

**ASSOCIATION de l'ŒUVRE
de la MISERICORDE**

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège Social : 50, Rue Lamothe
33500 - LIBOURNE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

ASSOCIATION de l'ŒUVRE de la MISERICORDE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 50, Rue Lamothe - 33500 LIBOURNE

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 m'a été confiée par votre Conseil d'administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**Association de l'Œuvre de la Miséricorde**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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 l'association à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

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. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel 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 les rapports du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Mérignac, le 26 mars 2012

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Nathalie BOUILLY MONTES
Membre de la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes de Bordeaux

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				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	6 310 603.75	1 780 365.99	4 530 237.76	4 761 150.12
Installations techniques, matériels, ...	147 336.01	86 986.27	60 349.74	67 352.32
Autres immobilisations corporelles	245 883.02	117 993.69	127 889.33	138 431.32
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				17 940.00
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	600.00		600.00	
TOTAL (I)	6 704 422.78	1 985 345.95	4 719 076.83	4 984 873.76
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				2 522.78
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	331 793.56		331 793.56	293 360.98
Autres	468.18		468.18	250.93
Valeurs mobilières de placement	1 413 859.59		1 413 859.59	1 254 768.95
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	151 227.61		151 227.61	180 643.02
Charges constatées d'avance	1 399.81		1 399.81	9 042.58
TOTAL (III)	1 898 748.75		1 898 748.75	1 740 589.24
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)	8 603 171.53	1 985 345.95	6 617 825.58	6 725 463.00

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont 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	777 841.44	770 324.31
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	472 487.74	385 403.76
Report à nouveau	-118 266.00	-12 712.13
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	132 515.59	67 802.90
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	14 026.39	
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	11 664.20	19 637.40
Provisions réglementées	99 867.00	49 103.00
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	1 390 136.36	1 279 559.24
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	112 437.27	82 437.27
Provisions pour charges	12 000.00	
TOTAL (III)	124 437.27	82 437.27
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 697 208.41	4 981 275.86
Emprunts et dettes financières divers	550.00	600.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	345.15	413.20
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 272.66	44 413.97
Dettes fiscales et sociales	344 594.02	324 608.31
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 281.71	12 155.15
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	5 103 251.95	5 363 466.49
Ecart de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 617 825.58	6 725 463.00
Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes		

CA11498 - ASSOC MISERICORDE
COMPTE DE RÉSULTAT

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	846.59	
	Production vendue (biens et services)	27 543.76	25 764.68
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	13 575.10	123 919.12
	Cotisations		
	Autres produits	3 411 353.04	3 267 129.00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		3 453 318.49	3 416 812.80
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	412 247.04	399 648.14
	Impôts, taxes et versements assimilés	212 447.64	225 245.87
	Rémunérations du personnel	1 513 426.38	1 581 468.61
	Charges sociales	690 715.85	692 435.66
	Dotations aux amortissements et dépréciations	336 276.35	329 549.56
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions	30 000.00		
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	6.17	389.66	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		3 195 119.43	3 228 737.50
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		258 199.06	188 075.30
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		100.00	
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	18 668.62	17 044.08
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		22 823.28	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		18 668.62	39 867.36
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	161 527.55	150 995.38
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		161 527.55	150 995.38
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		-142 858.93	-111 128.02
PRODUITS EXCEPTION.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	32 403.87	22 659.00
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	21 483.20	20 179.74
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes </div>			

COMPTE DE RÉSULTAT

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)		53 887.07	42 838.74
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 528.61	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		12 116.12
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	30 033.00	39 867.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		32 561.61	51 983.12
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		21 325.46	-9 144.38
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)		4 250.00	
SOLDE INTERMÉDIAIRE <small>(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)</small>		132 515.59	67 802.90
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS			
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
TOTAL DES PRODUITS		3 525 974.18	3 499 518.90
TOTAL DES CHARGES		3 393 458.59	3 431 716.00
EXCÉDENT OU DÉFICIT		132 515.59	67 802.90
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		132 515.59	67 802.90

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRES			

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

le résultat de l'exercice 2011 est décomposé comme suit

résultat conventionné 127 324 euros
 résultat de l'oeuvre 5 192 euros

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.

Les comptes annuels au 31/12/2011 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

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 :

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 :

- Constructions	40 ans
- Agencement et aménagement des constructions	20 ans
- Installations techniques	5 ans
- matériel de bureau	5 ans
- matériel informatique	3 ans
- mobilier	5 ans

L'entreprise a utilisé la faculté ouverte aux PME dont deux des trois seuils sont respectés :
 - effectif inférieur à 50,

Documents soumis au contrôle
 du Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

- total bilan inférieur à 3 650 000 euros,
 - total chiffre d'affaires inférieur à 7 300 000 euros,
- de continuer à amortir ses immobilisations non décomposables selon la durée initiale (Avis n°200 SD du 01/06/2005 du Comité d'Urgence du Conseil National de la Comptabilité ; Instruction fiscale du 30/12/2005)

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions réglementées

La contre partie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans :

- les charges et produits exceptionnels pour les provisions réserves plus values actif cédé
- les charges et produits financiers pour les provisions réserves plus values produit financier

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		
CORPORELLES		Terrains			
		Constructions			
		Sur sol propre	5 590 188		
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencés & aménagés const.	676 180		45 989
		Installations techniques, matériel & outillage indust.	135 207		13 235
		Instal. gén., agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport	141 227		20 793	
	Matériel de bureau & info., mobilier	131 811		7 803	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours	17 940			
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	6 692 554		87 819
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières			600
		TOTAL IV			600
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			6 692 554		88 419

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			
CORPORELLES		Terrains				
		Constructions				
		Sur sol propre			5 590 188	
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons		1 752	720 416	
		Inst.tech., mat. outillage indus.		1 106	147 336	
		Ins. gal. agen. amé. div.				
	Autres immos corporelles					
	Matériel de transport		32 395	129 625		
	Mat.bureau, info., mob.		23 356	116 258		
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours	17 940				
	Avances et acomptes					
		TOTAL III	17 940	58 610	6 703 822	
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières			600	
		TOTAL IV			600	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			17 940	58 610	6 704 422	

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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				
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	1 033 529	233 350		1 266 879
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	471 689	43 551	1 752	513 487
	Inst. techniques matériel et outil. industriels	67 855	20 237	1 106	86 986
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	71 993	19 444	32 395	59 042
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	62 615	19 694	23 356	58 952
	TOTAL	1 707 680	336 276	58 610	1 985 346
TOTAL GENERAL		1 707 680	336 276	58 610	1 985 346

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. corpor.	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						
	Primes de remboursement des obligations						

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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	49 103	50 764		99 867	
TOTAL I		49 103	50 764		99 867
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	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				
	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	82 437	42 000		124 437	
TOTAL II		82 437	42 000		124 437
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)		131 540	92 764		224 304
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		30 000		
	- financières				
	- exceptionnelles		62 764		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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		600		600
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		331 794	331 794	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés		154	154	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Etat & autres coll. publiques				
	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)		314	314		
Charges constatées d'avance		1 400	1 400		
TOTAUX			334 262	333 662	600
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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	1 400
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	1 400

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	231 333
Autres créances	5 507
TOTAL	236 840

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d' 1 an à l'origine	4 697 208	318 104	1 027 759	3 351 345
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		550	550		
Fournisseurs & comptes rattachés		48 273	48 273		
Personnel & comptes rattachés		107 480	107 480		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		232 864	232 864		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	4 250	4 250		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		12 282	12 282		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		5 102 907	723 803	1 027 759	3 351 345
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

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

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

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	8 538
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 487
Dettes fiscales et sociales	338 460
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	354 485

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENTS

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

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

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2011, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 5 364 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 147 000.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	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						
TOTAL (1)						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions			147 000			147 000
TOTAL			147 000			147 000

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes