407 960	2,64	358 790	87,95
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	65 192	0,36	74	0,00	65 118	N/S
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	65 192	0,36	74	0,00	65 118	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	22 381 383	122,41	22 432 269	144,98	-50 886	-0,22
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	191 470	1,05	242 971	1,57	-51 501	-21,19
TOTAL GENERAL	22 572 853	123,45	22 675 239	146,55	-102 386	-0,44
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 et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexe aux comptes annuels

PREAMBULE

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

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 29 817 097,52 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 191 469,81 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/05/2012 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

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

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

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

L'association détient une créance sur la CPAM de METZ d'un montant de 110 823 euros constatée lors de l'exercice 2004, du Foyer d'accueil médicalisé.

Celle-ci résulte du changement de type de financement.

Cette créance ne pourra être restituée que lors d'un changement de mode de financement, ou lors de la fermeture de l'établissement (cf. courrier CPAM du 19/12/2005).

Cette créance est provisionnée à hauteur de 24 590 euros.

D'autre part, les présents états financiers ne tiennent pas compte du coût provisionné des indemnités de fin de carrière du personnel, ni des droits individuels à la formation acquis par les salariés à la fin de l'exercice 2011.

Par exception au règlement CRC N°99-01 DU 16/2/99 modifié par le règlement CRC 2004-12 DU 23/11/04, les subventions du département de la Moselle sont amorties. Cf. par exemple Article 3 de la Convention n°142 du 31/8/04 EHPAD HYGIE à Cuvry : "Article 3 Obligations du bénéficiaire de la subvention, paragraphe 1, alinéa 2 : la présente subvention est considérée par le département comme reconductible et amortissable. En conséquence, elle sera amortie sur la même durée que les travaux qu'elle a financés par l'inscription d'une recette en atténuation."

Les excédents de trésorerie sont optimisés par des placements à court terme sécurisés et non fiscalisés.

Concernant certains résidents, l'Association a l'autorisation de détenir l'argent de poche pour leurs comptes.

Le montant au bilan s'élève à 92 000 euros. Il est à noter que cette somme qui n'appartient pas à l'Association, est confondue dans la trésorerie à l'actif du bilan.

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 39 721 894

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	60 229	15 135		76 514
Immobilisations corporelles	35 114 139	4 519 684	2 200	39 631 623
Immobilisations financières	13 652	104		13 757
TOTAL	35 188 020	4 534 924	2 200	39 721 894

Amortissements et provisions d'actif = 13 141 843

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	19 708	16 385		36 093
Immobilisations corporelles	11 917 172	1 190 778	2 200	13 105 750
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	11 936 880	1 207 163	2 200	13 141 843

Etat des créances = 3 195 725

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	13 436		13 436
Actif circulant & charges d'avance	3 182 288	3 182 288	
TOTAL	3 195 725	3 182 288	13 436

Provisions pour dépréciation = 41 788

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	38 911	2 877			41 788
Comptes financiers					
TOTAL	38 911	2 877			41 788

Produits à recevoir par postes du bilan = 926 848

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	343 245
Autres créances	583 604
Disponibilités	
TOTAL	926 848

Charges constatées d'avance = 14 955

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

Annexe aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 535 142

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réaffectées					
Provisions pour risques & charges	155 040	380 102			535 142
TOTAL	155 040	380 102			535 142

Etat des dettes = 18 408 867

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	12 523 054	645 075	2 121 722	9 756 257
Dettes financières diverses	1 442 580	255 016	507 684	679 880
Fournisseurs	529 630	529 630		
Dettes fiscales & sociales	2 646 002	2 646 002		
Dettes sur immobilisations	972 950	972 950		
Autres dettes	255 054	255 054		
Produits constatés d'avance	39 596	39 596		
TOTAL	18 408 867	5 343 324	2 629 406	10 436 137

Charges à payer par postes du bilan = 1 507 722

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	110 485
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	33 254
Dettes fiscales & sociales	1 203 485
Autres dettes	160 499
TOTAL	1 507 722

Produits constatés d'avance = 39 596

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Garanties sur Emprunts

Organismes	Montants en €	Souscriptions	Termes	Garanties	Levées de prénotation hypothécaire
Caisse dépôts et consignations	4 056 668 €	01/1998	10/2022	Départementale	10/2024
Crédit Foncier	2 800 000 €	12/2010	12/2042	Départementale	en cours
Crédit Foncier	2 194 200 €	07/2011	05/2041	Départ. 54 et C. de Communes	en cours
Crédit Foncier	2 273 100 €	12/2005	11/2036	Départementale	en cours
Crédit Foncier	1 904 896 €	01/1997	04/2021	Départementale	04/2023
CRAMAM	1 350 944 €	01/1995	12/2017	Communale	10/2026
Crédit Mutuel	929 939 €	01/2003	12/2033	Départementale	10/2014
Caisse d'Epargne	914 694 €	01/1999	01/2014	Départementale	12/2017
Caisse dépôts et consignations	495 459 €	01/2001	02/2026	Départementale	02/2027
Crédit Foncier	495 459 €	10/2001	10/2026	Départementale	08/2029
Caisse dépôts et consignations	457 347 €	09/1998	10/2023	Départementale	08/2016
Caisse d'Epargne	347 000 €	04/2010	06/2025	CEGM à 50 %	-
CRAMAM	195 828 €	12/2004	12/2024	Hypothèque	-
Caisse d'Epargne	157 900 €	12/2009	06/2030	CEGM à 50 %	-
Caisse d'Epargne	115 000 €	10/2011	09/2028	CEGC	-
CRAMAM	110 000 €	12/2009	12/2029	Communale	-
TOTAL	18 798 434 €				

Ces emprunts garantis concernent ~94 % des emprunts contractées.

Annexe aux comptes annuels (suite)

ASSOCIATION FONDATION BOMPARD
ANALYSE DES FRAIS FINANCIERS SUR DETTES A LONG TERME

Année 2011

Organisme prêteur	Date Souscription	Durée	Taux	Montant en EUROS	Dettes en début d'exercice	Rembours. en capital	Paiement des intérêts	TOTAL Ech. (capital et	Capital restant dû	Dont à moins d'un an	Dont à plus d'un an et moins de 5 ans	Dont à plus de 5 ans	Fin d'emprunt
Total 16410010	Caisse D&C	01/1998	6	4056668,35	2660327,82	157708,18	157286,05	314974,23	2502819,84	167170,67	775185,94	1560463,03	10/2022
Total 16410030	Caisse D&C 1998	09/1998	4,31	457347,05	296140,22	17477,26	12546,15	30023,41	278662,96	18228,78	81097,86	179336,32	10/2023
Total 16410040	Caisse D&C	01/2001	4,75	495459,31	378201,61	16313,93	17254,25	33568,08	361887,78	17088,74	76866,93	267932,11	02/2026
Total 16414020	Caisse d'Epargne 80	01/1980	30	83846,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12/2010
Total 16414040	Caisse d'Epargne	01/1999	5,7	914694,10	248207,95	78194,23	14147,85	92342,08	170013,72	82651,30	87362,42	0,00	01/2014
Total 16414050	CELCA	04/2010	4,43	157900,00	155416,66	5134,46	6894,49	12028,95	150282,20	5366,61	24004,85	120910,74	08/2030
Total 16414060	Crédit Foncier	07/2011	3,13	2194200,00	0,00	20942,86	34582,55	55525,41	2173257,14	47052,98	197598,41	1928605,75	05/2041
Total 16414070	Caisse d'Epargne	10/2011	3,8	115000,00	0,00	0,00	522,07	0,00	115000,00	0,00	0,00	115000,00	09/2028
Total 16418010	CFF (P.L.A. 2) (*)	01/1997	4,7	1904896,21	1138853,91	86016,15	51351,06	137367,21	1052837,76	90130,72	405748,93	558958,11	04/2021
Total 16418020	Crédit Foncier	10/2001	25	495459,31	396257,77	14872,06	24461,30	39333,36	381385,71	15831,37	74217,59	291336,75	10/2026
Total 16418030	Crédit Mutuel Louvière	01/2003	30	929939,00	802631,26	22247,06	30192,68	52439,74	780384,20	23216,50	102119,66	655048,04	12/2033
Total 16418040	CREDIT FONCIER DE France	12/2005	31	2273100,00	2153023,91	49218,68	79063,07	128281,75	2103805,23	48651,88	217068,03	1838085,32	11/2036
Total 16418050	CELCA	04/2010	15	347000,00	338583,86	17367,04	13739,23	31106,27	321216,82	18105,25	80451,07	222660,50	06/2025
Total 16440200	CILGERE EST /ALH 120.000F	01/1992	20	18293,88	1954,38	1954,38	120,78	2075,16	0,00	0,00	0,00	0,00	07/2011
Total 16440300	CFF PLS Clervant	12/2010	25	2800000,00	2019920,00	0,00	46213,28	46213,28	2019920,00	0,00	0,00	2019920,00	12/2025
Total 16440500	CILGERE EST/ALH 110.000F	03/1993	20	16769,39	2171,76	1075,12	43,43	1118,55	1096,64	1096,64	0,00	0,00	03/2012
Total 16787010	CRAMAM	12/2009	0	110000,00	104500,00	5500,00	0,00	5500,00	99000,00	5500,00	22000,00	71500,00	12/2029
Total 16787020	CRAMAM (2tr.)	01/1995	20	304898,03	76224,50	15244,90	0,00	15244,90	60979,60	15244,90	45734,70	0,00	12/2015
Total 16787030	CRAM Strasbourg	11/1996	20	523023,61	156907,08	26151,18	0,00	26151,18	130755,90	26151,18	104604,72	0,00	12/2016
Total 16787040	CRAM Strasbourg	11/1996	20	523023,46	183058,19	26151,17	0,00	26151,17	156907,02	26151,17	104604,68	26151,17	12/2017
Total 16787050	CRAMAM / Prêt Cuvry	12/2004	20	195828,00	137079,60	9791,40	0,00	9791,40	127288,20	9791,40	39165,60	78331,20	12/2024
Total 16787060	CRAY STRASBOURG	06/2005	25	411036,00	390485,00	20551,00	0,00	20551,00	369934,00	20551,00	82204,00	267179,00	10/2029
Total 16787070	RSI/CANGAVA	09/2006	12	33000,00	27500,00	2750,00	0,00	2750,00	24750,00	2750,00	11000,00	11000,00	10/2020
Total 16788010	C.D.L. prêt 1%log(a)	01/1997	3	13720,41	5645,25	872,74	169,36	1042,10	4772,51	898,92	3873,59	0,00	12/2016
Total 16788020	G.E.C.L. prêt 15911 (a)	01/1997	3	7622,45	3136,25	484,86	94,09	578,95	2651,39	499,40	2151,99	0,00	12/2016
Total 16788030	A.L.H. prêt 2041(b)	01/1997	3	9146,94	3763,50	581,83	112,91	694,74	3181,67	599,28	2582,39	0,00	12/2016
Total 16788040	CILEST	12/2005	20	150000,00	116577,96	6888,19	1748,67	8736,86	109589,77	7093,01	29452,09	73044,67	12/2025
Total 16788110	IREC	12/2005	18	144760,00	122397,38	7603,79	1151,11	8754,90	114793,59	7679,82	31495,00	75618,77	01/2025
Total 16788120	IRCANTEC /CDC	04/2005	20	94000,00	89104,51	4968,92	1267,21	6236,13	84135,59	5043,46	20941,77	58150,36	01/2026
Total 16788130	CAPIMMEC	09/2005	18	36190,00	30599,34	1900,95	287,77	2188,72	26698,39	1919,96	7873,75	18904,68	01/2025
Total général				19816822,46	12038869,67	618062,24	493229,34	1110769,51	13730007,43	664464,94	2629405,97	10436136,52	

Annexe aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 18 284 435

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	18 198 263	99,53 %
Produits des activités annexes	86 172	0,47 %
TOTAL	18 284 435	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexe aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexe aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

Produits à recevoir = 926 848

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
<i>Clients - factures à établir(41800000)</i>	343 245
TOTAL	343 245

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Produits à recevoir(42870000)</i>	6 707
<i>Personnel - produit à recevoir(42871100)</i>	760
<i>Personnel - produit à recevoir(42873700)</i>	31
<i>Personnel - produit à recevoir(42875200)</i>	31
<i>Produits à recevoir(43870000)</i>	92 502
<i>Produits à recevoir(46870000)</i>	483 572
TOTAL	583 604

Charges constatées d'avance = 14 955

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatées d'avance(48600000)</i>	14 955
TOTAL	14 955

Charges à payer = 1 507 722

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Sur emprunts auprès des établisseme(16884000)</i>	110 485
TOTAL	110 485

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs factures non parvenues(40811000)</i>	6 016
<i>Fournisseurs immo fact non p. (40840000)</i>	27 238
TOTAL	33 254

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes provisionnées pour congés à(42820000)</i>	705 083
<i>Autres charges à payer(42860000)</i>	104 328
<i>Charges sociales sur congés à payer(43820000)</i>	387 795
<i>Autres charges à payer(43860000)</i>	6 279
TOTAL	1 203 485

Autres dettes	Montant
<i>Charges à payer(46860000)</i>	160 499
TOTAL	160 499

Produits constatés d'avance = 39 596

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits constatés d'avance(48700000)</i>	<i>39 596</i>
TOTAL	39 596

Annexe aux comptes annuels (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : L.225 et L.225-91 du Code de Commerce

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2011	31/12/2010	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2007
Durée de l'exercice	12 mois				
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	18 284 435	15 473 154	15 029 498	14 864 182	13 575 485
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	1 681 398	1 236 686	1 472 293	1 200 050	239 470
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	1 681 398	1 236 686	1 472 293	1 200 050	239 470
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	191 470	242 971	453 697	171 390	-696 079
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	374	336	306	297	299
b) Montant de la masse salariale	8 349 401	7 273 723	6 974 879	6 826 990	6 568 124
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	3 957 122	3 359 223	3 266 404	3 278 972	3 220 397

Observations complémentaires

Association Fondation BOMPARD

25 rue du Château
57680 NOVEANT SUR MOSELLE

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

Exercice clos le 31 décembre 2011



D.L. AUDIT

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSAIRES AUX COMPTES
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION LORRAINE ET À LA COUR D'APPEL DE METZ

Association Fondation BOMPARD

25 rue du Château
57680 NOVEANT SUR MOSELLE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES Exercice clos le 31 décembre 2011

Monsieur le Président,
Mesdames,
Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Avis d'absence de convention

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à Metz, le 18 mai 2012

Le Commissaire aux comptes
DL AUDIT SAS
Anne-Flore COLOMBET