

## **RETRAVAILLER 67**

### Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2012

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs les membres,

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre trésorier. 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.

RETRAVAILLER 67

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 décembre 2012

## 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 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 - Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

*Fait à Strasbourg, le 21 mai 2013*

*Le commissaire aux comptes*

Mazars :

---



Jean-Louis KOESSLER

---



MAZARS

## RETRAVAILLER 67

### Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'assemblée générale d'approbation des  
comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2012

20 AVENUE DE LA PAIX - BP 60003 - 67080 STRASBOURG  
TÉL. : +33 (0)3 88 15 45 50 - FAX : +33 (0)3 88 37 00 39 - [www.mazars.fr](http://www.mazars.fr)

MAZARS

SOCIÉTÉ ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

CAPITAL DE 400 000 EUROS - RCS STRASBOURG B 348 600 990 - SIRET 348 600 990 00017 - APE 6920Z

TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 04 348 600 990

**Praxity**  
MEMBER  
GLOBAL ALLIANCE OF  
INDEPENDENT FIRMS



Retravailler 67  
Réunion de  
l'assemblée générale  
d'approbation des  
comptes annuels clos  
le 31 décembre 2012

## Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Mesdames, Messieurs les Membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

### CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conformément aux dispositions statutaires de votre association, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

#### **Avec CRIT INTERIM**

*Personne concernée : Mme Denise KARMANN, administrateur*

- Convention pour la réalisation de l'action « Service appui projet »

L'association CRIT Intérim, dont Mme Denise KARMANN est responsable de secteur, a conclu avec Retravailler 67 une convention de groupement solidaire pour l'action « Service appui projet ».

Retravailler 67  
Réunion de  
l'assemblée générale  
d'approbation des  
comptes annuels clos  
le 31 décembre 2012

Les prestations s'élèvent à 40 467 euros au titre de l'exercice 2012.

Un compte bancaire spécifique à cette action a été ouvert auprès du Crédit Coopératif. Le solde de ce compte au 31 décembre 2012 était de 36 868.67 euros.

#### Avec l'Association URSIEA

*Personne concernée : Mme Sandrine BIANCHI, vice-présidente*

- Convention de formation Français Langues Etrangères (FLE) conclue en 2010

L'association URSIEA, dont Mme Sandrine BIANCHI est vice-présidente, a conclu avec Retravailler 67 une convention portant sur les actions de formation Français Langues Etrangères (FLE). Les prestations s'élèvent à 36 630 euros au titre de l'exercice 2012.

*Fait à Strasbourg, le 21 mai 2013*

Le Commissaire aux Comptes

MAZARS

  
Jean-Louis KOESSLER

# Bilan Actif

		31/12/2012			31/12/2011
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	6 441,95	6 441,95		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	259 651,18	9 482,78	250 168,40	
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	85 162,24	71 089,28	14 072,96	19 479,88
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	426,96		426,96	121,96	
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 428,56		5 428,56	7 828,56	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>357 110,89</b>	<b>87 014,01</b>	<b>270 096,88</b>	<b>27 430,40</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	326 309,05	5 730,11	320 578,94	351 734,08
	Autres créances	11 172,50	11 000,00	172,50	630,00
Valeurs mobilières de placement	503,25		503,25	137 500,38	
Disponibilités	442 297,65		442 297,65	487 201,43	
Charges constatées d'avance	3 891,44		3 891,44	5 814,35	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>784 173,89</b>	<b>16 730,11</b>	<b>767 443,78</b>	<b>982 880,24</b>	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 141 284,78</b>	<b>103 744,12</b>	<b>1 037 540,66</b>	<b>1 010 310,64</b>	

- (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

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

		31/12/2012	31/12/2011
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	494 627,59	462 532,96
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>3 215,02</b>	<b>32 094,63</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>497 842,61</b>	<b>494 627,59</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	30 000,00	
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	1 519,24	1 801,41
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>31 519,24</b>	<b>1 801,41</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>529 361,85</b>	<b>496 429,00</b>	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	45 102,45	42 058,30	
<b>Total des provisions</b>	<b>45 102,45</b>	<b>42 058,30</b>	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	42 334,00	29 047,00	
<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>42 334,00</b>	<b>29 047,00</b>	
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	28 203,53		
Emprunts et dettes financières divers	115 053,98	76 312,91	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 353,43	111 623,71	
Dettes fiscales et sociales	102 151,13	123 282,45	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	84 980,29	131 557,27	
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>420 742,36</b>	<b>442 776,34</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 037 540,66</b>	<b>1 010 310,64</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 215,02	32 094,63	
(1) Dont à moins d'un an	398 310,96	442 776,34	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			



# Compte de Résultat

		31/12/2012	31/12/2011
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	194 678,95	279 584,22
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	787 544,44	800 292,37
	Dons		
	Cotisations	135,00	105,00
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		0,03
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	11 432,54	2 033,45
Autres produits			
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>993 790,93</b>	<b>1 082 015,07</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	221 792,41	332 066,02
	Impôts, taxes et versements assimilés	45 600,20	37 231,16
	Rémunération du personnel	511 900,89	470 929,13
	Charges sociales	201 586,99	187 505,55
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	15 921,85	6 673,39
	Dotation aux provisions	11 000,00	
	Autres charges	0,05	0,01
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 007 802,39</b>	<b>1 034 405,26</b>	
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(14 011,46)</b>	<b>47 609,81</b>
<b>Produits financiers</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	33 757,15	941,95
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
<b>Charges financières</b>	Intérêts et charges financières	358,69	
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>33 398,46</b>	<b>941,95</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>		<b>19 387,00</b>	<b>48 551,76</b>
Produits exceptionnels		10 238,02	282,17
Charges exceptionnelles		13 000,00	20 713,30
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(2 761,98)</b>	<b>(20 431,13)</b>
Impôts sur les sociétés		123,00	128,00
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		29 047,00	33 149,00
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées		42 334,00	29 047,00
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 066 833,10</b>	<b>1 116 388,19</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 063 618,08</b>	<b>1 084 293,56</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>3 215,02</b>	<b>32 094,63</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

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 **1 037 541** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 066 833** euros et un total **charges** de **1 063 618** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **3 215** 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 CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

## AMORTISSEMENTS

Les amortissements sont calculés suivant la méthode de la durée d'usage depuis le 01.01.2005.

L'Association Retravailler 67 ne dépasse pas les seuils au delà desquels la durée réelle serait applicable.

- locaux administratifs :	30 ans
- locaux administratifs aménagements :	10 ans
- Agencement, aménagement et install.	10 ans
- Matériel de bureau et informatique	4 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

# Règles et Méthodes Comptables

## **PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

## **PROVISION POUR CHARGES**

### **Indemnité de fin de carrière**

La provision pour indemnités de fin de carrière a été ajustée au 31.12.2012 : une provision complémentaire de - 9.955,85 € a été comptabilisée.

Le total des droits acquis par les salariés présents au 31.12.2012 s'élève à 25.363,50 €. La probabilité de verser cette somme est de 76,05 %.

### **Charges exceptionnelle**

Une provision pour charges exceptionnelle a été constatée concernant un litige sur les frais BPI pour 13.000 €.

## **FONDS DEDIES**

Les subventions pour engagements restants s'élèvent à 42.334€.

## **CREANCES CLIENTS**

Est compris dans le total des créances un montant de 2.827,77 €uros de sous-traitance qui représente l'équivalent de 3 prestations entre RETRAVAILLER 67 et Savoir & Compétences, association en liquidation judiciaire depuis le 22/08/2011.

Le règlement de cette somme n'est pas intervenu à ce jour.

## **AUTRES INFORMATIONS**

1) La subvention d'investissement de 10.677,73 € est réintégrée au résultat à fur et à mesure de l'amortissement des biens financés.

Montant réintégré au titre de 2012 : 282,17 €.

2) Les rémunérations des cadres salariés en 2012 s'élève à 141.578 € (loi n°2006-586 du 23/05/2006).

3) En date du 12 octobre 2009, une convention de groupement solidaire a été signée entre l'AGEFIPH, l'association Retravailler 67 et CRIT Intérim pour la réalisation de l'action "Service Appui Projet".



ANNEXE - Elément 1

## Règles et Méthodes Comptables

L'Association Retravailler 67 est le chef de file et mandataire commun du projet.

Voici le détail du traitement des différents versements reçus de l'AGEFIPH pendant l'année 2012 :

Solde au 1er janvier 2012	26.088,57 € uros
Portés au crédit du compte 458000	120.133,40 € uros
Versement au CRIT	- 37.525,00 € uros
Versement à Retravailler 67	- 23.237,45 € uros
Versements défraiements	- 46.567,00 € uros
Frais bancaires	- <u>23,85 € uros</u>
 Solde du compte bancaire spécifique	 38.868,67 € uros

4) En date du 25 mai 2010, une convention de groupement solidaire a été signée entre l'AGEFIPH et l'association Retravailler 67 pour la réalisation de l' "Action de Formation de Courte Durée".

L'Association Retravailler 67 est le chef de file et mandataire du projet.

Voici le détail du traitement du versements reçus de l'AGEFIPH au 31/12/2012 :

Solde au 1er janvier 2012	50.191,31 € uros
Portés au crédit du compte 458001	212.369,70 € uros
Versement à l'ARSEA	- 61.903,13 € uros
Versement à Action Industrie	- 693,00 € uros
Versement à Elobio	- 1.000,00 € uros
Versement à AS Formation	- 1.080,00 € uros
Versement à CEMFO	- 67.056,45 € uros
Versement à RNA SIMOT	- 20.669,25 € uros
Versement à Eolia Formation	- 6.056,82 € uros
Versement à l'ADAPEI	- 7.708,68 € uros
Versement à Retravailler 67	- 20.265,25 € uros
Frais bancaires	- <u>1,30 € uros</u>
 Solde du compte bancaire spécifique	 76.127,13 € uros

5) En date du 23 juin 2010, le Pôle Emploi Alsace a notifié à l'association Retravailler 67 sa qualité de mandataire du groupement momentané d'opérateurs économiques titulaire du marché de prestation "Mobilisation Vers l'Emploi" (MOV).



## Règles et Méthodes Comptables

6) Nous vous informons que :

- Madame BIANCHI Sandrine, vice présidente de l'association Retravailler67, est employée dans l'association URSIEA avec laquelle l'association Retravailler 67 a conclu des conventions de formations FLE / ASB / SIAE ainsi que des bilans de compétences,

- Madame KARMANN Denise, assesseur de l'association Retravailler67, est employée dans la société CRIT Intérim avec laquelle l'association Retravailler 67 a conclu des partenariats de conventions de formations pour les "Actions d'Accompagnement à la Mobilité Professionnelle" (AAMP) financée par la Région Alsace et l'action "Service Appui Projet" financée par l'AGEFIPH.

7) Dans le cadre de l'action "Opportunité Alsace" gérée en commun avec l'entreprise BPI, notre quote-part des frais de fonctionnement a été pris en compte sous la forme d'une provision de 80.000€ uros au 31/12/2011. Courant 2012, l'association a eu confirmation du montant final des frais réellement engagés pour 66.923,26 €. La facture de ces frais n'a pas encore été transmise à l'association. Un ajustement de la provision pour -13.076,74 € a donc été constatée sur l'exercice 2012.

Les produits, en contrepartie de cette charge, de 54.318 € uros ont été versés le 09/11/2012.

8) Des produits à recevoir ont été constatés pour un montant de 11.000 € uros et concernent des frais d'occupation des locaux d'Haguenau de 2009 à 2012 pour l'action « Opportunité Alsace » gérée par la société BPI.

Un risque d'incertitude lié au recouvrement nous conduit à constater au 31/12/2012 une provision pour dépréciation de 11.000 € uros.

# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2012
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles	6 441,95					6 441,95
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>6 441,95</b>					<b>6 441,95</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement			182 000,00 77 651,18			182 000,00 77 651,18
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	27 345,38					27 345,38
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	56 784,71		1 032,15			57 816,86
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>84 130,09</b>		<b>260 683,33</b>			<b>344 813,42</b>
<b>FINANCIER</b>						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés	121,96		305,00			426,96
Prêts						
Autres immobilisations financières	7 828,56				2 400,00	5 428,56
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>7 950,52</b>		<b>305,00</b>		<b>2 400,00</b>	<b>5 855,52</b>
<b>TOTAL</b>	<b>98 522,56</b>		<b>260 988,33</b>		<b>2 400,00</b>	<b>357 110,89</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2012
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement				
	Autres	6 441,95			6 441,95
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>6 441,95</b>			<b>6 441,95</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre		5 628,52		5 628,52
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement		3 854,26		3 854,26
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	17 103,21	2 403,13		19 506,34
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	47 547,00	4 035,94		51 582,94
Autres immobilisations corporelles					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>64 650,21</b>	<b>15 921,85</b>		<b>80 572,06</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>71 092,16</b>	<b>15 921,85</b>		<b>87 014,01</b>	



# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2012
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres	42 058,30	32 102,45  13 000,00	42 058,30	32 102,45  13 000,00
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>42 058,30</b>	<b>45 102,45</b>	<b>42 058,30</b>	<b>45 102,45</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	5 730,11	11 000,00		5 730,11 11 000,00
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>5 730,11</b>	<b>11 000,00</b>		<b>16 730,11</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>47 788,41</b>	<b>56 102,45</b>	<b>42 058,30</b>	<b>61 832,56</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			11 000,00 13 000,00	9 955,85	

## Créances et Dettes

		31/12/2012	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 428,56	5 428,56	
	Clients douteux ou litigieux	5 730,11	5 730,11	
	Autres créances clients	320 578,94	320 578,94	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	11 172,50	11 172,50	
	Charges constatées d'avances	3 891,44	3 891,44	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>346 801,55</b>	<b>346 801,55</b>	
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
<b>DETTES</b>	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	28 203,53	5 772,13	22 431,40	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	90 353,43	90 353,43		
	Personnel et comptes rattachés	48 074,91	48 074,91		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 014,22	53 014,22		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 062,00	1 062,00		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	115 053,98	115 053,98		
	Autres dettes	84 980,29	84 980,29		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>420 742,36</b>	<b>398 310,96</b>	<b>22 431,40</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		30 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 864,09			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 8

## Engagements financiers

31/12/2012	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
<b>Engagements de crédit-bail</b> Crédit-baux mobiliers	2 912,71	
	<b>2 912,71</b>	
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> Indemnités de fin de carrière	32 102,45	
	<b>32 102,45</b>	
<b>Autres engagements</b> Droits Individuels à la Formation : 1 103,95 heures	10 101,16	
	<b>10 101,16</b>	
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>45 116,32</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

ANNEXE - Elément supplémentaire

## Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2012
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>10 238,02</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <i>SUBV.INVEST.VIREES RESULT</i>	282,17	<b>282,17</b>
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b> <i>REPR./PROV.RISQ.CHARG.EXC</i>	9 955,85	<b>9 955,85</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>13 000,00</b>
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements</b> <i>PROV RISQUE CHARGES EXCEPT.</i>	13 000,00	<b>13 000,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(2 761,98)</b>



## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés Subventions	29 047,00	29 047,00	42 334,00	42 334,00
<b>TOTAL</b>	<b>29 047,00</b>	<b>29 047,00</b>	<b>42 334,00</b>	<b>42 334,00</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				



ANNEXE - Elément 13

## Effectif moyen

		31/12/2012	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3,00	
	Professions intermédiaires			
	Employés		13,00	
	Ouvriers			
	<b>TOTAL</b>		<b>16,00</b>	

--