

Stéphane BAVOIS

Nathalie BOUILLY MONTES

Cyril DESCHELLETTE

Esmeralda GONZALEZ

Véronique MASANTE

Sylvaine MOUTON

Gilbert ORUEZABAL

Frédéric QUENNEPOIX

Xavier RONDEAU

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

ASSOCIATION de l'ŒUVRE de la MISERICORDE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège Social : 50, Rue Lamothe
33500 - LIBOURNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Mérignac

21, Avenue Ariane
BP 20023
33702 Mérignac Cedex
Tél. 05 56 34 60 00
Fax. 05 56 13 05 11

Pugnac

ZAC Bellevue
33710 Pugnac
Tél. 05 57 68 42 04
Fax. 05 57 68 97 11

Génissac

38, rue de Majesté
33420 Génissac
Tél. 05 57 24 87 21
Fax. 05 57 24 86 70

La Teste de Buch

1bis, rue Victor Hugo
33260 La Teste de Buch
Tél. 05 56 66 77 04
Fax. 05 56 66 40 38

Email : mel@audial.fr
<http://www.audial.fr>

ASSOCIATION de l'ŒUVRE de la MISERICORDE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 50, Rue Lamothe - 33500 LIBOURNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2012

Monsieur le Président, Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous été confiée par votre 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 de l'Œuvre de la Miséricorde**, 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 le 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 les rapports du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Mérignac, le 10 avril 2013

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



AUDIAL Expertise et Conseil
représenté par Gilbert ORUEZABAL

BILAN - ACTIF

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				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	6 363 419.57	2 041 669.85	4 321 749.72	4 530 237.76
Installations techniques, matériels, ...	165 478.44	107 534.51	57 943.93	60 349.74
Autres immobilisations corporelles	239 835.43	146 156.92	93 678.51	127 889.33
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	952.85		952.85	600.00
TOTAL (I)	6 769 686.29	2 295 361.28	4 474 325.01	4 719 076.83
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	307 488.07		307 488.07	331 793.56
Autres	20 581.27		20 581.27	468.18
Valeurs mobilières de placement	1 081 371.84		1 081 371.84	1 413 859.59
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	423 851.79		423 851.79	151 227.61
Charges constatées d'avance	1 907.03		1 907.03	1 399.81
TOTAL (III)	1 835 200.00		1 835 200.00	1 898 748.75
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 604 886.29	2 295 361.28	6 309 525.01	6 617 825.58

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

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

BILAN - PASSIF

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	783 034.88	777 841.44
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	475 487.74	472 487.74
Autres réserves	-164 545.18	-148 266.00
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	35 251.38	132 515.59
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	178 328.89	44 026.39
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	3 691.00	11 664.20
Provisions réglementées	128 622.00	99 867.00
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	1 439 870.71	1 390 136.36
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	59 637.27	112 437.27
Provisions pour charges	12 000.00	12 000.00
TOTAL (III)	71 637.27	124 437.27
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 387 155.74	4 697 208.41
Emprunts et dettes financières divers	600.00	550.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 363.00	345.15
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 929.13	48 272.66
Dettes fiscales et sociales	376 124.34	344 594.02
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 844.82	12 281.71
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	4 798 017.03	5 103 251.95
TOTAL (VI)		
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 309 525.01	6 617 825.58

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉSULTAT

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		846.59
	Production vendue (biens et services)	31 301.52	27 543.76
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	800.00	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	47 190.70	13 575.10
	Cotisations		
	Autres produits	3 424 303.49	3 411 353.04
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		3 503 595.71	3 453 318.49
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	472 151.04	412 247.04
	Impôts, taxes et versements assimilés	221 414.69	212 447.64
	Rémunérations du personnel	1 574 412.97	1 513 426.38
	Charges sociales	717 354.87	690 715.85
		348 273.43	336 276.35
	Dotations aux amortissements et dépréciations		
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		30 000.00
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	6.19	6.17	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		3 333 613.19	3 195 119.43
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		169 982.52	258 199.06
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			100.00
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		
	Autres intérêts et produits assimilés	26 436.58	18 668.62
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		26 436.58	18 668.62
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilés	159 495.84	161 527.55
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		159 495.84	161 527.55
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		-133 059.26	-142 858.93
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	23 098.44	32 403.87
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 077.45	21 483.20
	Reprises sur provisions et transferts de charges	1 875.37	

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

CA11498 - ASSOC MISERICORDE
COMPTE DE RÉSULTAT

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

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	33 051.26	53 887.07
CHARGES EXCEPTION.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 194.14	2 528.61
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	19 187.00	30 033.00
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	28 381.14	32 561.61
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	4 670.12	21 325.46
	Participation des salariés aux résultats (V)		
	Impôt sur les bénéfices (VI)	6 342.00	4 250.00
	SOLDE INTERMÉDIAIRE <small>(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)</small>	35 251.38	132 515.59
	+ 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	3 563 083.55	3 525 974.18
	TOTAL DES CHARGES	3 527 832.17	3 393 458.59
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	35 251.38	132 515.59
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	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	35 251.38	132 515.59

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
ENTREPRISES LIÉES			
<i>Identité de la société consolidante</i>			
<i>Situation fiscale latente et conditionnelle</i>			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
<i>Engagements hors bilan, engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus, engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRE			

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

le résultat de l'exercice 2012 est décomposé comme suit

résultat conventionné 34834 euros

résultat de l'oeuvre 417 euros

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.

Immobilisations corporelles

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

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	40 ans
- Agencement et aménagement des constructions	20 ans
- Installations techniques	5 ans
- matériel de bureau	5 ans
- matériel informatique	3 ans
- mobilier	5 ans

L'entreprise a utilisé la faculté ouverte aux PME dont deux des trois seuils sont respectés :

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

- effectif inférieur à 50,
 - total bilan inférieur à 3 650 000 euros,
 - total chiffre d'affaires inférieur à 7 300 000 euros,
- de continuer à amortir ses immobilisations non décomposables selon la durée initiale (Avis n°200 SD du 01/06/2005 du Comité d'Urgence du Conseil National de la Comptabilité ; Instruction fiscale du 30/12/2005)

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Provisions réglementées

La contre partie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans :

- les charges et produits exceptionnels pour les provisions réserves plus values actif cédé
- les charges et produits financiers pour les provisions réserves plus values produit financier

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

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		
CORPORELLES	Terrains		5 590 188		
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencts & aménagts const.		720 416		77 395
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		147 336		21 054
	Autres immos corporelles	Instal. généc., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport	123 717		
		Matériel de bureau & info., mobilier	122 166		4 720
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	6 703 823		103 169
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			6 703 823		103 169

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			
CORPORELLES	Terrains				5 590 188	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst.tech., mat. outillage indust.			24 579	773 232	
	Inst.gal. agen. amé. cons			2 912	165 478	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. div.			123 717	
		Matériel de transport		10 768	116 119	
		Mat.bureau, info., mob.				
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III	38 258	6 768 733		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				38 258	6 768 733	

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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	
Frais d'établissement, de recherche et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Constructions	Sur sol propre	1 266 879	233 350			1 500 228
	Sur sol d'autrui					
Inst. techniques matériel et outil. industriels	Inst. générales agen. aménag. cons.	513 487	52 533	24 579		541 441
		86 986	23 460	2 912		107 535
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.	56 580	21 863			78 442
	Matériel de transport	61 414	17 068	10 768		67 715
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers					
TOTAL		1 985 346	348 273	38 258		2 295 361
TOTAL GENERAL		1 985 346	348 273	38 258		2 295 361

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Immo. corpor.	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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées	99 867	48 552	19 797	128 622	
TOTAL I		99 867	48 552	19 797	128 622
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	30 000		22 800	7 200
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations	12 000			12 000
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	82 437	-30 000		52 437	
TOTAL II		124 437	-30 000	22 800	71 637
Provisions pour dépréciation	- incorporelles				
	- corporelles				
	/ immobilisations - Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)		224 304	18 552	42 597	200 259
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			30 000	
	- financières				
	- exceptionnelles		19 187		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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			
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	953		953
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	307 488	307 488	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 139	20 139	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)	442	442		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 907	1 907		
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		330 929	329 976	953
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)		

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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	1 907
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	1 907

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	24 671
TOTAL	24 671

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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					
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine		4 387 156	292 978	956 744	3 137 434
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		600	600		
Fournisseurs & comptes rattachés		18 929	18 929		
Personnel & comptes rattachés		109 058	109 058		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		260 724	260 724		
Etat & Impôts sur les bénéfiques		6 342	6 342		
autres Taxe sur la valeur ajoutée					
collectiv. Obligations cautionnées					
publiques Autres impôts, taxes & assimilés					
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		13 845	13 845		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		4 796 654	702 476	956 744	3 137 434
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

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	8 053
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 614
Dettes fiscales et sociales	364 922
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	384 589

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

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 5 108 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 195 765.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2.23 %

Table de mortalité insee

Départ volontaire à 62 ans

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			195 765			195 765
TOTAL			195 765			195 765

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes