

**Bruno MARTRENDAR**

Commissaire aux comptes

-----

**« CHATEAU DU GARDERA »**

**Rapport général sur les comptes**

Exercice clos le 31/12/2011

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par assemblée générale ordinaire, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « **CHATEAU DU GARDERA** » tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

### **I. Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans les comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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 la société à la fin de cet exercice.

### **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation de l'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les relations avec les tiers financeurs et votre association, et sur les procédures internes d'engagement des dépenses. J'ai effectivement et comme chaque année validé le rapprochement entre les données fournies, et celles transcrites dans vos comptes. Ce point est significatif.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **III. Vérifications et informations spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de votre assemblée, d'une part, et aux tiers, dans la limite des informations recueillies, d'autre part, sur la situation financière et les comptes annuels.

**Fait le 12 mars 2012**

**Bruno MARTRENCHAR**

**Commissaire aux Comptes**  
**BRUNO MARTRENCHAR**  
Commissaire aux Comptes  
Inscrip. Près le Douv. d'Appel  
Les Jardins de Bordeaux - Bât. C  
40, rue Edouard Mayaudon  
33100 BORDEAUX  
Tél. 05 57 54 03 51

## Rapport d'Expert-Comptable

*Dans le cadre de la mission de Présentation des Comptes Annuels de l'Association DU GARDERA, pour l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.*

Les Comptes Annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

TOTAL DUBILAN:	1 632 326 euros
PRODUITS DE TARIFICATION :	4 552 974 euros
RESULTAT NET COMPTABLE:	97 118 euros

Fait à BORDEAUX

Le 13 Avril 2012

**Sophie SANDERRE MOTARD**  
Expert Comptable

**EXTENCIA**  
2 Rue Claude Boucher - CS 70021 - 33070 BORDEAUX  
Tél : 05 57 10 28 28 - Télécopie : 05 57 10 28 29

## Bilan Actif

		31/12/2011			31/12/2010
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	297 810	61 678	236 132	199 413
	Installations techniques, matériels et outillage	69 195	56 791	12 404	12 369
	Autres immobilisations corporelles	759 668	406 430	353 239	333 692
	Immobilisations corporelles en cours				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts	6 875		6 875	9 167	
Autres immobilisations financières	4 719		4 719	14 139	
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 138 268</b>	<b>524 899</b>	<b>613 369</b>	<b>568 780</b>
<b>COMPTES DE LIAISON</b>	Comptes de liaison (1)				
	<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<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				400
	<b>CREANCES (2)</b>				
	Créances redevables et comptes rattachés (3)	401 284		401 284	375 916
	Autres créances	90 857		90 857	96 305
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	523 878		523 878	447 266	
Charges constatées d'avance	2 939		2 939	4 015	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>1 018 957</b>		<b>1 018 957</b>	<b>923 903</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>2 157 225</b>	<b>524 899</b>	<b>1 632 326</b>	<b>1 492 683</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	246 812	246 812
	Ecarts de réévaluation sans droit de reprise		
	Fonds associatifs avec droit de reprise	16 354	16 354
	- Dons et legs	16 354	16 354
	- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation avec droit de reprise		
	<b>RESERVES</b>		
	Excédents affectés à l'investissement	191 929	191 929
	Réserves de compensation	7 622	7 622
	Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	77 207	77 207
	Autres réserves		
	<b>REPORT A NOUVEAU</b>		
	Report à nouveau (gestion non contrôlée)	(246 347)	(243 376)
	Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	(128 483)	(128 483)
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs	204 302	235 045
	Dépenses non opposables au tiers financeurs	(52 451)	(114 833)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)(1)</b>	97 118	88 667	
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	223 998	223 998	
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>			
Couverture du besoin en fonds de roulement	130 291	70 291	
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations	62 304	65 713	
Réserves des plus-values nette d'actif	85 180	73 755	
Immobilisations grevées de droits			
Provisions règlementées			
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>915 837</b>	<b>810 703</b>
	Comptes de liaison		
	<b>TOTAL (II)</b>		
	Provisions pour risques	72 628	52 669
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés		
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>72 628</b>	<b>52 669</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES (4)</b>		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	28 063	39 322
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 851	1 851
	Redevables créditeurs		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 722	169 289
	Dettes fiscales et sociales	475 641	397 318
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	19 585	21 530	
Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>643 862</b>	<b>629 310</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL (V)</b>		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 632 326</b>	<b>1 492 683</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 : Dont à moins d'un an : 642 010  
(5) Dont fonds des majeurs protégés :

## Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/12/2011	31/12/2010
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	- prestations de services		
	- divers		
	Production stockée ou déstockage de production		
	Production immobilisée		
	Dotations et produits de tarification	4 552 974	4 505 756
	Subventions d'exploitations et participations	7 503	9 500
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
	Transfert de charges	180	
Autres produits	91 667	59 629	
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>4 652 324</b>	<b>4 574 885</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	260 801	271 564
	Services extérieurs et autres	736 533	812 184
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	- sur rémunérations	241 680	231 428
	- autres	3 786	3 792
	Charges de personnel		
	- salaires et traitements	2 166 031	2 099 220
	- charges sociales	984 985	958 316
	- autres charges de personnel	12 617	2 777
	Dotation aux amortissements et provisions		
	Dotation aux amortissements :		
- des immobilisations	130 339	135 793	
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux dépréciations et provisions :			
- sur actif circulant	19 958		
- pour risques et charges d'exploitation			
Autres charges	21 195	20 447	
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>4 577 924</b>	<b>4 535 522</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>74 400</b>	<b>39 364</b>

## Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2011	31/12/2010
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>74 400</b>	<b>39 364</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations et des immobilisations financières		
	Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers	2 179	656
	Reprises sur provisions		
	Transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	978	188
<b>Total des produits financiers</b>		<b>3 158</b>	<b>844</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges assimilées	1 348	1 758
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>1 348</b>	<b>1 758</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>1 810</b>	<b>(914)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>76 210</b>	<b>38 450</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	57	800
	- exercices antérieurs	26 099	52 834
	Sur opérations en capital	13 408	19 444
	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	3 409	2 466
	- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
	- reprises sur autres provisions		
	Transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>42 973</b>	<b>75 544</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		
	- exercice courant	1	
	- exercices antérieurs	8 656	
	Sur opérations en capital	1 984	9 944
	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	11 424	15 383
- dotations aux autres provisions réglementées			
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>22 065</b>	<b>25 326</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>20 908</b>	<b>50 217</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>4 698 455</b>	<b>4 651 273</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>4 601 337</b>	<b>4 562 606</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>97 118</b>	<b>88 667</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 31/12/2011

Association DU GARDERA

CHATEAU DU GARDERA

BP 21

33550 LANGOIRAN



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

L'exercice considéré débute le **01/01/2011** et finit le **31/12/2011**.

Il a une durée de **12** mois.

Les principales méthodes utilisées sont :

## ● Immobilisations

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

En outre les précisions suivantes sont apportées :

### Modes et méthodes d'amortissement

#### *Base d'amortissement*

Elle est constituée de la valeur brute de l'actif sous déduction de sa valeur résiduelle éventuelle.

#### *Mode d'amortissement*

Le mode linéaire est utilisé.

#### *Durées d'amortissement*

Lorsque les immobilisations sont décomposées, les durées d'amortissement utilisées sont les suivantes:

- les composants sont amortis sur leur durée réelle d'utilisation dans l'entreprise,
- la structure est amortie selon la durée d'usage.

Lorsque les immobilisations ne sont pas décomposées ou décomposables, l'amortissement est pratiqué sur la durée d'usage.

Un amortissement dérogatoire est comptabilisé lorsque la durée d'utilisation est supérieure à la durée d'usage.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- **Charges financières**

Les charges financières sont comptabilisées en charge l'année de leur engagement.

- **Engagements de retraite**

Ces engagements, par dérogation à la méthode comptable préférentielle, n'ont pas été comptabilisés en raison de la spécificité de fonctionnement de l'Association. En effet, celle-ci n'a pas à supporter sur ses fonds propres les indemnités pour départ à la retraite dans la mesure où chaque fois qu'elle est en situation de verser cette indemnité à un salarié faisant valoir ses droits à la retraite, l'autorité de contrôle prend systématiquement à sa charge le coût de cette indemnité.

- **Droit Individuel à la Formation (DIF)**

Nous vous informons que le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés s'élève respectivement à :

- 3 773,50 Heures pour les salariés du Foyer du Gardera
- 2 643 Heures pour les salariés du Home de Mazères

Au 31 Décembre 2011, aucune heure de formation n'a donné lieu à demande.

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Faits Significatifs

Etat exprimé en euros

### Observations sur la présentation des fonds propres au passif du bilan

#### A- Distinction entre résultats sous contrôle des tiers financeurs et report à nouveau :

1- Les reports à nouveau proviennent de la gestion propre de l'Association du Gardera soit :

- Arc en Cycles déficit cumulé au 31/12/2001	- 437 310,77
- UAIP déficit cumulé au 31/12/2001	- 282 693,20
- Association Excédents cumulés au 31/12/2011	<u>204 301,68</u>
<b>TOTAL</b>	<b>- 515 702,29</b>

2- Les résultats figurant à la rubrique "Résultats sous contrôle des tiers financeurs" proviennent des établissements sanitaires et sociaux et sont dans l'attente de reprise par le prix de journée.

Au 31/12/2011 ces résultats s'élèvent à + 204 301,68 € et se décomposent de la manière suivante :

- RAN en instance Foyer du Gardéra	+ 97 108,71 € (Bénéfice 2009 affecté à hauteur de 53 795,34 € pour financer la réfection du terrain omnisport et les travaux de peinture du hall d'entrée, affecté en réserve pour fonds de roulement à hauteur de 30 000 € et repris en diminution des charges à hauteur de 13 313,37 €). Cette affectation se fera comptablement à u 01/01/2012
	+ 58 273,67 € (Bénéfice 2010 qui sera affecté lors de l'approbation du budget 2012)
- RAN en instance Home de Mazerès Internat	+ 26 209,70 € (Bénéfice 2009 qui sera affecté lors de l'approbation du budget 2011). Cette affectation se fera comptablement au 01/01/2012.
	- 18 506,84 € (Déficit 2010 qui sera affecté lors de l'approbation du budget 2012). Cette affectation se fera comptablement à u 01/01/2012
- RAN en instance Home de Mazerès Point Rencontre	- 1 143,27 € (Déficit 2009 qui sera affecté lors de l'approbation du budget 2011). Cette affectation se fera comptablement à u 01/01/2013.

ANNEXE - Élément supplémentaire

## Faits Significatifs

Etat exprimé en euros

	+ 4 186,80 € (Excédent qui sera affecté lors de l'approbation du budget 2012)
- RAN en instance Home de Mazerès Lacasa	+ 29 428,08 € (Bénéfice 2009 qui sera affecté lors de l'approbation du budget 2011). Cette affectation se fera comptablement au 01/01/2012.
	+14 587,71 € (Bénéfice 2010 qui sera affecté lors de l'approbation du budget 2012). Cette affectation se fera comptablement au 01/01/2013.
- RAN en instance de CER	- 5 842,88 € (déficit cumulé depuis 1999).
<b><u>B- Résultat de l'exercice :</u></b>	
Résultat de l'exercice 2011 :	+ 97 117,86 €
Résultat sous contrôle des tiers financeurs :	+ 93 960,35 €
Foyer du Gardéra	+ 76 154,55 €
Home de Mazères	+ 17 805,80 €
Résultat propre Association du Gardéra	+ 3 157,51 €

## 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						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	244 015		53 795			244 015 53 795
Instal technique, matériel outillage industriels	77 398		5 364		13 567	69 195
Instal., agencement, aménagement divers	15 185					15 185
Matériel de transport	393 693		62 917		55 445	401 166
Matériel de bureau, informatique et mobilier	338 816		68 001		63 500	343 318
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 069 108</b>		<b>190 078</b>		<b>132 511</b>	<b>1 126 674</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	23 306		1 795		13 507	11 594
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>23 306</b>		<b>1 795</b>		<b>13 507</b>	<b>11 594</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1 092 414</b>		<b>191 872</b>		<b>146 018</b>	<b>1 138 268</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 et de développement				
Autres				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	44 602	14 198		58 800
		2 878		2 878
Instal technique, matériel outillage industriels	65 028	4 424	12 662	56 791
Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 337	1 586		8 923
Matériel de transport	182 749	74 180	53 511	203 418
Matériel de bureau, mobilier	223 917	33 074	62 902	194 089
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>523 634</b>	<b>130 339</b>	<b>129 074</b>	<b>524 899</b>
<b>TOTAL</b>	<b>523 634</b>	<b>130 339</b>	<b>129 074</b>	<b>524 899</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2011
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres	144 046	71 424		215 471
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>209 760</b>	<b>68 015</b>		<b>277 775</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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	52 669	23 367	3 409	72 628
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>52 669</b>	<b>23 367</b>	<b>3 409</b>	<b>72 628</b>
<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>		<b>262 429</b>	<b>91 383</b>	<b>3 409</b>	<b>350 403</b>
Dont dotations et reprises {	- d'exploitation		19 958		
	- financières				
	- exceptionnelles		11 424	3 409	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## 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	6 875	6 875	
	Autres immobilisations financières	4 719	4 719	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	401 284	401 284	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	192	192	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	90 665	90 665	
Charges constatées d'avances	2 939	2 939		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>506 673</b>	<b>506 673</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice		68		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		2 359		
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	28 063	28 063		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	118 722	118 722		
	Personnel et comptes rattachés	155 829	155 829		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	257 505	257 505		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	62 308	62 308		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	19 585	19 585		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>642 010</b>	<b>642 010</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		17 766			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		29 000			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					