

CATHERINE POUZENC

EXPERT COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA REGION DE TOULOUSE MIDI-
PYRENEES

AUPRES DE LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE TOULOUSE

AIDE ET ACCUEIL EN ALBIGEOIS CHRS

4 RUE PORTA

81000 ALBI

RAPPORT GENERAL

DE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos au 31/12/2012

(Ce rapport contient 18 pages)

Mesdames, messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, 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 le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

13 AVENUE RENE CASSIN • 81600 • GAILLAC
TELEPHONE : 05 63 57 79 62
FAX : 05.63.57.95.09
E-MAIL : CATHERINE.POUZENC@WANADOO.FR
SIRET : 424 551 281 00019

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 la société à la fin de cet exercice.

II. - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

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 dans l'annexe.

Mon appréciation des produits à recevoir et des produits constatés d'avance, visant à m'assurer du caractère approprié des méthodes de valorisation et de leur correcte application s'est fondée sur l'obtention des éléments probants fournis par l'association : détail des valeurs et l'analyse du caractère approprié des méthodes de valorisation par sondages.

Ces appréciations 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. - 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 financier établi par le conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à GAILLAC
Le 26 avril 2013

Catherine **POUZENC**
Commissaire aux Comptes
Inscrite à la Compagnie des
Commissaires aux Comptes de Toulouse
13 avenue René Cassin - 31000 GAILLAC
Tél. 05 63 57 79 62 - Fax 05 63 57 95 09
Siret 424 351 261 00027

BILAN - ACTIF

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ACTIF	Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012			01/01/2011 au 31/12/2011
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	195.31	195.31		
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	623 450.44	240 673.45	382 776.99	401 098.29
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	64 959.90	43 177.93	21 781.97	25 218.50
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations	1 524.49		1 524.49	1 524.49
Créances rattachées à des participations	1 700.00		1 700.00	1 700.00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	171.00		171.00	171.00
TOTAL (I)	692 001.14	284 046.69	407 954.45	429 712.28
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances & acomptes versés /commandes				
Créances				
Créances redevables et cptes rattachés				
Autres	18 583.89		18 583.89	26 352.17
Valeurs mobilières de placement	155 556.51		155 556.51	146 058.51
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	300 946.57		300 946.57	279 303.79
Charges constatées d'avance	896.78		896.78	819.20
TOTAL (III)	475 983.75		475 983.75	452 533.67
Charges à répartir sur plusieurs exerc.				(IV)
Primes de remboursement des empr.				(V)
Ecart de conversion actif				(VI)
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 167 984.89	284 046.69	883 938.20	882 245.95

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

PASSIF

	Du 01/01/2012 au 31/12/2012	Du 01/01/2011 au 31/12/2011
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	658 686.06	652 308.45
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles	21 095.40	21 095.40
Réserves réglementées		
Autres réserves	11 831.90	11 831.90
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-2 018.82	-25 776.57
Autres fonds associatifs		32 154.18
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	689 594.54	691 613.36
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	56 505.38	59 408.88
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 050.00	4 000.00
Dettes fiscales et sociales	77 378.36	81 316.93
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 617.06	7 970.43
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	43 792.86	37 936.35
TOTAL (V)	194 343.66	190 632.59
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	883 938.20	882 245.95

COMPTE DE RÉSULTAT

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	388 996.84	406 162.84
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	219 752.38	232 205.84
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	45 857.58	43 180.52
	Cotisations		
	Autres produits		1 004.69
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		654 606.80	682 553.89
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	98 371.19	99 818.37
	Impôts, taxes et versements assimilés	33 092.97	32 923.38
	Rémunérations du personnel	372 468.39	358 907.88
	Charges sociales	139 470.61	124 288.74
	Dotations aux amortissements et dépréciations	24 799.18	26 594.18
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	2 805.10	2 707.00	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		671 007.44	645 239.55
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		-16 400.64	37 314.34
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	2 277.00	2 277.00
	Autres intérêts et produits assimilés	3 866.97	3 012.29
	Reprises sur provisions et transferts de charges	9 498.00	
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		15 641.97	5 289.29
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		9 498.00
	Intérêts et charges assimilées	2 039.65	1 836.37
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		2 039.65	11 334.37
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		13 602.32	-6 045.08

5718

COMPTE DE RÉSULTAT

03167 - ASSOCIATION AIDE ET ACCUEIL EN

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 407.31	4 336.68
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		23.98
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	1 407.31	4 360.66
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	627.81	3 425.38
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		50.36
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	627.81	3 475.74
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	779.50	884.92
	Participation des salariés aux résultats (V)		
	Impôt sur les bénéfices (VI)		
	SOLDE INTERMÉDIAIRE (I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)	-2 018.82	32 154.18
	+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
	- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
	TOTAL DES PRODUITS	671 656.08	692 203.84
	TOTAL DES CHARGES	673 674.90	660 049.66
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	-2 018.82	32 154.18

ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	TOTAL PRODUITS		
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
	TOTAL CHARGES		
	TOTAL	-2 018.82	32 154.18

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2012 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10, 2003-07 et 2004-06.

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

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,



ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans
- Instal.générales, aménagemts	10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	5 à 10 ans
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

Créances

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



IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

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

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'A' followed by a horizontal line extending to the right.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	195		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre	620 089		
		Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.	3 362		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers	5 216		
		Matériel de transport	12 075		
		Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	44 628		3 041
Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
	TOTAL III	685 369		3 041	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		3 224		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		171		
	TOTAL IV	3 395			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			688 959		3 041

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			195		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre			620 089		
		Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				3 362	
	Inst.tech., mat. outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				5 216	
		Matériel de transport				12 075	
		Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.				47 669	
Immos corporelles en cours Avances et acomptes							
	TOTAL III			688 410			
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence						
	Autres participations				3 224		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières				171		
	TOTAL IV			3 395			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					692 001		

10/12

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		195			195
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	221 066	17 985		239 051
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.	1 286	336		1 622
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	1 275	1 155		2 430
	Matériel de transport	2 200	1 208		3 408
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	33 225	4 115		37 340
TOTAL		259 052	24 799		283 851
TOTAL GENERAL		259 248	24 799		284 047

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immob. incorporelles TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				
	Primes de remboursement des obligations				

M/18



ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial					
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.				
	Emballages récupérables divers				
TOTAL					
Stocks					
Créances					
TOTAL GENERAL					



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	1 700		1 700
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	171		171
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	18 584	18 584		
Charges constatées d'avance	897	897		
TOTAUX		21 352	19 481	1 871
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	897
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	897

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	18 584
TOTAL	18 584

16/18



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	56 505	2 705	14 992	38 808
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		3 050	3 050		
Personnel & comptes rattachés		32 371	32 371		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		44 759	44 759		
Etat & autres collectives publiques	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Obligations cautionnées Autres impôts, taxes & assimilés	248	248		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		13 617	13 617		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		43 793	43 793		
TOTAUX		194 344	140 543	14 992	38 808
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

15/18



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	43 793
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	43 793

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 050
Dettes fiscales et sociales	46 373
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	8 427
TOTAL DES CHARGES À PAYER	57 850

16/12


ENGAGEMENTS

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

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

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2012, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 1 291 heures.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 50 285.00 Euros.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	50 285					50 285
TOTAL	50 285					50 285

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus						
TOTAL						

17718



DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

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

18/18

