

Greffe

Rapport du Commissaire aux Comptes

sur les comptes annuels

Le Jardin du Cheminot
Association déclarée le 7 novembre 1931

9 Quai de Seine
93584 Saint-Ouen Cedex

Exercice clos le 30 juin 2012

Grant Thornton
SA d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Paris
RCS Paris B 632 013 843

100 rue de Courcelles
75849 Paris Cedex 17

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Le Jardin du Cheminot Exercice clos le 30 juin 2012

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **LE JARDIN DU CHEMINOT**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos 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.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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 ces 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. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

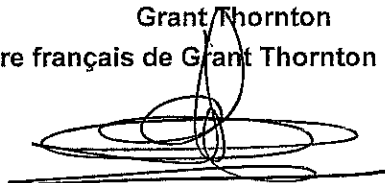
3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 18 octobre 2012

Le Commissaire aux Comptes
Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International



Michel Cohen

Comptes annuels

ASS LE JARDIN DU CHEMINOT

9 QUAI DE SEINE

93584 SAINT-OUEN CEDEX

Exercice clos le : 30 Juin 2012

APE :

SIRET : 775 678 659 00019

SELARL DVA

3, rue Pétigny

Tél :

Fax :

78000 VERSAILLES

BILAN ACTIF

	30/06/2012			30/06/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	74 565	37 268	37 297	39 366
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	439 786	117 247	322 539	342 249
Constructions	1 022 872	857 561	165 311	176 580
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 833 906	1 632 844	201 062	234 583
Autres immobilisations corporelles	307 757	259 202	48 554	68 078
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	8		8	8
Prêts				
Autres immobilisations financières	49		49	49
TOTAL (I)	3 678 942	2 904 123	774 819	860 912
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	5 857		5 857	14 791
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	100 878	11 637	89 241	113 993
Avances et acomptes versés sur commandes	186 722		186 722	168 795
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	519 081	29 876	489 205	617 639
Autres créances	93 438		93 438	111 120
Valeurs mobilières de placement	1 296 993	15 510	1 281 483	181 827
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 139 250		1 139 250	1 497 598
Charges constatées d'avance (3)	282 552		282 552	211 565
TOTAL (II)	3 624 770	57 023	3 567 747	2 917 327
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	7 303 712	2 961 146	4 342 567	3 778 239
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
DVA				Page 1

BILAN PASSIF

		30/06/2012	30/06/2011
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		620 000	620 000
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles		1 338 159	1 381 228
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		15 768	- 43 069
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		365 846	370 629
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	2 339 773	2 328 789
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		78 523	76 229
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		507 834	335 614
Dettes fiscales et sociales		104 196	104 174
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 307 243	933 433
Produits constatés d'avance (1)		4 997	
TOTAL	(V)	2 002 793	1 449 450
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	4 342 567	3 778 239
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		2 002 793	1 449 450
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		30/06/2012	30/06/2011
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises		1 968 583	2 102 168
Production vendue			
Prestations de services		1 517 935	1 772 245
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		3 486 518	3 874 413
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		299 705	316 847
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 078	87 676
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		256 652	253 248
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	4 044 953	4 532 185
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises		1 062 908	1 130 586
Variation de stocks (marchandises)		13 115	79 778
Achats de matières premières et autres approvisionnements		6 056	39 787
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		8 934	- 3 860
Autres achats et charges externes (2)		1 946 018	2 255 470
Impôts, taxes et versements assimilés		31 144	35 110
Salaires et traitements		557 257	602 814
Charges sociales		250 682	275 456
Autres charges de personnel		3 618	3 377
Dotations aux amortissements sur immobilisations		143 339	181 942
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		25 414	10 598
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		12 922	19 083
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	4 061 406	4 630 139
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 16 454	- 97 954
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		8 145	8 272
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			19 080
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	8 145	27 351
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		3 971	6 684
Intérêts et charges assimilées (5)		74	90
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		600	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	4 645	6 774
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	3 499	20 577
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 12 954	- 77 377

COMPTES DE RESULTAT

		30/06/2012	30/06/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		16 717	64 350
Sur opérations en capital		52 140	50 813
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	68 857	115 163
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		38 376	80 280
Sur opérations en capital		1 758	575
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	40 134	80 855
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	28 722	34 308
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	4 121 954	4 674 700
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	4 106 186	4 717 768
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		15 768	- 43 069
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		15 768	- 43 069
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
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			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS
AU 30 JUIN 2012

Charges exceptionnelles	40 134,24
Amendes-Pénalités	1 525,00
Valeur Comptable Immo sorties	1 758,26
Charges sur ex. antérieurs	5 707,04
Marchandises périssables	8 768,83
Différence changement taux de Tva	2 478,07
Produits exceptionnels	68 856,67
Remise majoration Urssaf	2 002,00
Remboursement CVAE	1 053,00
Redevance ALBI	1 665,50
Remboursement CONSULTVO	6 440,00
Produits sur ex. antérieurs	2 316,12
Produit de cession Immo sorties	1 758,26
Quote-part subv. pour investissements	50 381,56
Comités Dissous	3 240,23

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - PCG article 531-1)

Les comptes annuels sont établis conformément à la réglementation française en vigueur et notamment aux principes et méthodes du Plan Comptable Général 1999 (réglement n°99-03 du 29 avril 1999 du Comité de la Réglementation Comptable) modifié par les règlements de 1999 à 2005.

Ainsi, les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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, en conformité des dispositions de l'article L123-18 du Code de commerce.

Dans les paragraphes qui suivent, sont précisés, pour chaque élément significatif, le mode d'application de la méthode du coût historique ou en soulignant, le cas échéant, les dérogations qui y sont apportées.

Par ailleurs, les engagements de retraite et avantages similaires n'ont pas été comptabilisés, conformément à la recommandation 03-01 du CNC du 1er avril 2003, mais l'information correspondante est présentée en engagements hors bilan.

1) ACTIFS IMMOBILISES :

1.1) Méthode d'évaluation des actifs immobilisés :

1.1.1) Immobilisations non décomposables :

L'ensemble des immobilisations de l'entité juridique est non décomposable.

1.1.2) Immobilisations décomposables :

L'entité juridique ne possède aucune immobilisation décomposable.

1.2) Méthode d'amortissement des actifs immobilisés :

1.2.1) Immobilisations non décomposables :

Le décret 2005-1757 du 30 novembre 2005 et le règlement du Comité de la Réglementation Comptable n°2005-09 du 3 novembre 2005 ont prévu des mesures d'assouplissement pour les PME et certaines associations en matière d'amortissement.

Ainsi, les entités juridiques n'atteignant pas deux des trois seuils suivants :

- Total Bilan : 3 650 000 euros
- Montant net du Chiffre d'Affaires : 7 300 000 euros
- Nombre moyen de salariés : 50

sont autorisées, dans leur comptes individuels, à retenir, pour leurs immobilisations non décomposables, la durée d'usage, au lieu de la durée réelle d'utilisation, pour leur plan d'amortissement.

Dans le cadre de la convergence du Plan Comptable Général vers les nouvelles règles IAS IFRS relatives aux actifs, l'entité juridique a souhaité bénéficier de la mesure d'assouplissement précitée. Ainsi, les durées réelles d'utilisation sont égales aux durées d'usage. Dans ce cadre, le tableau ci-dessous synthétise les méthodes et les durées d'amortissement.

Nature	Méthode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Agencements Aménagement Terrain	Linéaire	10 ans
Abris Jardins	Linéaire	10 ans
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements Constructions	Linéaire	10 ans
Ouvrages Infrastructures	Linéaire	10 à 20 ans
Matériels et Outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de Mécanisation	Linéaire	5 ans
Agencements Aménag Installat	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire	4 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	5 ans

2) STOCKS :

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Au 30 juin 2012, une provision pour dépréciation des stocks a été constituée pour un montant de 11.636,69 euros.

3) CREANCES :

Grâce à l'évolution du système d'information et de gestion, les soldes des comptes Clients ont été ventilés entre les adhérents et les comités, au 30 juin 2012.

Au 30 juin 2012, une provision pour dépréciation des comptes comités a été constituée pour un montant de 29.876,22 euros.

4) VMP

Au moment de l'arrêté des comptes au 31 décembre 2012, les montants des placements s'élèvent à 1.296.993,06 euros.

Au 30 juin 2012 ces placements sont provisionnés à hauteur de 15.509,70 euros.

Faits caractéristiques

Un litige commercial est intervenu avec un fournisseur après la clôture de l'exercice.

Le Jardin du Cheminot conteste le montant de l'indemnisation demandé par le prestataire et n'a pas constaté de provision pour ce litige au 30/06/2012.

ENGAGEMENTS HORS BILAN

1) Indemnités de Départ à la Retraite (IDR) :

Selon l'article L123-13 du Code de commerce, le montant des engagements de l'entreprise en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres ou associés de son personnel et de ses mandataires sociaux doit être indiqué dans l'annexe.

Ainsi, en fonction de la structure de la population des salariés et de la Convention collective applicable, les engagements hors bilan d'indemnités de départ à la retraite, ont été estimés, au 30 juin 2012, à 14.818,50 euros.

2) Droit Individuel à la Formation (DIF) :

Conformément à l'avis n° 2044-F du Comité d'Urgence du Conseil National de la Comptabilité, si les actions de formation n'ont pas éteint l'ensemble des droits individuels à la formation ouverts, l'entreprise doit mentionner en annexe le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF, avec indication du volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.

DIF	Nombres d'heures
Droits acquis	2347
Droits utilisés	21
Droits n'ayant pas donné lieu à demande	2326

RESULTATS ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

(Code de commerce - Article R225-102)

	30/06/2008	30/06/2009	30/06/2010	30/06/2011	30/06/2012
Capital en fin d'exercice					
Capital social	620 000	620 000	620 000	620 000	620 000
Nombre d'actions ordinaires					
Nombre d'actions à dividende prioritaire					
Nbre maximum d'actions à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	3 964 362	4 151 703	4 178 018	3 874 413	3 486 518
Résultat av. impôts, participation, dot. aux amortissements, dépréciations et provisions	116 032	138 544	52 272	68 479	186 413
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés					
Résultat ap. impôts, participation, dot. aux amortissements, dépréciations et provisions	- 100 083	- 66 036	- 121 520	- 43 069	15 768
Résultat distribué					
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation, avant dot. aux amort, dépréciations et provisions					
Résultat après impôts, participation, dot. aux amort, dépréciations et provisions					
Dividende attribué					
Personnel					
Effectif moyen des salariés	34	33	33	30	30
Montant de la masse salariale	600 596	629 481	684 033	602 814	557 257
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres)	278 797	291 043	313 068	261 054	254 300

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	754 330		754 330
Ventes de marchandises	1 968 583		1 968 583
Produits des activités annexes	763 606		763 606
Total	3 486 518		3 486 518

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

- Ventes de marchandises (net)	1 864 239,58
- Ventes Delbard	123 748,28
- Parts sur abonnements	329 348,20
- Vignettes de solidarité	18 620,00
- Ports et frais accessoires facturés	21 605,83
- Recettes publicitaires	56 625,76
- Guide sélection	30 801,16
- Commissions Delbard	1 976,99
- Cotisations exonérées	300 182,25
- Participation Visites	754 329,50
- Aide au fonctionnement 5,5 %	-17 967,07
- Produits activités diverses	3 007,42

=====

3 486 517,90

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains	439 786		
Constructions sur sol propre	909 617		10 559
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	93 118		9 578
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 844 244		11 868
Installations générales, agencements et aménagements divers	281 677		
Matériel de transport	53 634		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	196 801		4 701
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	3 818 877		36 705
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	8		
Prêts et autres immobilisations financières	49		
Total IV	56		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	4 128 557		59 004

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			74 565	
Immobilisations corporelles				
Terrains			439 786	
Constructions sur sol propre			920 176	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			102 696	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 206		1 833 906	
Installations générales, agencements et aménagements divers	122 768		158 909	
Matériel de transport			53 634	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	106 288		95 214	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		251 262	3 604 321	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			8	
Prêts et autres immobilisations financières			49	
Total IV			56	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		508 618	3 678 942	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	270 258	24 367	257 356	37 268
Immobilisations corporelles				
Terrains	97 538	19 710		117 247
Constructions sur sol propre	771 585	26 214		797 798
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	54 570	5 193		59 763
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 609 661	45 389	22 206	1 632 844
Installations générales, agencements et aménagements divers	249 806	10 542	122 768	137 580
Matériel de transport	53 634			53 634
Matériel de bureau et informatique, mobilier	160 593	11 924	104 529	67 988
Emballages récupérables et divers				
Total III	2 997 387	118 971	249 504	2 866 855
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 267 645	143 339	506 860	2 904 123

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours		11 637		11 637
Sur comptes clients	18 177	13 778	2 078	29 876
Autres dépréciations	11 539	3 971		15 510
Total III	29 716	29 385	2 078	57 023
TOTAL GENERAL (I + II + III)	29 716	29 385	2 078	57 023
		25 414	2 078	
<i>Dont dotations et reprises :</i>		3 971		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

DETAIL DES "AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATION"

:

- Dotations aux dépréciations des titres de placement au 30/06/12: 3970,53€

- Reprises sur dépréciations des titres de placement au 30/06/12: Néant

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		49	49	
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
		519 081	519 081	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
		3 857	3 857	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		835	835	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
		55 460	55 460	
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
		33 286	33 286	
Charges constatées d'avance				
		282 552	282 552	
	Total	895 120	895 120	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
		78 523	78 523		
Fournisseurs et comptes rattachés					
		507 834	507 834		
Personnel et comptes rattachés					
		33 881	33 881		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		56 651	56 651		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
		17	17		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		13 647	13 647		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
		1 307 243	1 307 243		
Dettes représentatives de titres empruntés					
		4 997	4 997		
Produits constatés d'avance					
	Total	2 002 793	2 002 793		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	30/06/2012	30/06/2011
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	17 918	8 748
Autres créances	835	16 359
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		70
Total	18 753	25 176

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	30/06/2012	30/06/2011
Créances clients et comptes rattachés		
418100 CLIENTS FACT A ETABLIR	17 918	8 748
Total	17 918	8 748
Autres créances		
438700 PRODUITS A RECEVOIR	835	15 295
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR		1 064
Total	835	16 359
Disponibilités		
518800 INTERETS A PERCEV/PLACEM		70
Total		70
TOTAL GENERAL	18 753	25 176

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	30/06/2012	30/06/2011
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 326	67 353
Dettes fiscales et sociales	53 105	55 168
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	17 324	30 980
Total	152 755	153 501

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	30/06/2012	30/06/2011
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	82 326	67 353
Total	82 326	67 353
Dettes fiscales et sociales		
428200 DETTES PROVISIO.POUR CONGES	11 092	8 738
428600 PROV POUR P.F.A.	19 424	18 658
428610 PROV REPOT RTT NON PRIS	935	5 573
438200 CHARG.SOCIAL/CONGES A PAYER	5 546	4 369
438600 AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	9 712	9 329
438610 PROV CH REPOT RTT NON PRI	467	2 786
448600 ETAT CHARGES A PAYER	5 929	5 715
Total	53 105	55 168
Autres dettes		
419800 RRR A ACCORD. AVR A ETABL	1 144	
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	16 180	30 980
Total	17 324	30 980
TOTAL GENERAL	152 755	153 501

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	30/06/2012	30/06/2011
Produits d'exploitation	4 997	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	4 997	

Charges constatées d'avance	30/06/2012	30/06/2011
Charges d'exploitation	282 552	211 565
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	282 552	211 565