



G R O U P E C O N S E I L U N I O N

*Audit et Conseil Union*

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

---

## **ASSOCIATION JOLIS MOMES**

***Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2012

---

17 bis, Quai de l'Ourcq  
93500 PANTIN



17 bis Rue Joseph de Maistre 75876 PARIS Cedex 18  
Tél : (33) 01 53 09 20 20 / Fax : (33) 01 53 09 20 29  
[www.groupe-conseil-union.fr](http://www.groupe-conseil-union.fr)

Membre de la Compagnie Régionale des commissaires aux  
comptes de Paris

SA au capital de 150 000 Euros – RCS PARIS – SIRET 341 012 656 00037 – NAF 6920Z – TVA Intracom. FR 29 341 012 656



## **ASSOCIATION JOLIS MOMES**

### ***Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels***

Exercice clos le 31 décembre 2012

---

Mesdames, Messieurs,

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 votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et faisant ressortir des capitaux propres d'un montant de 26.358 Euros, y compris l'insuffisance de l'exercice s'élevant à <2.063> Euros ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

#### **1. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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.

## **2. Justifications 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 :

- Les principes de comptabilisation et de rattachement à l'exercice des subventions d'investissement et de fonctionnement sont exposés dans l'annexe des comptes annuels.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère approprié des modalités retenues et du traitement comptable qui en découle.

- Les principes de comptabilisation des excédents de subventions sont exposés dans l'annexe des comptes annuels.

Nous avons apprécié le traitement comptable retenu et son incidence sur les comptes annuels.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **3. Vérifications et informations spécifiques**

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

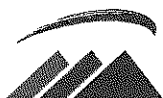
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 29 mai 2013

Le Commissaire aux Comptes

**AUDIT ET CONSEIL UNION**

  
**Romuald GARNIER**  
Associé



ACTIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	480	214	266	0,19		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions	117 971	111 869	6 103	4,33	17 900	15,52
Installations techniques, matériel & outillage industriels	17 119	17 119				
Autres immobilisations corporelles	69 449	33 770	35 679	25,30	24 814	21,52
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 016		1 016	0,72	1 016	0,88
<b>TOTAL (I)</b>	<b>206 035</b>	<b>162 972</b>	<b>43 063</b>	<b>30,54</b>	<b>43 730</b>	<b>37,93</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	3 968		3 968	2,81	3 088	2,68
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs	30		30	0,02		
. Personnel	220		220	0,16		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	40 489		40 489	28,71	17 928	15,55
Valeurs mobilières de placement	153		153	0,11		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	53 103		53 103	37,65	50 553	43,85
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>97 963</b>		<b>97 963</b>	<b>69,46</b>	<b>71 568</b>	<b>62,07</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>303 998</b>	<b>162 972</b>	<b>141 026</b>	<b>100,00</b>	<b>115 298</b>	<b>100,00</b>

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2012		31/12/2011	
	(12 mois)		(12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-794	-0,55	1 001	0,87
Résultat de l'exercice	-2 063	-1,45	-1 795	-1,55
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	29 215	20,72	30 201	26,19
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>26 358</b>	18,69	<b>29 407</b>	25,51
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL(III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées	8 815	6,25	4 144	3,59
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 551	5,35	10 400	9,02
Autres	92 663	65,71	70 097	60,80
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	5 638	4,00	1 250	1,08
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>114 668</b>	81,31	<b>85 891</b>	74,49
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>141 026</b>	100,00	<b>115 298</b>	100,00

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

Edité le 29/05/2013

COMPTES DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	95 527		95 527	100,00	40 348	100,00	55 179	136,76	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>95 527</b>		<b>95 527</b>	<b>100,00</b>	<b>40 348</b>	<b>100,00</b>	<b>55 179</b>	<b>136,76</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			193 504	202,56	221 860	549,87	-28 356	-12,77	
Cotisations			840	0,88			840	N/S	
Autres produits			2 871	3,01	611	1,51	2 260	369,89	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges					3 518	8,72	-3 518	-100,00	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>197 215</b>	<b>206,45</b>	<b>225 989</b>	<b>560,10</b>	<b>-28 774</b>	<b>-12,72</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>292 742</b>	<b>306,45</b>	<b>266 337</b>	<b>660,10</b>	<b>26 405</b>	<b>9,91</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			29 316	30,69	25 593	63,43	3 723	14,55	
Services extérieurs			15 372	16,09	24 068	59,65	-8 696	-36,12	
Autres services extérieurs			20 876	21,85	35 895	88,96	-15 019	-41,83	
Impôts, taxes et versements assimilés			10 006	10,47	5 951	14,75	4 055	68,14	
Salaires et traitements			154 453	161,69	119 902	297,17	34 551	28,82	
Charges sociales			62 237	65,15	54 717	135,61	7 520	13,74	
Autres charges de personnel			386	0,40			386	N/S	
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			18 064	18,91	17 694	43,85	370	2,09	
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations									
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations									
.Pour risques et charges : dotation aux provisions									
Autres charges			94	0,10	121	0,30	-27	-22,30	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>310 804</b>	<b>325,36</b>	<b>283 941</b>	<b>703,73</b>	<b>26 863</b>		
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-18 062</b>	<b>-18,90</b>	<b>-17 604</b>	<b>-43,62</b>	<b>-458</b>	<b>-2,59</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Excédent transféré (III)									
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Déficit transféré (IV)									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			795	0,83	946	2,34	-151	-15,95	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>795</b>	<b>0,83</b>	<b>946</b>	<b>2,34</b>	<b>-151</b>	<b>-15,95</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées									

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>								
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>795</b>	0,83	<b>946</b>	2,34	<b>-151</b>	-15,95		
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT</b>	<b>-17 267</b>	-18,07	<b>-16 659</b>	-41,28	<b>-608</b>	-3,64		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion								
Sur opérations en capital	15 204	15,92	14 955	37,07	249	1,66		
Reprises sur provisions et transferts de charges								
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>15 204</b>	15,92	<b>14 955</b>	37,07	<b>249</b>	1,66		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>								
Sur opérations de gestion			92	0,23	-92	-100,00		
Sur opérations en capital								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions								
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			<b>92</b>	0,23	<b>-92</b>	-100,00		
Participation des salariés aux résultats (IX)								
Impôts sur les sociétés (X)								
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>15 204</b>	15,92	<b>14 863</b>	36,84	<b>341</b>	2,29		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>308 741</b>	323,20	<b>282 238</b>	699,51	<b>26 503</b>	9,39		
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>310 804</b>	325,36	<b>284 033</b>	703,96	<b>26 771</b>	9,43		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées								
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>-2 063</b>	-2,15	<b>-1 795</b>	-4,44	<b>-268</b>	-14,92		
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>								

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE								
<b>PRODUITS :</b>								
Bénévolat								
Prestations en nature								
Dons en nature								
<b>TOTAL</b>								
<b>CHARGES :</b>								
Secours en nature								
Mise à disposition gratuite de biens et services								
Prestations								
Personnel bénévole								
<b>TOTAL</b>								

## Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 141 025,53 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -2 062,82 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.



# SOMMAIRE

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

## COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges à répartir sur plusieurs exercices

## 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### *IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES*

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	3 à 5 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### **CREANCES ET DETTES**

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

### **SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT**

#### **- Subvention 2012 du Conseil Général du 93**

La quote-part de subvention de fonctionnement totale de l'année 2012 du Conseil Général du 93 est de 13 020 €.

#### **- Prestations 2012 de la CAF du 93**

La quote-part de prestations totale de l'année 2012 de la CAF du 93 est de 62.415 €. Il a été versé une avance de 41.131 €. Le solde à recevoir pour l'année 2012 a été constaté pour 21 284 €, sur la base d'une estimation réalisée à partir des heures facturées au cours de l'exercice.

La différence entre le solde à recevoir au titre de l'année 2011 de 13.548 € et le versement réellement effectué de 12.546 € soit < 1.201 € > a été constaté en diminution des montants comptabilisés au titre de la prestation 2012.

#### **- Subvention accordée par la mairie de Pantin**

Suivant la convention d'objectif signée le 10/02/2011, une subvention de 168.300 € a été attribuée et intégralement versée pour l'année 2012.

Un montant de **4 388 €** correspondant à l'excédent de subvention perçu par l'association au titre de l'exercice 2012 a été comptabilisé en produits constatés d'avance et devrait être imputé sur le versement de la subvention de l'année 2013.

#### **Autres dettes - Excédents de subventions**

A la fin de l'exercice 2012, il demeure une dette envers la Mairie de Pantin de **40.744,65€**. Le paiement de cette dette doit intervenir au cours de l'exercice 2013.

Cette dette est décomposée comme suit:

- Un montant de **17 150,70 €** correspond à un excédent de subvention alloué à l'association au titre de l'exercice 2007 (dont 1 110,12 € de reliquat sur le budget d'investissement ci-dessus, ainsi qu'un excédent de subvention de fonctionnement de 16 040,58 €).
- Un montant de **15 088,99 €** correspondant à un excédent de subvention perçu par l'association au titre de l'exercice 2010.
- Un montant de **19 104,96 €** correspondant à un excédent de subvention perçu par l'association au titre de l'exercice 2011.
- L'imputation d'un produit à recevoir de **10 600 €** de subventions non versées relatif à la convention de subvention 2007 conclue entre l'association et la Mairie.

### ***SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT***

Des subventions d'investissements ont été accordées et versées au cours de l'exercice 2012 par la CAF et par la commune de Pantin pour des montants respectifs de 13 318 € et 900 €.

Des immobilisations d'une valeur brute de 20.311€ dont 18.131€ ont été acquises en 2009 et 3.180€ ont été acquise en 2012. Ces montants n'ont pas été financés par des subventions d'investissement et les dotations aux amortissements afférents à ces immobilisations augmentent les charges de l'exercice de 2.858 €.

Au cours de l'exercice 2012, le total des quotes-parts des subventions d'investissements rapportées au résultat correspond à la dotation annuelle des amortissements 2012 des immobilisations financées par des subventions d'investissement, soit un montant de 15.204 €.

La quote-part de subvention d'investissement accordée par le Conseil Général du 93 rapportée au résultat s'élève pour l'exercice 2012 à 918 €.

La quote-part de subvention d'investissement accordée par la commune de Pantin rapportée au résultat s'élève pour l'exercice 2012 à 4 273 €.

La quote-part de subvention d'investissement accordée par la CAF rapportée au résultat s'élève pour l'exercice 2012 à 10.014 €.

Il subsiste 2.858 € d'amortissements non financés par une subvention.

### **Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les méthodes de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent :

Dans le cadre du respect du plan comptable préconisé par la CAF d'Ile de France, les prestations allouées par la CAF ont été affectées en totalité, soit un montant de 61 214 € cette année, au poste « Prestation de service » alors qu'elles étaient auparavant comptabilisées au postes « Subventions d'exploitation » et pour un montant de 52 406 € en 2011.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

### **Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

Droit Individuel à la Formation pour les salariés en CDI

Les droits individuels à la formation pour les salariés en CDI au 31 décembre 2012 :

- Cumul des droits acquis par les salariés : 392 heures de formation,
- Cumul des droits ayant fait l'objet d'une demande des salariés : aucun.

Les engagements de retraite n'ont pas été évalués compte tenu de l'âge moyen de l'effectif.

### **Charges et produits exceptionnels**

La quote de subventions virée au compte de résultat en produit exceptionnel pour un montant total de 15.204 €.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des	Augmentations	
	immobilisations au début d'exercice	Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	180		300
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	117 971		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	17 119		
Autres installations, agencements, aménagements	22 098		15 669
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	24 657		449
Emballages récupérables et divers	5 597		980
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>187 442</b>		<b>17 098</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 016		
<b>TOTAL</b>	<b>1 016</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>188 638</b>		<b>17 398</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			480	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			117 971	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			17 119	
Autres installations, agencements, aménagements			37 767	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			25 106	
Emballages récupérables et divers			6 577	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>204 539</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 016	
<b>TOTAL</b>			<b>1 016</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>206 035</b>	

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	180	34		214
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	100 071	11 798		111 869
Installations techniques, matériel et outillages industriels	17 119			17 119
Installations générales, agencements divers	6 667	2 476		9 143
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 591	2 561		21 152
Emballages récupérables et divers	2 280	1 195		3 475
<b>TOTAL</b>	<b>144 728</b>	<b>18 030</b>		<b>162 758</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>144 908</b>	<b>18 064</b>		<b>162 972</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	34				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	11 798				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	2 476				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 561				
Emballages récupérables et divers	1 195				
<b>TOTAL</b>	<b>18 030</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>18 064</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				



## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 016		1 016
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 968	3 968	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	220	220	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	14 218	14 218	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	26 300	26 300	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>45 723</b>	<b>44 707</b>	<b>1 016</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	6 469	6 469		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	2 346	2 346		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 551	7 551		
Personnel et comptes rattachés	12 012	12 012		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 680	30 680		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- Autres impôts et taxes	6 501	6 501		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	43 470	43 470		
Produits constatés d'avance	5 638	5 638		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>114 668</b>	<b>114 668</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

### Produits et avoirs à recevoir

Subvention à recevoir de la CAF (93) - solde 2012	21.284 €
Subvention à recevoir du conseil général (93) - solde 2012	3.414 €
Autres produits à recevoir	1.793 €
Soit un total de produits à recevoir de	<b>26.491€</b>

### Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	95
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 168
Dettes fiscales et sociales	17 184
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :                    )	
<b>TOTAL</b>	<b>21 446</b>

### Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation		5 638
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		<b>5 638</b>