



**KPMG Entreprises**  
**Haute-Normandie Picardie Maritime**  
Site d'Evreux  
Rue Pierre Tal Coat  
B.P. 3430  
27034 Evreux Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)2 32 28 19 60  
Télécopie : +33 (0)2 32 28 01 75  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**Centre d'Information des Droits des  
Femmes de l'Eure  
C.I.D.F. 27**

**Rapport général du  
commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31 décembre 2006  
Centre d'Information des Droits des Femmes de l'Eure  
C.I.D.F. 27  
Espace Olympic de Gouges - 3 rue du Général Leclerc  
27000 Evreux  
*Ce rapport contient 17 pages*  
Référence : PGE - CM



**KPMG Entreprises**  
**Haute-Normandie Picardie Maritime**  
Site d'Evreux  
Rue Pierre Tal Coat  
B.P. 3430  
27034 Evreux Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)2 32 28 19 60  
Télécopie : +33 (0)2 32 28 01 75  
Site internet : www.kpmg.fr

## **Centre d'Information des Droits des Femmes de l'Eure** **C.I.D.F. 27**

Siège social : Espace Olympic de Gouges - 3 rue du Général Leclerc  
27000 Evreux

### **Rapport général du commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31 décembre 2006

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 2006, sur :

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

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

Nous précisons que votre association n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'un audit.

1

### **Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

### Règles et principes comptables

La page 17 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

### Estimations comptables

- Votre association constitue des fonds dédiés sur subvention de fonctionnement.
- Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des fonds dédiés s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par l'association pour identifier et évaluer le montant des fonds dédiés.

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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Evreux, le 1<sup>er</sup> juin 2007

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Gérard Pain

**Bilan Actif**

	31/12/06			31/12/05
	Brut	Amortissement provisions	Net	Net
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	669	669		
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et développement</i>				
<i>Concession, brevets et dts similaires</i>	669	669		
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Avances, acomptes sur immo. incorp.</i>				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	23 620	15 121	8 499	5 869
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations tech., mat. et outillage ind.</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	23 620	15 121	8 499	5 869
<i>Immobilisations en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<i>Participation par M.E.</i>				
<i>Autres participations</i>				
<i>Créances rattachées à participations</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>24 290</b>	<b>15 791</b>	<b>8 499</b>	<b>5 869</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>	328	328		62
<i>Stocks de matières premières</i>				
<i>Stocks d'en-cours de product. de biens</i>				
<i>Stocks d'en-cours product. de services</i>				
<i>Stocks produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Stocks de marchandises</i>	328	328		62
<b>CREANCES</b>	12 093		12 093	25 812
<i>Avances et acomptes versés sur com</i>				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	1 535		1 535	2 512
<i>Autres créances</i>	10 558		10 558	23 300
<i>Compte de liaison des Etablissements</i>				
<b>TRESORERIE</b>	98 968		98 968	78 863
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Disponibilités</i>	98 968		98 968	78 863
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>111 390</b>	<b>328</b>	<b>111 061</b>	<b>104 737</b>
<i>Charges constatées d'avance</i>	972		972	1 488
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Primes remboursement des obligations</i>				
<i>Ecarts de conversion actif</i>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>136 652</b>	<b>16 120</b>	<b>120 532</b>	<b>112 095</b>

Le Commissaire aux Comptes  
**KPMG Entreprises**  
 Département de KPMG S.A.

## Bilan Passif

	31/12/06	31/12/05
<b>SITUATION NETTE</b>	83 509	81 438
<i>Fonds Associatifs sans droit de reprise</i>		
<i>Dont Subventions non renouvelables</i>		
<i>Fonds Associatifs avec droit de reprise</i>		
<i>Ecart de Réévaluation</i>	18 197	18 197
<i>Réserves statutaires et contractuelles</i>		
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>	63 241	35 906
<i>Report à nouveau</i>	2 071	27 334
<i>Résultat de l'exercice</i>		
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT RENOUVELABLES</b>		
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	83 509	81 438
<i>Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement</i>	6 224	
<i>Fonds dédiés sur autres ressources</i>		
<b>FONDS DEDIES</b>	6 224	
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTE FINANCIERES</b>		
<i>Emprunts obligataires</i>		
<i>Emprunts auprès des établissements de crédit</i>		
<i>Banques et emprunts à - 2ans à l'origine</i>		
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>		
<b>COMPTES DE LIAISONS DES ETABLISSEMENTS</b>		
<b>DETTE DIVERSES</b>	30 798	24 156
<i>Avances et acomptes reçus</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	2 909	3 327
<i>Dettes sociales</i>	25 490	20 309
<i>Dettes fiscales</i>	2 348	470
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	50	50
<b>DETTE</b>	30 798	24 156
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>		6 500
<b>ECARTS DE CONVERSION PASSIF</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	120 532	112 095

Le Commissaire aux Comptes  
KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.

## Compte de Résultat

	31/12/06	31/12/05	Variation	
			Montant	%
Ventes de marchandises		58	(58)	(100)
Production vendue de biens	11 823	7 760	4 063	52
Production vendue de services				
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>11 823</b>	<b>7 818</b>	<b>4 005</b>	<b>51</b>
Production stockée et immobilisée			17 638	10
Subventions d'exploitation	183 846	166 208	9	487
Autres produits	11	2		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>195 681</b>	<b>174 028</b>	<b>21 653</b>	<b>12</b>
Achats consommés de marchandises		10	(10)	(100)
Achats consommés de matières premières				
Autres achats	5 597	4 803	794	16
Services extérieurs	37 901	31 581	6 320	20
Impôts, taxes et versements assimilés	2 502	653	1 849	283
Salaires, traitements bruts	107 069	84 574	22 495	26
Charges sociales	32 225	26 138	6 087	23
Dotations aux amortissements net de reprises	3 265	2 012	1 253	62
Dotations aux provisions net de reprises	62	28	34	117
Autres charges	(168)	4	(4)	(92)
- Transfert de Charges d'Exploitation		(2 238)	2 070	(92)
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>188 453</b>	<b>147 565</b>	<b>40 888</b>	<b>27</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 228</b>	<b>26 463</b>	<b>(19 235)</b>	<b>(72)</b>
BENEFICE ATTRIBUE ou PERTE TRANSFEREE	150	142	8	
PERTE SUPPORTEE ou BENEFICE TRANSFERE				
Produits financiers	1 097	570	527	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 097</b>	<b>570</b>	<b>527</b>	<b>92</b>
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 097</b>	<b>570</b>	<b>527</b>	<b>92</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>8 472</b>	<b>27 172</b>	<b>(18 700)</b>	<b>(68)</b>
Produits exceptionnels	81	161	(80)	
Reprises sur provisions et transferts				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>81</b>	<b>161</b>	<b>(80)</b>	<b>(49)</b>
Charges exceptionnelles	258		258	
Dotations aux amortissement et provisions	6 224		6 224	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>6 482</b>		<b>6 482</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(6 401)</b>	<b>161</b>	<b>(6 562)</b>	<b>(4 066)</b>
Participation des salariés				
Impôt sur les bénéfices				
<b>RESULTAT NET</b>	<b>2 071</b>	<b>27 334</b>	<b>(25 263)</b>	<b>(92)</b>
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>5 336</b>	<b>29 346</b>	<b>(24 010)</b>	<b>(81)</b>

Le Commissaire aux Comptes

KPMG Entreprises

Département de KPMG S.A.

### Détail des comptes - Produits

	12/2006	12/2005	Variation	% n/n-1
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>195 681.10</b>	<b>174 028.99</b>	<b>21 652.11</b>	<b>12.44</b>
Chiffres d'affaires nets	11 823.24	7 818.54	4 004.70	51.22
70600200 PERMANENCES HORS CONTRAT	6 144.00	5 344.00	800.00	14.97
70600300 INTERVENTIONS EXTERIEURES	5 679.24	2 416.44	3 262.80	135.03
70700100 VENTES DE MARCHANDISES		58.10	(58.10)	( 100.00)
Subventions d'exploitation	183 846.11	166 208.45	17 637.66	10.61
74000100 SUBVENTIONS EXPLOITATION ETAT	52 857.00	50 857.00	2 000.00	3.93
74000200 SUBV D'EXPLOITATION CONS GEN	9 000.00	9 000.00		
74000300 SUBV D'EXPLOITATION DDASS	10 500.00	11 000.00	( 500.00)	(4.55)
74000400 SUBV PERMANENCES CONTRAT VILL	7 356.00	7 356.00		
74000500 SUBVENTION FSE	( 905.68)	7 482.51	(8 388.19)	( 112.10)
74000600 SUBV. FONCTIONNEMENT EVREUX	5 000.00	5 000.00		
74000700 SUBVENTION CAF	7 200.00	7 200.00		
74000800 SUBVENTION FASILD	7 400.00	7 400.00		
74000900 SUBVENTION CONTRAT VILLE	20 250.00	20 250.00		
74010000 CNASEA	7 331.85	10 344.88	(3 013.03)	(29.13)
74010100 CONSEIL GENERAL RMI	43 106.94	22 468.06	20 638.88	91.86
74010200 SUBVENTION CG EMPLOI	14 750.00	7 850.00	6 900.00	87.90
Autres produits	11.75	2.00	9.75	487.50
75800000 PRODUITS DIVERS	11.75	2.00	9.75	487.50
<b>Opérations en commun</b>	<b>150.00</b>	<b>142.00</b>	<b>8.00</b>	<b>5.63</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée	150.00	142.00	8.00	5.63
75500100 COTISATIONS MEMBRES	150.00	142.00	8.00	5.63
<b>Produits financiers</b>	<b>1 097.53</b>	<b>570.40</b>	<b>527.13</b>	<b>92.41</b>
Autres intérêts et produits assimilés	1 097.53	570.40	527.13	92.41
76400000 REVENUS VALEURS MOBILIERES	1 097.53	570.40	527.13	92.41

Le Commissaire aux Comptes  
 KPMG Entreprises  
 Département de KPMG S.A.

## Règles et Méthodes Comptables

Code du Commerce : Art 9 et 11 - Décret n° 83-1020 du 29 Novembre 1983 : Art 7,21,24 -1°,24 - 2° et 24 - 3°

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 .

**Le Commissaire aux Comptes**  
**KPMG Entreprises**  
**Département de KPMG S.A.**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### 1 - Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition(frais accessoires inclus) ou à leur coût de production .

Le début de l'amortissement correspond à la mise en service du bien.Les modes d'amortissement utilisés sont ci-après exposés .

Une provision pour dépréciation est constatée si besoin est .

### 2 - Stocks

Les marchandises , matières 1ères et matières consommables sont évaluées suivant la méthode FIFO ( premier entré , premier sorti ) en retenant le prix d'achat majoré des frais accessoires .

Les en-cours et produits finis sont valorisés au coût de production .

Une provision pour dépréciation des stocks est constituée ,lorsque la valeur de réalisation probable du bien est inférieure à la valeur d'inventaire .

### 3 - Créances

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



## Eléments constitutifs du Fonds Commercial

NATURE	ORIGINE	DATE	MONTANTS		
			Brut	Provisions	Net
TOTAL					

## Méthode de Calcul des Amortissements

NATURE D'IMMOBILISATIONS	Durées en années	Modes d'amortissements		
		Economiques	Dérogatoires	Exceptionnels
<i>Frais d'établissement</i> <i>Frais de recherche et développement</i> <i>Autres immobilisations incorporelles</i>	1 an			
<i>Terrains et agencements</i> <i>Constructions sur sol propre</i> <i>Constructions sur sol d'autrui</i> <i>Constructions installations générales</i> <i>Installations techniques, matériel et outillage</i> <i>Installations générales, agencements et divers</i> <i>Matériel de transport</i> <i>Matériel de bureau, informatique et mobilier</i> <i>Emballages récupérables et divers</i>	2 à 3 ans			
	3 à 10 ans			

*Linéaire*  
**Le Commissaire aux Comptes**  
**KPMG Entreprises**  
**Département de KPMG S.A.**

*Linéaire*

*Linéaire*

## Immobilisations

	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	669		
<i>Frais d'établissement, de recherche et développement</i>			
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	669		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	20 791		6 153
<i>Terrains</i>			
<i>Constructions sur sol propre</i>			
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>			
<i>Constructions installations générales</i>			
<i>Installations techniques et outillage industriel</i>			
<i>Installations générales, agencements et divers</i>	8 116		
<i>Matériel de transport</i>			
<i>Matériel de bureau, informatique et mobilier</i>	12 675		6 153
<i>Emballages récupérables et divers</i>			
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>			
<i>Avances et acomptes</i>			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
<i>Participations mises en équivalence</i>			
<i>Autres participations</i>			
<i>Autres titres immobilisés</i>			
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	21 461		6 153

Le Commissaire aux Comptes  
KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.

	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			669	
<i>Frais d'étab., de recherche et dévelop.</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>			669	
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		3 324	23 620	
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions sur sol propre</i>				
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>				
<i>Constructions installations générales</i>				
<i>Instal. techniques et outillage industriel</i>				
<i>Instal. générales, agencem. et divers</i>			8 116	
<i>Matériel de transport</i>				
<i>Mat. de bureau, informatique et mobil.</i>		3 324	15 504	
<i>Emballages récupérables et divers</i>				
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes</i>				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
<i>Participations mises en équivalence</i>				
<i>Autres participations</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts et autres immo. financières</i>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		3 324	24 290	

## Amortissements

Situation et Mouvements de l'Exercice			
Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice

<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	669			669
<i>Frais d'étab., de recherche et dévelop.</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	669			669
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	14 921	3 265	3 065	15 121
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions sur sol propre</i>				
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>				
<i>Constructions installations générales</i>				
<i>Installations techniques et outill. indust.</i>				
<i>Inst. générales, agencements et divers</i>	7 485	347		7 833
<i>Matériel de transport</i>				
<i>Mat. de bureau, informatique et mobil.</i>	7 436	2 918	3 065	7 288
<i>Emballages récupérables et divers</i>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15 591</b>	<b>3 265</b>	<b>3 065</b>	<b>15 791</b>

Dotations amortissements de l'exercice			Amortissements dérogatoires	
linéaires	dégressifs	exceptionnels	Dotations	Reprises

<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
<i>Frais d'étab., de recherche et dévelop.</i>					
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	3 265				
<i>Terrains</i>					
<i>Constructions sur sol propre</i>					
<i>Constructions sur sol d'autrui</i>					
<i>Constructions installations générales</i>					
<i>Installations techniques et outill. indust.</i>					
<i>Inst. générales, agencements et divers</i>	347				
<i>Matériel de transport</i>					
<i>Mat. de bureau, informatique et mobil.</i>	2 918				
<i>Emballages récupérables et divers</i>					
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 265</b>				

Le Commissaire aux Comptes  
KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.

Mouvements des charges à répartir sur l'exercice			
Net au début d'exercice	Augmentation	Dotations aux amortissements	Net à la fin d'exercice

<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations</i>				

## Produits à Recevoir

POSTES DU BILAN CONCERNES	Montant
<b>Immobilisations financières</b> - Créances rattachées à des participations - Autres immobilisations financières	10 558
<b>Créances</b> - Fournisseurs ,RRRO et avoirs à recevoir - Créances clients et comptes rattachés - Personnel - Organismes sociaux - Etat - Autres créances	118
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>10 558</b>

Le Commissaire aux Comptes  
 KPMG Entreprises  
 Département de KPMG S.A.

## Charges à Répartir sur plusieurs exercices

NATURE DES CHARGES	Montant net
Charges différées	
Frais d'acquisition des immobilisations	
Frais d'émission des emprunts	
Charges à étaler	
<b>TOTAL</b>	

## Provisions Inscrites au Bilan

	Montant au début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<i>Prov. pour reconstitution des gisements</i> <i>Provisions pour investissement</i> <i>Provisions pour hausse des prix</i> <i>Provisions pour fluctuation des cours</i> <i>Amortissements dérogatoires</i> <i>Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992</i> <i>Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992</i> <i>Autres provisions réglementées</i>				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
<i>Provisions pour litiges</i> <i>Provisions pour garanties données aux clients</i> <i>Provisions pour pertes sur marchés à terme</i> <i>Provisions pour amendes et pénalités</i> <i>Provisions pour pertes de change</i> <i>Provisions pour pensions et obligations similaires.</i> <i>Provisions pour impôts</i> <i>Provisions pour renouvellement des immobilisations</i> <i>Provisions pour grosses réparations</i> <i>Prov. charges sociales et fiscales sur congés payés</i> <i>Autres provisions pour risques et charges</i>				
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<i>Provisions sur immobilisations incorporelles</i> <i>Provisions sur immobilisations corporelles</i> <i>Provisions sur titres mis en équivalence</i> <i>Provisions sur autres immobilisations financières</i> <i>Provisions sur stocks et en cours</i> <i>Provisions sur comptes clients</i> <i>Autres provisions pour dépréciation</i>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	266	62		328
<b>TOTAL GENERAL</b>	266	62		328

Le Commissaire aux Comptes  
**KPMG Entreprises**  
 Département de KPMG S.A.

## Etat des Echéances des Créances et Dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>DE L'ACTIF IMMOBILISE</b> <i>Créances rattachées à des participations</i> <i>Prêts</i> <i>Autres immobilisations financières</i>			
<b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b> <i>Clients douteux ou litigieux</i> <i>Autres créances clients</i> <i>Créance représentative de titres prêtés</i> <i>Personnel et comptes rattachés</i> <i>Sécurité sociale et autres organismes sociaux</i> <i>Etat - Impôts sur les bénéfices</i> <i>Etat - Taxe sur la valeur ajoutée</i> <i>Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés</i> <i>Etat - Divers</i> <i>Groupe et associés</i> <i>Débiteurs divers</i>	12 093  1 535       10 558	12 093  1 535       10 558	
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	972	972	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 065</b>	<b>13 065</b>	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<b>DETTE FINANCIERES</b> <i>Emprunts obligataires convertibles</i> <i>Autres emprunts obligataires</i> <i>Auprès des établissements de crédit :</i> <i>- à 1 an maximum à l'origine</i> <i>- à plus de 1 an à l'origine</i> <i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
<b>DETTE DIVERSES</b> <i>Fournisseurs et comptes rattachés</i> <i>Personnel et comptes rattachés</i> <i>Sécurité sociale et autres organismes</i> <i>Impôts sur les bénéfices</i> <i>Taxe sur la valeur ajoutée</i> <i>Obligations cautionnées</i> <i>Autres impôts, taxes et assimilés</i> <i>Dettes sur immo. et comptes rattachés</i> <i>Groupe et associés</i> <i>Autres dettes</i> <i>Dettes représentat. de titres empruntés</i>	30 798 2 909 6 127 19 363   2 348  50	30 798 2 909 6 127 19 363   2 348  50		
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 798</b>	<b>30 798</b>		

Le Commissaire aux Comptes  
KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.

## Charges à Payer

POSTES DU BILAN CONCERNES	Total	Charges déductibles		Charges non déductibles
		N	N + 1	
<i>Emprunts , intérêts courus</i>				
- Sur emprunts obligataires convertibles				
- Sur autres emprunts obligataires				
- Sur emprunts auprès des établissements de crédit				
- Sur participation des salariés				
- Sur emprunts divers				
<i>Fournisseurs , factures non parvenues</i>	419	419		
<i>Fournisseurs immobilisations , factures non parvenues</i>				
<i>Personnel , charges à payer</i>				
- Pour congés à payer	6 127	6 127		
- Pour participation des salariés				
- Pour autres charges de personnel				
<i>Organismes sociaux , charges à payer</i>				
- Pour charges sociales sur congés à payer	1 734	1 734		
- Pour autres charges sociales				
<i>Etat , charges à payer</i>				
- Pour charges fiscales sur congés à payer				
- Pour autres charges fiscales	2 348	2 348		
<i>Associés , intérêts courus</i>				
<i>Autres dettes</i>				
- Clients , avoirs à établir				
- Crédoiteurs divers , charges à payer				
<i>Banques , intérêts courus</i>				
<b>TOTAL</b>	<b>10 628</b>	<b>10 628</b>		

Le Commissaire aux Comptes  
KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.

## Détails des Charges et Produits exceptionnels

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant
<b>Charges exceptionnelles sur Opérations de gestion</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Pénalités sur marchés</li> <li>- Pénalités , amendes fiscales et pénales</li> <li>- Dons et libéralités</li> <li>- Créances devenues irrécouvrables</li> <li>- Divers</li> </ul>	
<b>Charges exceptionnelles sur Opérations en Capital</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Valeurs nettes comptables des éléments d'actif cédés</li> <li>- Autres charges exceptionnelles</li> </ul>	258
<b>Dotations aux amortissements et aux provisions</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Dotations aux provisions réglementées</li> <li>- Dotations aux amortissements et provisions</li> </ul>	
<b>TOTAL</b>	<b>258</b>

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Rentrées sur créances amorties</li> <li>- Divers</li> </ul>	81
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Produits des cessions d'éléments d'actif</li> <li>- Subventions d'investissements virées aux résultats de l'exercice</li> <li>- Divers</li> </ul>	
<b>Reprises sur provisions et transfert de charges exceptionnelles</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Reprises sur provisions réglementées</li> <li>- Reprises sur autres provisions exceptionnelles</li> <li>- Transfert de charges exceptionnelles</li> </ul>	
<b>TOTAL</b>	<b>81</b>

**Le Commissaire aux Comptes**  
**KPMG Entreprises**  
**Département de KPMG S.A.**



## Crédit-Bail et Locations avec Option d'Achat

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Inst,matériel et outillage	Autres	Total
<b>RETRAITEMENT DES IMMOBILISATIONS ACQUIS EN CREDIT-BAIL OU LOCATION AVEC OPTION D'ACHAT</b>					
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>					
- Début d'exercice					
- Acquisitions de l'exercice					
- Cessions de l'exercice					
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
- Cumuls exercices antérieurs					
- Dotations de l'exercice					
- Reprises de l'exercice					
<b>VALEUR NETTE COMPTABLE</b>					

<b>HISTORIQUE DES REGLEMENTS DE LOYERS</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES :</b>				<b>8 248</b>	<b>8 248</b>
- Cumuls exercices antérieurs				6 512	6 512
- Dotations de l'exercice				1 736	1 736
- Reprises de l'exercice					
<b>REDEVANCES RESTANT A PAYER :</b>					
- à un an au plus				434	434
- à plus d'un an et cinq ans au plus				434	434
- à plus de cinq ans					
<b>VALEUR RESIDUELLE :</b>					
- à un an au plus				137	137
- à plus d'un an et cinq ans au plus				137	137
- à plus de cinq ans					

Le Commissaire aux Comptes  
KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.

MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				1 736	1 736
--	--	--	--	-------	-------

RAPPEL : Redevance de crédit bail

1 736