

**Greffe**

# **Rapport du Commissaire aux Comptes**

sur les comptes annuels

**Le Jardin du Cheminot**

Association déclarée le 7 novembre 1931

9 Quai de Seine

93584 Saint-Ouen Cedex

**Grant Thornton**

SA d'Expertise Comptable et  
de Commissariat aux Comptes

au capital de 2 297 184 €

inscrite au tableau de l'Ordre de la région

Paris Ile France et membre

de la Compagnie régionale de Paris

RCS Paris B 632 013 843

100 rue de Courcelles

75849 Paris Cedex 17

**Exercice clos le 30 juin 2013**

# Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

## Le Jardin du Cheminot Exercice clos le 30 juin 2013

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association **LE JARDIN DU CHEMINOT**, 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 votre Conseil d'Administration. 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 professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 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.

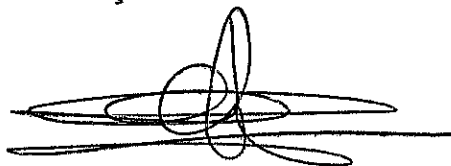
## 3 Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 8 octobre 2013

Le Commissaire aux Comptes  
**Grant Thornton**  
Membre français de Grant Thornton International



Michel Cohen

# Comptes annuels

**ASS LE JARDIN DU CHEMINOT**

9 QUAI DE SEINE

93584 SAINT-OUEN CEDEX

Exercice clos le : 30 Juin 2013

APE : 9499Z

SIRET : 775 678 659 00027

SELARL DVA

3, rue Pétigny

Tél : 01 30 97 08 78

Fax : 01 30 97 08 79

78000 VERSAILLES

---

***Comptes annuels***

ASSO - Bilan actif

ASSO - Bilan passif

ASSO - Compte de résultat

---

**BILAN ACTIF**

	30/06/2013			30/06/2012
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	74 565	61 868	12 697	37 297
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	441 786	135 477	306 309	322 539
Constructions	1 055 186	885 895	169 291	165 311
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 822 275	1 659 816	162 459	201 062
Autres immobilisations corporelles	294 384	240 746	53 638	48 554
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	8		8	8
Prêts	2 432		2 432	
Autres immobilisations financières	49		49	49
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 690 685</b>	<b>2 983 803</b>	<b>706 882</b>	<b>774 819</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements	14 247		14 247	5 857
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	108 419	19 485	88 934	89 241
Avances et acomptes versés sur commandes	147 717		147 717	186 722
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	484 845	20 918	463 927	489 205
Autres créances	83 344		83 344	93 438
Valeurs mobilières de placement	1 302 453	1 240	1 301 213	1 281 483
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 243 180		1 243 180	1 139 250
Charges constatées d'avance (3)	243 196		243 196	282 552
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 627 401</b>	<b>41 643</b>	<b>3 585 758</b>	<b>3 567 747</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>7 318 086</b>	<b>3 025 446</b>	<b>4 292 640</b>	<b>4 342 567</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>DVA</b>				<b>Page 1</b>

## BILAN PASSIF

	30/06/2013	30/06/2012
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	620 000	620 000
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles	1 353 928	1 338 159
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	84 135	15 768
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	360 229	365 846
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>2 418 291</b>	<b>2 339 773</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	38 464	
Emprunts et dettes financières divers (3)	81 378	78 523
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	377 765	507 834
Dettes fiscales et sociales	115 601	104 196
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 257 391	1 307 243
Produits constatés d'avance (1)	3 750	4 997
<b>TOTAL (V)</b>	<b>1 874 348</b>	<b>2 002 793</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>4 292 640</b>	<b>4 342 567</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	1 874 348	2 002 793
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	38 464	
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMpte DE RESULTAT

	30/06/2013	30/06/2012
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	1 762 079	1 968 583
Production vendue		
Prestations de services	2 047 252	1 517 935
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 809 331</b>	<b>3 486 518</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	286 460	299 705
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	23 219	2 078
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	271 754	256 652
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>4 390 763</b>	<b>4 044 953</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	946 851	1 062 908
Variation de stocks (marchandises)	- 7 541	13 115
Achats de matières premières et autres approvisionnements	15 958	6 056
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	- 8 391	8 934
Autres achats et charges externes (2)	2 413 660	1 946 018
Impôts, taxes et versements assimilés	26 643	31 144
Salaires et traitements	539 497	557 257
Charges sociales	251 181	250 682
Autres charges de personnel	5 254	3 618
Dotations aux amortissements sur immobilisations	142 626	143 339
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	22 109	25 414
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	14 080	12 922
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>4 361 928</b>	<b>4 061 406</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>28 836</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		<b>- 16 454</b>
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>	
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	9 519	8 145
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	14 269	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 287	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>8 145</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		3 971
Intérêts et charges assimilées (5)	4	74
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		600
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>4 645</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>29 071</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>57 907</b>
		<b>- 12 954</b>



## COMPTES DE RESULTAT

		30/06/2013	30/06/2012
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		20 885	16 717
Sur opérations en capital		53 015	52 140
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>73 900</b>	<b>68 857</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		45 321	38 376
Sur opérations en capital		685	1 758
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>46 006</b>	<b>40 134</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>27 894</b>	<b>28 722</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>	1 666	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+II+V+VII)</b>	<b>4 493 739</b>	<b>4 121 954</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>4 409 604</b>	<b>4 106 186</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>84 135</b>	<b>15 768</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>84 135</b>	<b>15 768</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<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			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

**CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS  
AU 30 JUIN 2013**

<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>46006,11</b>
Charges adhérents décédés	7492,77
Amendes-Pénalités	123,23
Valeur Comptable Immo sorties	684,70
Charges sur exercices antérieurs	8025,91
Marchandises Périssables	7417,65
Cotisation Assurance GAN	11003,56
Comités Dissous	11258,29
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>73900,20</b>
Dédommagement SNCF	1000,00
Cessions toles jardinniers	2940,00
Remboursement Assurance Groupama	1698,00
Produits sur exercices antérieurs	9596,40
Produit de cession Immo sorties	1800,00
Quote-part subv. pour investissements	51214,91
Comités Dissous	5058,33
Ventes DVD	300,00
Différences de Règlements	292,56

---

---

*Annexe*

---

---

Règles et méthodes comptables  
Faits caractéristiques  
Engagements hors bilan  
Tableau des résultats des cinq derniers exercices  
Ventilation du chiffre d'affaires net  
Immobilisations  
Amortissements  
Provisions inscrites au bilan  
Etat des échéances, créances et dettes  
Produits à recevoir  
Détail des produits à recevoir  
Charges à payer  
Détail des charges à payer  
Produits et charges constatés d'avance  
Dettes garanties par des sûretés réelles

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 - PCG article 531-1)

Les comptes annuels sont établis conformément à la réglementation française en vigueur et notamment aux principes et méthodes du Plan Comptable Général 1999 (règlement n°99-03 du 29 avril 1999 du Comité de la Réglementation Comptable) modifié par les règlements de 1999 à 2005.

Ainsi, les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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, en conformité des dispositions de l'article L123-18 du Code de commerce.

Dans les paragraphes qui suivent, sont précisés, pour chaque élément significatif, le mode d'application de la méthode du coût historique ou en soulignant, le cas échéant, les dérogations qui y sont apportées.

Par ailleurs, les engagements de retraite et avantages similaires n'ont pas été comptabilisés, conformément à la recommandation 03-01 du CNC du 1er avril 2003, mais l'information correspondante est présentée en engagements hors bilan.

### **1) ACTIFS IMMOBILISES :**

#### **1.1) Méthode d'évaluation des actifs immobilisés :**

##### **1.1.1) Immobilisations non décomposables :**

L'ensemble des immobilisations de l'entité juridique est non décomposable.

##### **1.1.2) Immobilisations décomposables :**

L'entité juridique ne possède aucune immobilisation décomposable.

#### **1.2) Méthode d'amortissement des actifs immobilisés :**

##### **1.2.1) Immobilisations non décomposables :**

Le décret 2005-1757 du 30 novembre 2005 et le règlement du Comité de la Réglementation Comptable n°2005-09 du 3 novembre 2005 ont prévu des mesures d'assouplissement pour les PME et certaines associations en matière d'amortissement.

Ainsi, les entités juridiques n'atteignant pas deux des trois seuils suivants :

- Total Bilan : 3 650 000 euros
- Montant net du Chiffre d'Affaires : 7 300 000 euros
- Nombre moyen de salariés : 50

sont autorisées, dans leur comptes individuels, à retenir, pour leurs immobilisations non décomposables, la durée d'usage, au lieu de la durée réelle d'utilisation, pour leur plan d'amortissement.

Dans le cadre de la convergence du Plan Comptable Général vers les nouvelles règles IAS IFRS relatives aux actifs, l'entité juridique a souhaité bénéficier de la mesure d'assouplissement précitée. Ainsi, les durées réelles d'utilisation sont égales aux durées d'usage. Dans ce cadre, le tableau ci-dessous synthétise les méthodes et les durées d'amortissement.

Nature	Méthode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Agencements Aménagement Terrain	Linéaire	10 ans
Abris Jardins	Linéaire	10 ans
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements Constructions	Linéaire	10 ans
Ouvrages Infrastructures	Linéaire	10 à 20 ans
Matériels et Outillages	Linéaire	5 ans
Matériel de Mécanisation	Linéaire	5 ans
Agencements Aménag Installat	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire	4 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	5 ans

## **2) STOCKS :**

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Au 30 juin 2013, une provision pour dépréciation des stocks a été constituée pour un montant de 19.484,72 euros.

## **3) CREANCES :**

Grâce à l'évolution du système d'information et de gestion, les soldes des comptes Clients ont été ventilés entre les adhérents et les comités, au 30 juin 2013.

Au 30 juin 2013, une provision pour dépréciation des comptes comités a été constituée pour un montant de 20.918,22 euros.

#### **4) Valeurs mobilières de placement- Dépréciations:**

Les valeurs mobilières se composent d'obligations cotées et de parts de fonds commun de placement.

La valeur brute des immobilisations est constituée du coût historique d'acquisition hors frais accessoire.

A la fin de l'exercice, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieur à la valeur d'entrée dans le patrimoine et une reprise est constatée lorsque la valeur d'inventaire est supérieure à la valeur nette comptable.

La valeur d'inventaire est déterminée sur la base du cours de bourse pour les obligations cotées, et sur la base de la valeur liquidative pour les parts de fonds commun de placement.

Au moment de l'arrêté des comptes au 30 juin 2013, les montants des placements s'élèvent à 1.302.453,19 euros.

Au 30 juin 2013 ces placements sont provisionnés à hauteur de 1.240,43 euros.

### **Faits caractéristiques**

Un litige avec un fournisseur est intervenu en début d'exercice. Le Jardin du Cheminot a contesté le montant de l'indemnisation demandée par le prestataire. A la clôture de l'exercice, aucune provision n'a été constatée, le fournisseur n'ayant pas manifesté l'intention de poursuivre la procédure engagée.

Suite au rescrit fiscal du 05 juillet 2012, l'association Jardin du Cheminot n'est pas soumise à l'impôt sur les sociétés de droit commun et à la CFE pour l'ensemble de son activité. En revanche, les quatre activités lucratives accessoires développées par l'organisme doivent être assujetties à la TVA. Cette prise de position de l'administration dans le cadre d'un rescrit fiscal a vocation à s'appliquer à compter du 1er Juillet 2012.

## ENGAGEMENTS HORS BILAN

### 1) Indemnités de Départ à la Retraite (IDR) :

Selon l'article L123-13 du Code de commerce, le montant des engagements de l'entreprise en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres ou associés de son personnel et de ses mandataires sociaux doit être indiqué dans l'annexe.

Ainsi, en fonction de la structure de la population des salariés et de la Convention collective applicable, les engagements hors bilan d'indemnités de départ à la retraite, ont été estimés, au 30 juin 2013, à 13.645,50 euros.

### 2) Droit Individuel à la Formation (DIF) :

Conformément à l'avis n° 2044-F du Comité d'Urgence du Conseil National de la Comptabilité, si les actions de formation n'ont pas éteint l'ensemble des droits individuels à la formation ouverts, l'entreprise doit mentionner en annexe le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF, avec indication du volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.

<b>DIF</b>	<b>Nombres d'heures</b>
Droits acquis	2132
Droits utilisés	0
Droits n'ayant pas donné lieu à demande	2132

## RESULTATS ET AUTRES ELEMENTS CARACTERISTIQUES DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

(Code de commerce - Article R225-102)

	30/06/2009	30/06/2010	30/06/2011	30/06/2012	30/06/2013
<b>Capital en fin d'exercice</b>					
Capital social	620 000	620 000	620 000	620 000	620 000
Nombre d'actions ordinaires					
Nombre d'actions à dividende prioritaire					
Nbre maximum d'actions à créer :					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
<b>Opérations et résultat</b>					
Chiffre d'affaires (H.T.)	4 151 703	4 178 018	3 874 413	3 486 518	3 809 331
Résultat av. impôts, participation, dot. aux amortissements, dépréciations et provisions	138 544	52 272	68 479	186 413	213 048
Impôts sur les bénéfices					1 666
Participation des salariés					
Résultat ap. impôts, participation, dot. aux amortissements, dépréciations et provisions	- 66 036	- 121 520	- 43 069	15 768	84 135
Résultat distribué					
<b>Résultat par action</b>					
Résultat après impôts, participation, avant dot. aux amort, dépréciations et provisions					
Résultat après impôts, participation, dot. aux amort, dépréciations et provisions					
Dividende attribué					
<b>Personnel</b>					
Effectif moyen des salariés	33	33	30	30	30
Montant de la masse salariale	629 481	684 033	602 814	557 257	539 497
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres)	291 043	313 068	261 054	254 300	256 435



**VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET**

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

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	1 274 298		1 274 298
Ventes de marchandises	1 762 079		1 762 079
Produits des activités annexes	772 954		772 954
<b>Total</b>	<b>3 809 331</b>		<b>3 809 331</b>

\_\_\_\_\_

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	74 565	
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains		439 786	2 000
Constructions sur sol propre		920 176	6 200
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		102 696	29 314
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 833 906	9 727
Installations générales, agencements et aménagements divers		158 909	
Matériel de transport		53 634	21 696
Matériel de bureau et informatique, mobilier		95 214	4 005
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>3 604 321</b>		<b>72 943</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		8	
Prêts et autres immobilisations financières		49	2 432
<b>Total IV</b>	<b>56</b>		<b>2 432</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>3 678 942</b>		<b>75 374</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			74 565	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			441 786	
Constructions sur sol propre			926 376	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions		3 200	128 810	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		21 358	1 822 275	
Installations générales, agencements et aménagements divers		13 701	145 208	
Matériel de transport		14 644	60 687	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		10 729	88 490	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		<b>63 632</b>	<b>3 613 632</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			8	
Prêts et autres immobilisations financières			2 480	
<b>Total IV</b>			<b>2 488</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>63 632</b>	<b>3 690 685</b>	

## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>			
Autres immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	37 268	24 600	61 868
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	117 247	18 229		135 477
Constructions sur sol propre	797 798	24 949		822 747
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	59 763	6 585	3 200	63 149
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 632 844	47 645	20 673	1 659 816
Installations générales, agencements et aménagements divers	137 580	10 505	13 701	134 384
Matériel de transport	53 634	1 040	14 644	40 030
Matériel de bureau et informatique, mobilier	67 988	9 073	10 729	66 332
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	<b>2 866 855</b>	<b>118 027</b>	<b>62 947</b>	<b>2 921 934</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>2 904 123</b>	<b>142 626</b>	<b>62 947</b>	<b>2 983 803</b>

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établisse. <b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp. <b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. <b>Total IV</b>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>Total II</b>				
<b>Dépréciations</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	11 637	7 848		19 485
Sur comptes clients	29 876	14 261	23 219	20 918
Autres dépréciations	15 510		14 269	1 240
<b>Total III</b>	<b>57 023</b>	<b>22 109</b>	<b>37 488</b>	<b>41 643</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>57 023</b>	<b>22 109</b>	<b>37 488</b>	<b>41 643</b>
		22 109	23 219	
Dont dotations et reprises :			14 269	
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)				

DETAIL DES "AUTRES PROVISIONS POUR DEPRECIATION"

:

- Dotations aux dépréciations des titres de placement au 30/06/13: Néant

- Reprises sur dépréciations des titres de placement au 30/06/13: 14.269,27

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	2 432	2 432	
	Autres immobilisations financières	49	49	
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	484 845	484 845	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	450	450	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 735	6 735	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	40 128	40 128	
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	36 031	36 031	
	Charges constatées d'avance	243 196	243 196	
	<b>Total</b>	<b>813 865</b>	<b>813 865</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	38 464	38 464		
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	81 378	81 378		
	Fournisseurs et comptes rattachés	377 765	377 765		
	Personnel et comptes rattachés	32 802	32 802		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	69 914	69 914		
	Impôts sur les bénéfices	1 666	1 666		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	11 219	11 219		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 257 391	1 257 391		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 750	3 750		
	<b>Total</b>	<b>1 874 348</b>	<b>1 874 348</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**PRODUITS A RECEVOIR**

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	30/06/2013	30/06/2012
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		17 918
Autres créances	7 813	835
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	794	
<b>Total</b>	<b>8 607</b>	<b>18 753</b>

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

	30/06/2013	30/06/2012
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>		
418100 CLIENTS FACT A ETABLIR		17 918
<b>Total</b>		<b>17 918</b>
<b>Autres créances</b>		
438700 PRODUITS A RECEVOIR	6 735	835
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	1 078	
<b>Total</b>	<b>7 813</b>	<b>835</b>
<b>Disponibilités</b>		
518800 INTERETS A PERCEV/PLACEM	794	
<b>Total</b>	<b>794</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 607</b>	<b>18 753</b>

**CHARGES A PAYER**

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	30/06/2013	30/06/2012
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	103 474	82 326
Dettes fiscales et sociales	52 821	53 105
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	31 170	17 324
<b>Total</b>	<b>187 465</b>	<b>152 755</b>

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

	30/06/2013	30/06/2012
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
408100 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	103 474	82 326
<b>Total</b>	<b>103 474</b>	<b>82 326</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
428200 DETTES PROVISIO.POUR CONGES	11 479	11 092
428600 PROV POUR P.F.A.	18 514	19 424
428610 PROV REPOT RTT NON PRIS	2 809	935
438200 CHARG.SOCIAL/CONGES A PAYER	5 739	5 546
438600 AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	9 257	9 712
438610 PROV CH REPOT RTT NON PRI	1 405	467
448600 ETAT CHARGES A PAYER	3 618	5 929
<b>Total</b>	<b>52 821</b>	<b>53 105</b>
<b>Autres dettes</b>		
419800 RRR A ACCORD. AVR A ETABL		1 144
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	31 170	16 180
<b>Total</b>	<b>31 170</b>	<b>17 324</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>187 465</b>	<b>152 755</b>



**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

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

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>30/06/2013</b>	<b>30/06/2012</b>
Produits d'exploitation	3 750	4 997
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>3 750</b>	<b>4 997</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>30/06/2013</b>	<b>30/06/2012</b>
Charges d'exploitation	243 196	282 552
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>243 196</b>	<b>282 552</b>