

A.C.C.



**AUDIT
COMMISSARIAT
CONSEIL**

Tél : 04.74.43.57.67
Fax : 04.74.43.57.68
E-Mail : lvigier@firecom-bj.fr

**Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite près la Cour d'Appel de Grenoble**

Siège social:
70 Rue de la Rivoire
38300 BOURGOIN-JALLIEU

Sarl au capital de 7.622,45 euros
R.C.S. Bourgoin-Jallieu B 421 171 786
NAF 741 C

Associé
Laurent VIGIER

Association « A R I S T »

Siège social : 63 avenue de Poisat

38320 EYBENS

oooooooooooo

Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2012

S O M M A I R E

Rapport général du Commissaire aux Comptes

Rapport spécial

oooooooooooo

Association « A R I S T »
Siège social : 63 avenue de Poisat
38320 EYBENS

oooooooooooo

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 22 juin 2012, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice de 12 mois clos le **31 décembre 2012** sur :

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

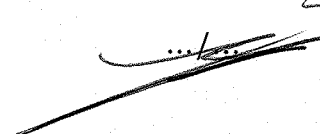
Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau de votre association.
Il m'appartient sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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 appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables :

L'annexe expose entre autres les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des immobilisations et amortissements, des provisions et des subventions.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.

Estimations comptables :

J'ai procédé à l'appréciation des approches retenues par votre association décrites dans l'annexe concernant les éléments ci-dessus, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et j'ai mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Conclusion :

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 l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bourgoin Jallieu,
Le 07 mai 2013

Pour la société Audit Commissariat Conseil

*Monsieur Laurent VIGIER
Le Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Grenoble*



Association « A R I S T »

Siège social : 63 avenue de Poisat
38320 EYBENS

oooooooooooo

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

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

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé.
Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

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

A Bourgoin Jallieu,
Le 07 mai 2013

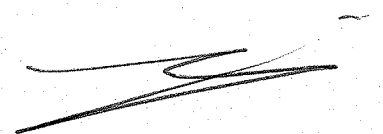
Pour la société Audit Commissariat Conseil

*Monsieur Laurent VIGIER
Le Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Grenoble*



Etats financiers au 31/12/2012

Bilan



Bilan

5/26

Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	20 683	20 222	462	2 202
	Immobilisations corporelles	805 983	405 435	400 548	478 587
	Immobilisations financières (1)	30 250		30 250	30 250
	Total I	856 916	425 657	431 259	511 039
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en-cours de production				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	Créances clients et comptes rattachés (2)	41 431		41 431	46 348
	Autres créances (3)	105 601		105 601	86 738
	Valeurs mobilières de placement	619 141		619 141	522 485
	Disponibilités	607 277		607 277	642 819
	Charges constatées d'avance	26 343		26 343	25 349
	Total II	1 399 792		1 399 792	1 323 739
	Total général I + II	2 256 709	425 657	1 831 052	1 834 777

Passif

		31/12/2012	31/12/2011	
		Net	Net	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	460 318	427 710	
	Ecart de réévaluation			
	Réserve légale			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	175 842	175 842	
	Report à nouveau	376 788	379 010	
	RESULTAT DE L'EXERCICE	11 668	(13 743)	
	Provisions réglementées	54 086	66 906	
	Total I	1 078 701	1 035 725	
	Provisions pour risques et charges	Total II	231 056	174 323
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	186 119	203 528	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Fournisseurs et comptes rattachés *	48 496	162 755	
	Autres dettes	267 619	236 306	
	Produits constatés d'avance	19 061	22 140	
	Total III	521 294	624 729	
	Total général I+II+III	1 831 052	1 834 777	

- (1) Dont immobilisations financières - 1 an
 (2) Dont créances à plus d'un an
 (3) Dont comptes courants associés débiteurs

- (4) Dont dettes à plus d'un an
 Coût de revient des immobilisations acquises
 Prix de vente hors TVA des immob. cédées

167 860
 6 427

Détail de l' Actif

6/26

Etat exprimé en euros	01/01/2012		01/01/2011		Variations	
	31/12/2012	12 mois	31/12/2011	12 mois		%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	431 259	23,55	511 039	27,85	(79 779)	-15,61
Concessions brevets et droits similaires	462	0,03	2 202	0,12	(1 740)	-79,04
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	20 683	1,13	20 683	1,13		
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	(20 222)	-1,10	(18 481)	-1,01	(1 740)	-9,42
Constructions	265 250	14,49	286 724	15,63	(21 474)	-7,49
INSTALLATIONS GENERALES - AGEN	320 879	17,52	320 879	17,49		
INSTALLATIONS GENERALES - AGEN	(55 629)	-3,04	(34 155)	-1,86	(21 474)	-62,87
Installations techniques, matériel et outillage	13 711	0,75	19 104	1,04	(5 393)	-28,23
MATERIEL.	4 850	0,26	4 053	0,22	797	19,66
MATERIEL PEDAGOGIQUE ATELIER E	18 309	1,00	17 009	0,93	1 300	7,64
MATERIEL ET PETITS OUTILLAGES	6 252	0,34	6 252	0,34		
MATERIEL PEDAGOGIQUE MULTIMEDI	1 034	0,06	1 034	0,06		
MATERIEL PEDAGOGIQUE ATELIER C	3 345	0,18	3 345	0,18		
MATERIEL ATELIER ENTRETIEN PRO	1 980	0,11	1 980	0,11		
OUTILLAGE.	409	0,02	409	0,02		
MATERIEL.	(6 080)	-0,33	(4 382)	-0,24	(1 697)	-38,73
AMORT. MATERIEL ESPACES VERTS	(11 635)	-0,64	(8 167)	-0,45	(3 469)	-42,47
AMORT. MATERIEL & PETITS OUTIL	(4 478)	-0,24	(2 256)	-0,12	(2 222)	-98,48
OUTILLAGE.	(275)	-0,02	(172)	-0,01	(102)	-59,41
Autres immobilisations corporelles	121 586	6,64	169 381	9,23	(47 794)	-28,22
INSTALLATIONS GENERALES	216 116	11,80	216 116	11,78		
MATERIEL DE TRANSPORT.	84 932	4,64	101 433	5,53	(16 501)	-16,27
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORE	5 352	0,29	5 352	0,29		
MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	58 558	3,20	58 058	3,16	500	0,86
MATERIEL DE BUREAU	584	0,03	584	0,03		
MATERIEL INFORMATIQUE	29 820	1,63	29 820	1,63		
MOBILIER.	53 562	2,93	53 562	2,92		
INSTALLATIONS GENERALES	(152 973)	-8,35	(131 597)	-7,17	(21 376)	-16,24
MATERIEL DE TRANSPORT.	(59 740)	-3,26	(63 756)	-3,47	4 016	6,30
MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL	(56 067)	-3,06	(52 724)	-2,87	(3 343)	-6,34
AMORT. MATERIEL DE BUREAU	(364)	-0,02	(248)	-0,01	(117)	-47,16
AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	(21 644)	-1,18	(15 266)	-0,83	(6 378)	-41,78
MOBILIER.	(33 943)	-1,85	(30 036)	-1,64	(3 908)	-13,01
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORE	(2 607)	-0,14	(1 918)	-0,10	(689)	-35,91
Immobilisations corporelles en cours			3 378	0,18	(3 378)	-100,00
CONSTRUCTIONS EN COURS.			3 378	0,18	(3 378)	-100,00
Autres immobilisations financières	30 250	1,65	30 250	1,65		
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	14 000	0,76	14 000	0,76		
CAUTIONNEMENTS.	16 250	0,89	16 250	0,89		
TOTAL III - Actif Circulant NET	1 399 792	76,45	1 323 739	72,15	76 054	5,75
Créances usagers et comptes rattachés	41 431	2,26	46 348	2,53	(4 917)	-10,61
Collectif clients débiteurs	41 431	2,26	46 348	2,53	(4 917)	-10,61
Autres créances	105 601	5,77	86 738	4,73	18 864	21,75
Collectif fournisseurs débiteurs	1 319	0,07	970	0,05	349	36,03
PERSONNEL	1 065	0,06			1 065	
PRODUITS A RECEVOIR.	5 409	0,30	1 200	0,07	4 209	350,75
INDEMNITE A RECEVOIR	752	0,04	913	0,05	(161)	-17,62
TVA SUR LES AUTRES BIENS ET SE	38				38	
TVA SUR FACT NON PARVENUES	300	0,02	300	0,02		
UNIFAF STAGES EN ATTENTE DE RE	1 600	0,09	11 372	0,62	(9 772)	-85,93
CASSET Christa						-100,00

Détail de l' Actif

7/26

Etat exprimé en euros	01/01/2012	12	01/01/2011	12	Variations	%
	31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		
CNASEA GRTH	56 393	3,08	28 764	1,57	27 630	96,06
CRI			88		(88)	-100,00
IME DAUDIGNON			184	0,01	(184)	-100,00
DECA	88		72		16	22,22
EPISEAH	80				80	
FERRE	96	0,01	88		8	9,09
HILION	88		64		24	37,50
MIRA	88		96	0,01	(8)	-8,33
PAQU			88		(88)	-100,00
PELISSIER			184	0,01	(184)	-100,00
ROCCHI			56		(56)	-100,00
SCI LES LYCS						-100,00
TER	56		64		(8)	-12,50
TIS	64		200	0,01	(136)	-68,00
TORRES CHARLY	280	0,02			280	
TRAPPO	80		184	0,01	(104)	-56,52
VIANNEY LIAUD CECILE	96	0,01			96	
PRODUITS A RECEVOIR.	37 709	2,06	41 851	2,28	(4 142)	-9,90
Valeurs mobilières de placement	619 141	33,81	522 485	28,48	96 655	18,50
TITRES COTES.	207 824	11,35	207 267	11,30	557	0,27
OBLIGATIONS.	411 317	22,46	315 218	17,18	96 099	30,49
Disponibilités	607 277	33,17	642 819	35,04	(35 542)	-5,53
COMPTES EN MONNAIE NATIONALE.	99 273	5,42	32 616	1,78	66 657	204,37
CAISSE DEPOT ET CONSIGNATION	60 312	3,29	53 273	2,90	7 040	13,21
TRESORERIE GENERALE	231 849	12,66	315 022	17,17	(83 173)	-26,40
COMPTES EN DEVISES.	113 498	6,20	126 596	6,90	(13 098)	-10,35
LIVRET CAISSE D'EPARGNE	72 732	3,97	70 690	3,85	2 041	2,89
CAISSE D'EPARGNE.	29 582	1,62	44 024	2,40	(14 442)	-32,80
CAISSE.	30		598	0,03	(568)	-94,94
Charges constatées d'avance	26 343	1,44	25 349	1,38	993	3,92
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE.	26 343	1,44	25 349	1,38	993	3,92
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 831 052	100,00	1 834 777	100,00	(3 726)	-0,20

Détail du Passif

8/26

Etat exprimé en euros	01/01/2012 12		01/01/2011 12		Variations	
	31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		%
Total des fonds associatifs	1 078 701	58,91	1 035 725	56,45	42 976	4,15
Total des fonds propres	609 992	33,31	586 804	31,98	23 188	3,95
Fonds associatif sans droit de reprise	75 646	4,13	75 646	4,12		
FONDS ASSOCIATIFS	63 646	3,48	63 646	3,47		
AUTRES.	12 000	0,66	12 000	0,65		
Réserves	175 842	9,60	175 842	9,58		
AUTRES RESERVES.	113 627	6,21	113 627	6,19		
EXCEDENTS AFFECTES A L'INVESTI	26 370	1,44	26 370	1,44		
EXCEDENT AFFECTE EN RESERVE DE	35 844	1,96	35 844	1,95		
Report à nouveau	346 837	18,94	349 060	19,02	(2 222)	-0,64
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	346 837	18,94	349 060	19,02	(2 222)	-0,64
Résultat	11 668	0,64	(13 743)	-0,75	25 410	184,90
Total des autres fonds associatifs	468 708	25,60	448 921	24,47	19 788	4,41
Fonds associatif avec droit - Apports	384 672	21,01	352 064	19,19	32 608	9,26
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT D	234 433	12,80	273 210	14,89	(38 777)	-14,19
FOND ASSOCIATIF AVEC DROIT DE	150 239	8,21	78 854	4,30	71 385	90,53
Fonds associatif avec droit - Résultat sous contrôle de ti	29 950	1,64	29 950	1,63		
RESULTAT SOUS CONTROLE DE TIER	17 677	0,97	17 677	0,96		
BUDGET GENERAL.	12 273	0,67	12 273	0,67		
Subventions investissement	54 086	2,95	66 906	3,65	(12 820)	-19,16
SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT.	145 000	7,92	145 000	7,90		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT I	(90 914)	-4,97	(78 094)	-4,26	(12 820)	-16,42
TOTAL III - Total des Provisions	231 056	12,62	174 323	9,50	56 733	32,54
Provisions pour risques	166 263	9,08	118 211	6,44	48 052	40,65
PROVISIONS POUR LITIGES.	120 528	6,58	72 476	3,95	48 052	66,30
PROVISION AVANCE DE TRESORERIE	45 735	2,50	45 735	2,49		
Provisions pour charges	64 794	3,54	56 113	3,06	8 681	15,47
PROVISIONS POUR PENSIONS ET OB	8 681	0,47			8 681	
BIENS EN LOCATION.	4 421	0,24	4 421	0,24		
AUTRES PROVISIONS POUR CHARGES	38 176	2,08	38 176	2,08		
PROVISIONS POUR REMUNERATION D	3 049	0,17	3 049	0,17		
PROVISION CAMPAGNE DE COMMUNIC	10 214	0,56	10 214	0,56		
PROVISION PLAQUETTE CAMSP	253	0,01	253	0,01		
Total des Fonds dédiés	7 140	0,39	7 140	0,39		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	7 140	0,39	7 140	0,39		
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS D	7 140	0,39	7 140	0,39		
TOTAL IV - Total des dettes	514 154	28,08	617 589	33,66	(103 435)	-16,75
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	186 119	10,16	203 528	11,09	(17 409)	-8,55
INTERETS COURUS.	477	0,03	520	0,03	(43)	-8,24
EMPRUNT1	77 912	4,26	82 732	4,51	(4 820)	-5,83
EMPRUNT2	42 124	2,30	50 678	2,76	(8 554)	-16,88
EMPRUNT 3	65 607	3,58	69 598	3,79	(3 992)	-5,74

Détail du Passif

9/26

Etat exprimé en euros	01/01/2012 12		01/01/2011 12		Variations %	
	31/12/2012	mois	31/12/2011	mois		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 496	2,65	162 755	8,87	(114 259)	-70,20
Collectif fournisseurs créditeurs	35 827	1,96	136 502	7,44	(100 675)	-73,75
FOURNISSEURS.	12 669	0,69	26 253	1,43	(13 584)	-51,74
Dettes fiscales et sociales	265 733	14,51	234 820	12,80	30 913	13,16
PERSONNEL	2 419	0,13			2 419	
COMITES D'ENTREPRISE	15 850	0,87	11 273	0,61	4 577	40,60
PERSONNEL	7 926	0,43			7 926	
PERSONNEL	15 667	0,86	13 026	0,71	2 640	20,27
DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	46 933	2,56	44 843	2,44	2 089	4,66
AUTRES CHARGES A PAYER.	1 201	0,07	2 047	0,11	(847)	-41,34
SECURITE SOCIALE.	54 488	2,98	47 874	2,61	6 614	13,82
CAISSES DE RETRAITE ET DE PREV	32 239	1,76	29 899	1,63	2 340	7,83
CIPRA-CAPICAF PREVOYANCE	3 188	0,17	2 738	0,15	450	16,44
PREVOYANCE MEDERIC - CHORUM	4 565	0,25	4 213	0,23	352	8,36
CHARGES SOCIALES SUR CONGES A	23 378	1,28	7 329	0,40	16 049	219,00
AUTRES CHARGES A PAYER.	4 289	0,23	18 471	1,01	(14 182)	-76,78
INDEM CPAM A RECEVOIR	1 931	0,11	1 491	0,08	440	29,52
TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRE	6 058	0,33	8 950	0,49	(2 892)	-32,31
TVA COLLECTEE.	6 790	0,37	7 544	0,41	(754)	-10,00
TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRE	366	0,02	338	0,02	28	8,37
AUTRES IMPOTS			1 642	0,09	(1 642)	-100,00
TAXE SUR LES SALAIRES.	481	0,03	3 136	0,17	(2 655)	-84,66
PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A	23 089	1,26	16 203	0,88	6 885	42,49
COTISATION POUR DEFAUT D'INVES	8 392	0,46	4 378	0,24	4 013	91,66
CHARGES FISCALES SUR CONGES A	4 306	0,24	731	0,04	3 576	489,37
AUTRES CHARGES A PAYER.	2 179	0,12	8 693	0,47	(6 515)	-74,94
Autres dettes	1 885	0,10	1 485	0,08	400	26,94
RRR A ACCORDER	163	0,01			163	
RELICAT UNIFAF	1 372	0,07	1 372	0,07		
ALLIGIER Perrine			11		(11)	-100,00
BERETZ F	11				11	
CANDY Patricia	60		35		24	69,61
CASSET Christa	17				17	
CREQUI Marie Françoise			7		(7)	-100,00
DE FALLETANS Françoise						-100,00
GUIEU Laurence	104	0,01	24		80	339,48
KEAY Alison			1		(1)	-100,00
MOSCON Bernadette			1		(1)	-100,00
MUNIER Patricia			5		(5)	-100,00
POULIQUEN Christine	65		13		52	390,31
POUX BRIGITTE	46		5		41	782,86
RANCHON Anne Adèle	32		7		24	333,15
REHPI	16				16	
TROMEUR Sylvie			3		(3)	-100,00
Produits constatés d'avance	11 921	0,65	15 000	0,82	(3 079)	-20,53
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE.	11 921	0,65	15 000	0,82	(3 079)	-20,53
Total du passif	1 831 052	100,00	1 834 777	100,00	(3 726)	-0,20

Etats financiers au 31/12/2012

**Compte
de
résultat**



Compte de Résultat

11/26

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	31/12/2011
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	178 182	232 459
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	3 179	2 862
	Dons	356 653	339 902
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	788	633
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	22 044	4 574
	Autres produits	1 846 700	1 771 008
Total des produits d'exploitation	2 407 546	2 351 438	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	143	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	520 630	579 894
	Impôts, taxes et versements assimilés	94 866	88 549
	Rémunération du personnel	1 174 811	1 102 818
	Charges sociales	502 522	486 582
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	81 263	78 988
	Dotation aux provisions	8 681	
	Autres charges	419	316
	Total des charges d'exploitation	2 383 334	2 337 148
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		24 212	14 290
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	5 367	7 791
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières	7 114	7 717
	2 - RESULTAT FINANCIER	(1 746)	75
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		22 466	14 365
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	112 874	13 985
	Charges exceptionnelles	123 672	78 543
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(10 798)	(64 558)
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			36 451
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		2 525 787	2 409 665
TOTAL DES CHARGES		2 514 120	2 423 408
EXCEDENT ou DEFICIT		11 668	(13 743)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

Détail du compte de résultat

12/26

Etat exprimé en euros

01/01/2012 12
31/12/2012 mois01/01/2011 12
31/12/2011 mois

Variations %

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	2 407 546	100,00	2 351 438	100,00	56 108	2,39
Prestations de services	178 182	7,40	232 459	9,89	(54 277)	-23,35
706101 ESPACES VERTS CLIENTS DIRECTES	56 598	2,35	74 110	3,15	(17 512)	-23,63
706102 ESPACES VERTS DETACHEMENTS			4 602	0,20	(4 602)	-100,00
706211 ETCLOCAUX CLIENTS DIRECTES	28 133	1,17	12 921	0,55	15 211	117,72
706212 ETC LOCAUX DETACHEMENTS	1 032	0,04	2 496	0,11	(1 464)	-58,65
706221 ETC VEHICULES CLIENTS DIRECTES	4 718	0,20	2 857	0,12	1 861	65,15
706231 AUTRES ETC CLIENTS DIRECTES	4 971	0,21			4 971	
706232 AUTRES ETC DETACHEMENTS	6 797	0,28	8 976	0,38	(2 179)	-24,28
706301 MANUTENTION / CONDITIONNEMENT	34 193	1,42	62 611	2,66	(28 418)	-45,39
706302 MANUTENTION / CONDITIONNEMENT	3 276	0,14	23 471	1,00	(20 195)	-86,04
706401 EVENEMENTIEL CLIENTS DIRECTES	400	0,02	5 855	0,25	(5 455)	-93,17
708200 PARTICIPATIONS FORFAITAIRES DE	1 455	0,06	1 373	0,06	82	5,97
708220 PARTICIPATIONS DES PERSONNES H	900	0,04	1 056	0,04	(156)	-14,79
708230 PARTICIPATIONS AUX FRAIS DE RE	30 069	1,25	28 616	1,22	1 453	5,08
708235 SORTIE LUTINS	179	0,01	174	0,01	5	2,76
708245 SOIREE CHER ANDRE	1 610	0,07			1 610	
708250 PARTIC.FLEURS DE NOEL	14				14	
708400 PRESTATIONS EFFECTUEES PAR LES	840	0,03			840	
708800 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES AN			1 450	0,06	(1 450)	-100,00
708820 MARCHÉ DE NOEL	1 199	0,05	1 006	0,04	193	19,14
708870 VENTE PELUCHES	2 033	0,08	685	0,03	1 348	196,79
708890 VENTE SPECTACLE NOEL			202	0,01	(202)	-100,00
709000 RRR A ACCORDER	(233)	-0,01			(233)	
Subventions d'exploitation	3 179	0,13	2 862	0,12	317	11,08
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET	3 179	0,13	2 862	0,12	317	11,08
Dons	356 653	14,81	339 902	14,46	16 750	4,93
754000 REMBOURSEMENTS DE FRAIS.	14 995	0,62	11 788	0,50	3 207	27,20
754100 FORMATION PROFESSIONNELLE.			700	0,03	(700)	-100,00
754310 AIDE AU POSTE - SALAIRES	251 555	10,45	240 891	10,24	10 665	4,43
754320 AIDE AU POSTE - CHARGES SOCIAL	90 099	3,74	86 240	3,67	3 859	4,47
758100 DONS CONTRIB. VOLONTAIRES	4		284	0,01	(280)	-98,59
Autres produits de gestion courante	788	0,03	633	0,03	155	24,41
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	781	0,03	583	0,02	198	33,94
758800 AUTRES PRODUITS DIVERS DE GEST	6		50		(43)	-87,27
Reprises sur provisions et amortissements, transferts d	22 044	0,92	4 574	0,19	17 470	381,92
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	22 044	0,92	4 574	0,19	17 470	381,92
Autres produits	1 846 700	76,70	1 771 008	75,32	75 692	4,27
731600 DOTATION GLOBALE DES ETABLISSE	1 478 914	61,43	1 436 654	61,10	42 260	2,94
731610 D.G.F. DPPA	362 562	15,06	329 979	14,03	32 583	9,87
751200 COTISATIONS ARIST	5 224	0,22	4 375	0,19	849	19,41
Total des charges de fonctionnement	2 383 334	98,99	2 337 148	99,39	46 185	1,98
Achats	143	0,01			143	
602200 FOURNITURES CONSOMMABLES.	23				23	
602250 FOURNITURES SCOLAIRES	120				120	
Autres achats et charges externes	520 630	21,62	579 894	24,66	(59 265)	-10,22
605000 ACHAT MATERIEL EQUIP.	89		800	0,03	(711)	-88,88
606110 EAU ET ASSAINISSEMENT.	224	0,01	300	0,01	(76)	-25,29
606120 ENERGIE - ELECTRICITE.	13 717	0,57	18 295	0,78	(4 578)	-25,02
606210 COMBUSTIBLES ET CARBURANTS.	8 461	0,35	10 586	0,45	(2 126)	-20,08
606220 PRODUITS D'ENTRETIEN.	6 010	0,25	5 964	0,25	46	0,77

Détail du compte de résultat

13/26

Etat exprimé en euros		01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
606230	FOURNITURES D'ATELIER.	4 652	0,19	3 005	0,13	1 647	54,80
606231	FOURNIT.ESPACES VERTS	1 713	0,07	844	0,04	870	103,08
606232	FOURNITURES ET PETITS MATERIEL	2 134	0,09	7 034	0,30	(4 901)	-69,67
606233	FOURNITURE VEGETAUX ESP.VERTS	3 070	0,13	1 137	0,05	1 933	170,01
606234	FOURNITURES ATELEIR ENTRETIEN			1 355	0,06	(1 355)	-100,00
606235	FOURNITURES ATELIER LAVAGE AUT	368	0,02	593	0,03	(225)	-37,94
606240	FOURNITURES ADMINISTRATIVES.	6 822	0,28	8 033	0,34	(1 211)	-15,07
606245	FOURNITURES INFORMATIQUES	600	0,02	40		560	N/S
606250	FOURNITURES SCOLAIRES	2 744	0,11	5 472	0,23	(2 728)	-49,86
606251	LOISIRS	657	0,03	1 315	0,06	(658)	-50,06
606281	VETEMENTS PROFESSIONNELS	6 792	0,28	6 485	0,28	307	4,74
606300	ALIMENTATION.	577	0,02	620	0,03	(43)	-6,92
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	427	0,02	230	0,01	197	85,82
606500	ACHATS SPECIAUX	9 296	0,39	2 985	0,13	6 311	211,43
606600	FOURNITURES MEDICALES.	174	0,01			174	
606800	AUTRES ACHATS NON STOCKES DE M	46				46	
611000	PRESTATIONS DE SERVICES AVEC D	3 120	0,13	2 469	0,11	651	26,36
611200	PRESTATIONS A CARACTERE MEDICO	7 619	0,32	4 922	0,21	2 697	54,80
611280	AUTRES PRESTATIONS A CARACTERE	2 153	0,09	2 226	0,09	(73)	-3,29
612260	CREDIT BAIL DIAC LOGAN	1 884	0,08	3 711	0,16	(1 826)	-49,22
612270	CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR	1 722	0,07	2 034	0,09	(312)	-15,34
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES.	98 629	4,10	93 285	3,97	5 344	5,73
613220	LOCATION LOCAUX GIERES	78 358	3,25	55 671	2,37	22 686	40,75
613500	LOCATIONS MOBILIERES.	8 533	0,35	11 558	0,49	(3 026)	-26,18
613520	EQUIPEMENTS.	687	0,03			687	
613521	LOCATION MAT TRANSP. EV	328	0,01			328	
613530	MATERIEL DE TRANSPORT.	5 008	0,21	3 577	0,15	1 431	40,01
613580	AUTRES LOCATIONS MOBILIERES.			662	0,03	(662)	-100,00
614000	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROP	10 555	0,44	8 138	0,35	2 417	29,70
615200	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR B	1 777	0,07	78 575	3,34	(76 798)	-97,74
615220	ENTRETIEN & REPARATIONS LOCAUX	1 796	0,07	3 245	0,14	(1 449)	-44,65
615520	ENTRETIEN VEHICULES	6 030	0,25	11 801	0,50	(5 772)	-48,91
615521	ENTRETIEN MATERIEL ESPACE VERT	992	0,04	1 857	0,08	(865)	-46,58
615522	ENTRETIEN MATERIEL TECHNIQUE	122	0,01	189	0,01	(67)	-35,34
615600	MAINTENANCE.	13 368	0,56	8 822	0,38	4 547	51,54
615610	INFORMATIQUE.	6 789	0,28	5 774	0,25	1 014	17,56
615680	MAINTENANCE	1 468	0,06	453	0,02	1 015	223,98
616000	PRIMES D'ASSURANCE.	5 520	0,23	5 394	0,23	126	2,33
616100	ASSURANCES	5 576	0,23	3 785	0,16	1 791	47,33
616200	ASSURANCE OBLIGATOIRE DOMMAGE-			1 342	0,06	(1 342)	-100,00
616300	ASSURANCE DE TRANSPORT.	7 433	0,31	7 427	0,32	6	0,08
616400	ASSURANCE CONTENTIEUX FISCAL S	111		111			
618100	DOCUMENTATION GENERALE	163	0,01	220	0,01	(57)	-25,91
618200	DOCUMENTATION GENERALE ET TEC	1 624	0,07	2 031	0,09	(407)	-20,06
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE			55		(55)	-100,00
618400	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS..	5 734	0,24	8 370	0,36	(2 637)	-31,50
618500	FRAIS DE COLLOQUES	5 552	0,23	3 728	0,16	1 824	48,91
621000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABLI	10 120	0,42	13 788	0,59	(3 667)	-26,60
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE.	4 974	0,21			4 974	
621801	AUTRES PERSONNELS EXTERIEURS			6 048	0,26	(6 048)	-100,00
622600	HONORAIRES.	15 914	0,66	14 764	0,63	1 150	7,79
622610	HONORAIRES COMPTABLES	2 335	0,10			2 335	
622620	HONORAIRES JURIDIQUES	12 321	0,51	13 224	0,56	(904)	-6,83
622630	HONORAIRES INFORMATIQUES	3 490	0,14	2 560	0,11	930	36,33
622640	HONORAIRES SOCIAL	3 630	0,15	6 021	0,26	(2 391)	-39,70
622700	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	734	0,03	50		684	N/S
622800	DIVERS.	837	0,03	50		787	N/S
622810	ANALYSE PRATIQUE SUPERVISION	1 890	0,08	3 825	0,16	(1 935)	-50,58
623100	PUBLICITE	114		359	0,02	(245)	-68,33
623200	RELATIONS PUBLIQUES	66		3 000	0,13	(2 934)	-97,80
623300	FOIRES ET EXPOSITIONS			1 025	0,04	(1 025)	-100,00
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	40		1 071	0,05	(1 031)	-96,27
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES			107		(107)	-100,00

Détail du compte de résultat

14/26

Etat exprimé en euros		01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
623700	LIVRETS / PLAQUETTES IMPRIMES	2 410	0,10	2 138	0,09	273	12,76
623800	POURBOIRES ET DONS	73				73	
624200	TRANSPORTS D'USAGERS.	1 848	0,08	873	0,04	975	111,70
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS.	11 277	0,47	8 506	0,36	2 771	32,57
625600	MISSIONS.			296	0,01	(296)	-100,00
625700	RECEPTIONS.	4 374	0,18	12 480	0,53	(8 106)	-64,95
626000	FRAIS POSTAUX ET FRAIS DE TELE	2 609	0,11	2 270	0,10	339	14,92
626100	FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS.	3 726	0,15	2 961	0,13	765	25,83
626200	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS.	5 782	0,24	7 250	0,31	(1 468)	-20,25
626210	INTERNET ADSL	2 100	0,09	690	0,03	1 410	204,14
626220	TELEPHONE PORTABLE	3 638	0,15	2 440	0,10	1 197	49,05
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	634	0,03	718	0,03	(84)	-11,70
627100	FRAIS SUR TITRES	113				113	
627800	SERVICES BANCAIRES			113		(113)	-100,00
628100	PRESTATIONS DE BLANCHISSAGE A	865	0,04	556	0,02	309	55,61
628200	PRESTATIONS D'ALIMENTATION A L	12 864	0,53	9 990	0,42	2 874	28,77
628210	ALIMENTATION A L'EXTERIEUR DES	39 877	1,66	41 260	1,75	(1 383)	-3,35
628300	PRESTATIONS DE NETTOYAGE A L'E	14 113	0,59	13 703	0,58	410	2,99
628800	AUTRES.	6 241	0,26	658	0,03	5 583	848,76
628805	CONTROLE ET PREVENTION	399	0,02	573	0,02	(174)	-30,35
Impôts, taxes, versements assimilés		94 866	3,94	88 549	3,77	6 316	7,13
631100	TAXE SUR LES SALAIRES.	64 841	2,69	66 344	2,82	(1 503)	-2,27
633330	FORMATION CONTINUE	23 093	0,96	16 363	0,70	6 730	41,13
633340	CONSTRUCTION	4 013	0,17	1 537	0,07	2 477	161,17
635130	AUTRES IMPOTS LOCAUX.	2 151	0,09	2 113	0,09	38	1,78
635800	AUTRES DROITS.	222	0,01			222	
637800	TAXES DIVERSES	546	0,02	2 192	0,09	(1 646)	-75,11
Rémunération du personnel		1 174 811	48,80	1 102 818	46,90	71 993	6,53
643100	REMUNERATION DIRECTE VERSEE PA	32 715	1,36	34 342	1,46	(1 627)	-4,74
643200	AIDE AU POSTE.	258 310	10,73	244 862	10,41	13 448	5,49
643800	AUTRES REMUNERATIONS.			2 205	0,09	(2 205)	-100,00
641100	PERSONNEL TITULAIRE ET STAGIAI	(459)	-0,02			(459)	
641110	REMUNERATION PRINCIPALE.	732 176	30,41	793 295	33,74	(61 119)	-7,70
641160	INDEMNITES DE PREAVIS ET DE LI	17 574	0,73			17 574	
641180	AUTRES INDEMNITES.	3 489	0,14			3 489	
641200	PROVISION S/ CP	10 306	0,43	4 960	0,21	5 346	107,77
641510	REMUNERATION PRINCIPALE.	120 700	5,01	23 155	0,98	97 545	421,28
Charges sociales		502 522	20,87	486 582	20,69	15 940	3,28
645110	COTISATIONS A L'URSSAF.	265 069	11,01	246 624	10,49	18 445	7,48
645130	COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	62 035	2,58	62 901	2,67	(866)	-1,38
645132	RETRAITE CADRE	6 874	0,29	1 780	0,08	5 094	286,23
645135	PREVOYANCE PERSONNEL	9 896	0,41	8 331	0,35	1 564	18,77
645140	COTISATIONS A L'ASSEDIC.	36 840	1,53	34 737	1,48	2 103	6,05
645800	CHARGES SOC.SUR CP	3 202	0,13	259	0,01	2 943	N/S
645900	REMBOURSEMENTS SUR CHARGES DE			940	0,04	(940)	-100,00
646200	COTISATIONS A L'URSSAF.	87 994	3,65	85 617	3,64	2 376	2,78
646400	COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	16 588	0,69	16 040	0,68	548	3,42
647500	MEDECINE DU TRAVAIL.	6 807	0,28	6 621	0,28	187	2,82
647510	PHARMACIE	12		232	0,01	(220)	-94,87
647840	OEUVRES SOCIALES.	14 364	0,60	11 431	0,49	2 933	25,66
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL.	(8 121)	-0,34	10 853	0,46	(18 974)	-174,82
648800	AUTRES CHARGES DIVERSES DE PER	962	0,04	215	0,01	746	346,81
Dotation aux amortissements		81 263	3,38	78 988	3,36	2 275	2,88
681100	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS D	24 755	1,03	25 642	1,09	(888)	-3,46
681101	DOTATIONS AUX AMORT NON RECON						-100,00
681110	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES.	1 410	0,06	3 188	0,14	(1 778)	-55,76
681120	IMMOBILISATIONS CORPORELLES.	55 098	2,29	50 158	2,13	4 940	9,85

Détail du compte de résultat

15/26

Etat exprimé en euros		01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Variations	%
Dotation aux provisions		8 681	0,36			8 681	
681500	DOTATIONS AUX PROVISIONS D'EXP	8 681	0,36			8 681	
Autres charges		419	0,02	316	0,01	103	32,40
651000	REDEVANCES POUR CONCESSIONS			53		(53)	-100,00
651600	REDEVANCES	200	0,01			200	
658000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	219	0,01	263	0,01	(44)	-16,78
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		24 212	1,01	14 290	0,61	9 922	69,44
RESULTAT FINANCIER		(1 746)	-0,07	75		(1 821)	N/S
Intérêts et produits financiers		5 367	0,22	7 791	0,33	(2 424)	-31,11
763000	REVENUS FINANCIERS			1 668	0,07	(1 668)	-100,00
760000	PRODUITS FINANCIERS.	3 960	0,16	3 808	0,16	152	3,99
763800	REVENUS CREANCES DIVERSES			1 658	0,07	(1 658)	-100,00
764000	REVENUS DES VALEURS MOBILIERES	847	0,04	657	0,03	189	28,83
767000	PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE	561	0,02			561	
Intérêts et charges financières		7 114	0,30	7 717	0,33	(603)	-7,81
661100	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	7 114	0,30	7 717	0,33	(603)	-7,81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		22 466	0,93	14 365	0,61	8 101	56,40
Produits exceptionnels		112 874	4,69	13 985	0,59	98 889	707,11
771000	PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPE	14 362	0,60			14 362	
771100	PDTS EXCEPT.DIVERS	7				7	
771800	AUTRES.	10 921	0,45			10 921	
772000	PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	2 289	0,10	1 200	0,05	1 089	90,75
777000	QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'I	12 820	0,53	12 785	0,54	35	0,27
787500	REPRISES SUR PROVISIONS EXCEPT	72 476	3,01			72 476	
Charges exceptionnelles		123 672	5,14	78 543	3,34	45 129	57,46
671000	CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP	1 558	0,06	57		1 501	N/S
671200	PENALITES			2 110	0,09	(2 110)	-100,00
671800	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4				4	
672000	CHARGES SUR EX ANTERIEURS	16		3 900	0,17	(3 884)	-99,59
675000	VALEURS COMPTABLES DES ELEMENT	1 567	0,07			1 567	
687500	DOTATIONS AUX PROV. EXEPTIONNE	120 528	5,01	72 476	3,08	48 052	66,30
Résultat exceptionnel		(10 798)	-0,45	(64 558)	-2,75	53 760	83,27
Report des ressources non utilisées des exercices antér				36 451	1,55	(36 451)	-100,00
789000	REPORT DES RESSOURCES NON UTIL			29 714	1,26	(29 714)	-100,00
789400	REPORT DES RESSOURCES NON UTIL			6 737	0,29	(6 737)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS		2 525 787	104,91	2 409 665	102,48	116 122	4,82
TOTAL DES CHARGES		2 514 120	104,43	2 423 408	103,06	90 712	3,74
Résultat		11 668	0,48	(13 743)	-0,58	25 410	184,90
Contribution en nature - Produits							
Contribution en nature - Charges							

Soldes Intermédiaires de Gestion

16/26

Etat exprimé en euros

01/01/2012 12
31/12/2012 mois01/01/2011 12
31/12/2011 mois

Ecart %

	01/01/2012 31/12/2012	12 mois	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	178 182	100,00	232 459	100,00	(54 277)	-23,35
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	178 182	100,00	232 459	100,00	(54 277)	-23,35
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	178 182	100,00	232 459	100,00	(54 277)	-23,35
- Achats stockés approvisionnement	143	0,08			143	
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	89	0,05	800	0,34	(711)	-88,88
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	177 950	99,87	231 659	99,66	(53 708)	-23,18
MARGES (Commerciale + Production)	177 950	99,87	231 659	99,66	(53 708)	-23,18
- Achats non stockés (c)	68 482	38,43	74 292	31,96	(5 810)	-7,82
- Autres charges externes (c)	452 059	253,71	504 802	217,16	(52 743)	-10,45
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	(342 590)	-192,2	(347 435)	-149,4	4 845	-1,39
+ Subventions d'exploitation	3 179	1,78	2 862	1,23	317	11,08
- Impôts, taxes sur rémunérations	91 947	51,60	84 244	36,24	7 704	9,14
- Autres impôts et taxes	2 918	1,64	4 305	1,85	(1 387)	-32,22
- Salaires et traitements	1 174 811	659,33	1 102 818	474,41	71 993	6,53
- Charges sociales	502 522	282,03	486 582	209,32	15 940	3,28
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	(2 111 609)	N/S	(2 022 523)	-870,0	(89 086)	4,40
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	2 204 141	N/S	2 147 994	924,03	56 147	2,61
+ Transfert de charges d'exploitation	22 044	12,37	4 574	1,97	17 470	381,92
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	89 944	50,48	78 988	33,98	10 956	13,87
- Autres charges de gestion courante	419	0,24	316	0,14	103	32,40
RESULTAT EXPLOITATION	24 212	13,59	50 741	21,83	(26 528)	-52,28
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	5 367	3,01	7 791	3,35	(2 424)	-31,11
- Charges financières	7 114	3,99	7 717	3,32	(603)	-7,81
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	22 466	12,61	50 815	21,86	(28 349)	-55,79
Produits exceptionnels	112 874	63,35	13 985	6,02	98 889	707,11
- Charges exceptionnelles	123 672	69,41	78 543	33,79	45 129	57,46
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(10 798)	-6,06	(64 558)	-27,77	53 760	-83,27
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DEL'EXERCICE	11 668	6,55	(13 743)	-5,91	25 410	-184,9

Etats financiers au 31/12/2012

ANNEXE



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 831 052** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 525 787** euros et un total **charges** de **2 514 120** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **11 668** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2012** et finit le **31/12/2012**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

20/26

Immobilisations - Amortissements

Etat exprimé en euros

IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 31/12/2012
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	20 683			20 683
Terrains				
Constructions	320 879			320 879
Installations techniques, matériel outillage industriels	34 082	2 097		36 179
Installations générales, agencements et divers	216 116			216 116
Matériel de transport	101 433	3 831	20 332	84 932
Autres immobilisations corporelles	150 754	500	3 378	147 876
Immobilisations financières	30 250			30 250
TOTAL GENERAL	874 198	6 428	23 710	856 916

AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 31/12/2012
Immobilisations incorporelles	18 481	1 740		20 222
Terrains				
Constructions	34 155	21 474		55 629
Installations techniques, matériel outillage industriels	14 978	7 490		22 468
Installations générales, agencements et divers	131 597	21 376		152 973
Matériel de transport	63 756	14 749	18 765	59 740
Autres immobilisations corporelles	100 191	14 434		114 625
TOTAL GENERAL	363 159	81 263	18 765	425 657

ANNEXE - Elément 4

Provisions

21/26

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	72 476	120 528	72 476	120 528
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change	45 735			45 735
	Pour pensions et obligations similaires		8 681		8 681
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	4 421			4 421
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	51 692			51 692	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		174 323	129 209	72 476	231 056
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	{ incorporelles				
	{ corporelles				
	{ des titres mis en équivalence				
	{ titres de participation				
{ autres immo. financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		174 323	129 209	72 476	231 056
Dont dotations et reprises	{	- d'exploitation	8 681		
		- financières			
		- exceptionnelles	120 528	72 476	
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

22/26

Etat exprimé en euros

		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	30 250		30 250
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	41 431	41 431	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 065	1 065	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 161	6 161	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	339	339	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	98 037	98 037	
	Charges constatées d'avances	26 343	26 343	
	TOTAL DES CREANCES	203 625	173 375	30 250
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2012	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	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	186 119	18 259	73 785	94 075
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	48 496	48 496		
	Personnel et comptes rattachés	89 996	89 996		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	124 078	124 078		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 214	13 214		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	38 446	38 446		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 885	1 885		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	11 921	11 921			
	TOTAL DES DETTES	514 154	346 294	73 785	94 075
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	17 366			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.11

23/26

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2012

Total des Charges à payer		112 715
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 669
<i>FOURNISSEURS.</i>	<i>12 669</i>	
Dettes fiscales et sociales		99 883
<i>PERSONNEL</i>	<i>15 667</i>	
<i>DETTES PROVISIONNEES POUR CONG</i>	<i>46 933</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER.</i>	<i>1 201</i>	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES A</i>	<i>23 378</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER.</i>	<i>4 289</i>	
<i>INDEM CPAM A RECEVOIR</i>	<i>1 931</i>	
<i>CHARGES FISCALES SUR CONGES A</i>	<i>4 306</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER.</i>	<i>2 179</i>	
Autres dettes		163
<i>RABAIS</i>	<i>163</i>	



ANNEXE - Elément 6.10

24/26

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2012
Total des Produits à recevoir		43 870
Autres créances		43 870
<i>PRODUITS A RECEVOIR.</i>	5 409	
<i>INDEM CHORUM A RECEVOIR</i>	752	
<i>PRODUITS A RECEVOIR.</i>	37 709	

ANNEXE - Elément 6.12

25/26

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2012
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			26 343
EDF		268	
Dauphiné Protection		473	
Loyer		19 800	
Charges locatives		837	
DIAC		351	
Groupe chauffage Clim		1 316	
Taxe Foncière		1 913	
Synesis		352	
Telecom, SFR, Orange		138	
ACCAIR		550	
Abonnements		345	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			26 343

26/26

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2012
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			11 921
Subvention Nouvelle Calédonie (15 K€)		11 921	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			11 921

--

