



FIDUCIAL
AUDIT

AGENCE D'ANNECY
17, rue de Rumilly
74000 ANNECY
Tél. 04 50 10 07 83
Fax 04 50 10 07 61

**Association d'Aide à Domicile du
Canton de Rumilly
« A.D.C.R. »**

26, Rue Charles de Gaulle
74150 RUMILLY

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

Exercice clos le 31 décembre 2012

SOCIETE FIDUCIAIRE NATIONALE DE REVISION COMPTABLE

Société Anonyme de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre - N° TVA CEE FR 39 334 301 488
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : www.fiducial.fr

**Association d'Aide à Domicile du
Canton de Rumilly
« A.D.C.R. »**

26, Rue Charles de Gaulle
74150 RUMILLY

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

Exercice clos le 31 décembre 2012

Aux membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**A.D.C.R.**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

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

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les 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.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

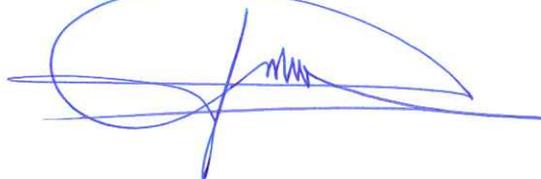
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Annecy, le 5 Avril 2013

Le Commissaire aux comptes

FIDAUDIT



Fabrice MORIAUX

Associé



Bilan actif

Euros

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	6 994	6 192	802	3 602
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	452	452		
Autres immobilisations corporelles	88 937	50 522	38 415	50 118
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	1 276		1 276	261
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 000		2 000	2 000
TOTAL (I)	99 659	57 166	42 493	55 981
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	178 666		178 666	166 868
Autres créances	76 796		76 796	46 473
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	333 394		333 394	350 339
Charges constatées d'avance (3)	4 442		4 442	4 505
TOTAL (II)	593 297		593 297	568 184
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	692 956	57 166	635 790	624 165
(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				



Bilan passif

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<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			
Réserves réglementées			
Autres réserves		94 107	152 791
Report à nouveau		- 16 195	- 58 684
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)			
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation		23 428	31 064
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	101 340	125 171
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires		155	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes		15 764	15 316
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		459 123	473 777
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		59 408	9 901
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	534 450	498 994
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	635 790	624 165
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		534 450	498 994
(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			
c bail		5 633	9 054



Compte de résultat

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue		1 974 947	2 020 741
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 974 947	2 020 741
Production stockée			
Production immobilisée		95 094	82 899
Subventions d'exploitation		912	955
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Collectes		153	156
Cotisations		90 648	72 447
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	2 161 754	2 177 199
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		274 744	300 395
Autres achats et charges externes (2)		129 800	129 898
Impôts, taxes et versements assimilés		1 427 284	1 477 285
Salaires et traitements		326 450	314 524
Charges sociales		10 243	9 238
Autres charges de personnel		15 015	14 297
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		3 231	207
Autres charges			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	2 186 769	2 245 843
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 25 015	- 68 644
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)		1 183	3 774
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	1 183	3 774
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			173
Intérêts et charges assimilés (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		173
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	1 183	3 601
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 23 831	- 65 043



Compte de résultat

Euros

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			68
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		7 636	7 636
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	7 636	7 704
CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 345
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)		1 345
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	7 636	6 359
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	2 170 574	2 188 677
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	2 186 769	2 247 361
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 16 195	- 58 684
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 16 195	- 58 684
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		3 421	5 032
(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			



ANNEXE

La présente annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 635 790,32 Euros et au compte de résultat, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de - 16 195,35 Euros est destinée à compléter l'information contenue dans ces documents.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les éléments d'information qui ne présentent pas un caractère obligatoire, ne sont mentionnés que pour autant qu'ils aient une importance significative.

I- FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1-1. Faits caractéristiques : **Comptabilisation sur l'exercice de la subvention de restructuration accordée par l'ARS de 25K€**

1-2. Evolution ou modification de la structure financière : NON

1-3. Evénements postérieurs à la date de clôture de l'exercice : **Déménagement prévu au cours de l'année 2013 avec comme conséquence une perte de l'ordre de 17 K€ sur les aménagements actuels qui seront perdus**

II- PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2012 ont été établis selon les principes comptables suivants :

I - REGLES GENERALES D'ETABLISSEMENT ET DE PRESENTATION DES COMPTES

1-1. Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que du règlement du Comité de la Réglementation Comptable 99.03 du 29/04/1999 relatif à la réécriture du plan comptable général et des règlements suivants.

1-2. Les principes généraux de prudence, de régularité de sincérité ont été respectés à partir des hypothèses de base suivantes :

- 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.

1-3. La méthode de base retenue pour l'entrée et l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité générale est celle des coûts historiques.

1-4. Pour l'application de la méthode des composants (*règlement CRC 2002-10 modifié par le règlement CRC 2003-07*), l'association a opté pour la méthode simplifiée de "*réallocation des valeurs comptables*". Cependant, elle a considéré qu'aucune de ses immobilisations n'était de nature à être décomposée.

Pour l'application des nouvelles règles relatives à l'évaluation, la définition et la comptabilisation des actifs (*règlement CRC 2004-6*), l'association a choisi la méthode simplifiée prospective et conformément au règlement 2005-09 du CRC, elle a retenu les mesures de simplification pour les PME qui permettent notamment de maintenir les plans d'amortissement des immobilisations non décomposables en fonction des durées d'usage fiscal plutôt que de la durée d'utilisation.

Coûts d'emprunts : l'association a choisi de comptabiliser en charge les coûts d'emprunts indépendamment de l'utilisation qui est faite des capitaux empruntés, ainsi en est-il des coûts d'emprunts destinés à financer des immobilisations.



2 - MODES ET METHODES D'EVALUATION

2-1. IMMOBILISATIONS

2-1-1. Immobilisations incorporelles

- Les logiciels acquis sont comptabilisés en immobilisations incorporelles et amortis sur un an.

2-1-2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition et amorties selon le mode linéaire ou selon le mode dégressif lorsque les dispositions fiscales le permettent. Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes (pour des matériels neufs) :

- Construction	nc
- Agencement, aménagements de constructions	nc
- Installations techniques, matériel et outillage	5 ans
- Aménagements divers	10 ans
- Matériel de transport	nc
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Mobilier de bureau	4 ans
- Autres	

Concernant le matériel industriel ainsi que le matériel de bureau et d'informatique, et plus précisément l'application des nouvelles règles comptables sur les actifs, il a été considéré, compte tenu de l'ancienneté de ce matériel que :

- le retraitement des durées
- le retraitement du mode d'amortissement

généraient des impacts non significatifs.

2-1-3. Immobilisations financières

La valeur brute est 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.

2-2. AUTRES ELEMENTS DE L'ACTIF CIRCULANT

Ils sont inscrits pour leur valeur nominale sous déduction, le cas échéant, des provisions destinées à les ramener à leur valeur actuelle.

3- PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation ni de méthode de présentation au cours de l'exercice. Les deux règlements CRC 2004-2006 et CRC 2002-10 relatifs d'une part aux actifs, et d'autre part aux amortissements et dépréciations, n'ont eu aucune incidence sur les comptes annuels au 31/12/2012 du fait des options retenues.

La présentation des comptes annuels a subi une modification :

la dotation du CG pour l'année 2012 s'est traduite dans les comptes par l'application des nouveaux taux horaires au 1er avril 2012 et non au 1er janvier

Pour l'année 2012 la régularisation a été comptabilisée, elle a eu pour conséquence la constatation d'une dette de 56.799.44 euros représentant le trop perçu entre la dotation et le réalisé au titre de l'APA et une dette de 3.983.42 euros représentant le trop perçu au titre de l'aide sociale.



III - AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers : contrats de location longue durée et crédit bail
- Indemnité départ à la retraite : non provisionnée mais estimée au 31/12/2012 à la somme de 92.657 euros avec des charges sociales estimées à 25%
- Intégration fiscale : non applicable: NC

IV - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN

<u>Mouvements affectant les immobilisations et amortissements :</u>	cf. tableau fiscal	2033 C ou 2054 et 2055
<u>Mouvements affectant les postes de provisions :</u>	cf. tableau fiscal	2033 D ou 2056
<u>Etats des échéances, créances et dettes :</u>	cf. tableau fiscal	Plaquette ou 2057
<u>Composition du capital social :</u>	cf. tableau fiscal	2033 F ou 2059 F

V - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU COMPTE DE RESULTAT

<u>Charges et produits exceptionnels et/ou sur exercices antérieurs :</u>	cf. tableau fiscal	Plaquette ou 2053
---------------------------------------------------------------------------	--------------------	-------------------

L'Association a perçu au cours de cette année une dotation calculée sur une base prévisionnelle de
 APA.....1 254 480 EUROS
 AIDE SOCIALE..... .. 13 186 EUROS
 PCH selon une facturation réelle.....224 707 EUROS

Le reliquat à recevoir ou à reverser comptabilisé et figurant au BILAN 2012 est respectivement de 7 569.45 pour l'APA 2011, de -56 799.44 € pour l'APA 2012, de - 3 707 € au titre de l'aide sociale 2009, - 2 486.88 € pour 2011 et -3 983.42 € pour 2012.



Tableaux des amortissements et provisions

Euros

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	3 392	2 800		6 192
Immobilisations corporelles	38 758	12 215		50 974
Immobilisations financières				
Total	42 150	15 015		57 166

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				



Tableau de suivi des fonds associatifs

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	152 791	- 58 684		94 107
Résultat de l'exercice	- 58 684	- 16 195	- 58 684	- 16 195
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	31 064		7 636	23 428
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	125 171	- 74 879	- 51 048	101 340



IMMOBILISATIONS

Euros

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			
Total II	6 994		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	452		
Installations générales, agencements et aménagements divers	52 352		
Matériel de transport	29 972		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 100		513
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	88 876		513
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	261		1 015
Prêts et autres immobilisations financières	2 000		
Total IV	2 261		1 015
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	98 132		1 528

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)			6 994	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			452	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			52 352	
Installations générales, agencements et aménagements divers			29 972	
Matériel de transport			6 613	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			89 389	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 276	
Autres titres immobilisés			2 000	
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV			3 276	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			99 659	



AMORTISSEMENTS

Euros

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	3 392	2 800		6 192
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	452			452
Installations générales, agencements et aménagements divers	25 372	5 676		31 048
Matériel de transport	7 976	5 994		13 970
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 958	545		5 503
Emballages récupérables et divers				
Total III	38 758	12 215		50 974
TOTAL GENERAL (I + II + III)	42 150	15 015		57 166

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
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'établiss. 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. outill. 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				



ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Euros		
		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)		2 000		2 000
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux		178 666	178 666	
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)		76 796	76 796	
Débiteurs divers		4 442	4 442	
Charges constatées d'avance				
Total		261 903	259 903	2 000

(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	Euros			
		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		155	155		
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		15 764	15 764		
Personnel et comptes rattachés		275 388	275 388		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		178 169	178 169		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		5 566	5 566		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		59 408	59 408		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		534 450	534 450		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés



DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

31/12/2012	31/12/2011
------------	------------

		31/12/2012	31/12/2011
Créances clients et comptes rattachés			
4181000	CLIENTS - FACT.A ETABLIR	17 636	43 359
	Total	17 636	43 359
Autres créances			
4687000	DIVERS PROD. A RECEVOIR	64 324	44 429
	Total	64 324	44 429
	TOTAL GENERAL	81 959	87 788



DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

31/12/2012	31/12/2011
------------	------------

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
5186000 INTERETS COURUS A PAYER	155	
Total	155	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4081000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	14 403	11 729
Total	14 403	11 729
Dettes fiscales et sociales		
4282000 DETTES PROV.PR C.P.	126 138	122 499
4286000 AUTRE CH.A PAYER SUR PERSONNEL	58 982	60 762
4382000 CHARGES SOC.SUR C.P.	36 967	35 339
4386000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	22 778	24 765
Total	244 864	243 366
TOTAL GENERAL	259 422	255 096

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

31/12/2012	31/12/2011
------------	------------

4860000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	4 442	4 505
TOTAL GENERAL	4 442	4 505

**DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES**

Euros

31/12/2012

31/12/2011

	31/12/2012	31/12/2011
Sur opérations de gestion		
6710000 PENALITES ET AMENDES		1 345
Total		1 345
TOTAL GENERAL		1 345

**DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS**

Euros

31/12/2012

31/12/2011

		31/12/2012	31/12/2011
Sur opérations de gestion			
7718000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNEL		68
	Total		68
Sur opérations en capital			
7770000	QUOTE-PART DES SUBVENT.D'INVESTISST	7 636	7 636
	Total	7 636	7 636
	TOTAL GENERAL	7 636	7 704



CREDIT BAIL

Euros

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

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles					3 421	9 150
Immobilisations en cours						
Total					3 421	9 150

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	3 421	2 095		5 516		
Immobilisations en cours						
Total	3 421	2 095		5 516		



ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	5 516
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	92 657
Autres engagements donnés :	
ind fin de carrière avec charges à 25%	
Total (1)	98 173

*(1) Dont concernant :**- les dirigeants**- les filiales**- les participations**- les autres entreprises liées**Dont engagements assortis de sûretés réelles*

Engagements reçus	Montant
-------------------	---------

Total (2)	
------------------	--

*(2) Dont concernant :**- les dirigeants**- les filiales**- les participations**- les autres entreprises liées**Dont engagements assortis de sûretés réelles*

Engagements réciproques	Montant
-------------------------	---------

Total	
--------------	--

**EFFECTIF MOYEN****Euros**

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	84	
Ouvriers		
Total	91	0

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS****Euros**

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
qp subv investissement	7 636	777000
Total	7 636	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Total		

TRANSFERTS DE CHARGES**Euros**

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



Nature des transferts de charges	Montant
remb déplacement formation	268
rem téléphone portable	644
Total	912