

**ASSOCIATION
VICHY VAL D'ALLIER
DEVELOPPEMENT**

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

9 Place Charles de GAULLE

03200 VICHY

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR L'EXERCICE ARRETE LE 31 DECEMBRE 2007**

SARL EVALUATION AUDIT TRANSMISSION
Société de Commissariat aux comptes
24 Avenue René Cassin

69009 LYON

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association VICHY VAL D'ALLIER DEVELOPPEMENT, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- Les informations fournies aux adhérents.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de l'Association.
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 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 comptable 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.

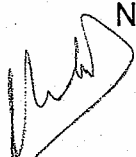
2 - Justification de nos appréciations

En application des dispositions introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous devons justifier de nos appréciations.

Pour ce faire, nous avons notamment procédé à l'examen des principes comptables suivis et des estimations retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

Nous n'avons pas de commentaires à faire sur l'application des règles comptables retenues.

../..

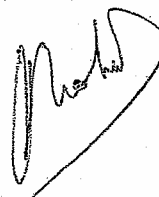


3 – Informations fournies aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 bureau de l'Association et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Vichy, le 27 février 2008



Jean-Luc DEBRABANT
Commissaire aux Comptes Associé

SARL EVALUATION AUDIT TRANSMISSION
Société de Commissariat aux comptes
24 Avenue René Cassin

69009 LYON

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
POUR L'EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2007**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées, conclues au cours de l'exercice.

En application de l'article 25-2 du décret du 1^{er} mars 1985, nous avons été avisés des conventions prévues à l'article L.612-5 du Code de commerce et conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2007.

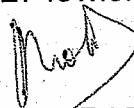
Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité ou leur bien fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1^{er} mars 1985 d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Descriptions des conventions conclues :

- Subventions reçues de la Communauté d'Agglomération représentée par 6 membres à votre Conseil d'Administration : 367 425 €.
- Une convention d'occupation gratuite des locaux située à l'hôtel de l'Agglomération a été signée avec la communauté d'Agglomération de VICHY VAL D'ALLIER à compter du 1^{er} mars 2007. Cette convention est assortie d'une mise à la charge de votre Association de 8 000 € annuels correspondant à une participation forfaitaire aux frais d'eau, chauffage et électricité.

Vichy, le 27 février 2008



Jean-Luc DEBRABANT
Commissaire aux Comptes Associé

BILAN ACTIF

| | Brut | Amortissements Provisions | Net au 31/12/2007 | Net au 31/12/2006 |
|---------------------------------------|------------------|------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| 205000 Logiciels | 14901,23 | 14460,92 | 440,31 | 0,00 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| 2154000 Installation technique | 15435,26 | 13132,87 | 2302,39 | 4171,04 |
| 2181000 Installations agencets | 4781,92 | 4781,92 | 0,00 | 2,20 |
| 2183000 Mat de bureau & info | 62725,07 | 45519,56 | 17205,51 | 18546,50 |
| 2184000 Mobilier | 1173,89 | 563,83 | 610,06 | 0,00 |
| TOTAL | 84116,14 | 63998,18 | 20117,96 | 22719,74 |
| 275100 Dépôts et cautionnement | 106,22 | | 106,22 | 106,22 |
| TOTAL | 99123,59 | 78459,10 | 20664,49 | 22825,96 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Créances | | | | |
| 401 DARTY | 0,00 | | 0,00 | 48,99 |
| 411500 Client Divers | 1055,48 | | 1055,48 | 170,10 |
| 416000 Clients douteux | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 491000 Dépréciation Comptes Clients | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 1055,48 | 0,00 | 1055,48 | 219,09 |
| 467000 Autres comptes débiteurs | 932,10 | | 932,10 | 0,00 |
| 488604 Prods à recev/Collec courrier | 0,00 | | 0,00 | 121,65 |
| 4886132 Prods à recevoir/Remb Parking | 78,46 | | 78,46 | 0,00 |
| 496730 Dépréciation cpte Tottey | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Autres créances | 1010,56 | 0,00 | 1010,56 | 121,65 |
| 512300 Banque Populaire | 143218,53 | | 143218,53 | 124984,00 |
| 530500 Caisse | 42,44 | | 42,44 | 401,00 |
| 531000 Caisse Devises | 86,86 | | 86,86 | 82,91 |
| Disponibilités | 143347,83 | | 143347,83 | 125467,91 |
| Total Actif Circulant | 145413,87 | 0,00 | 145413,87 | 125808,65 |
| 486604 Charg.Const.av/Etudes | 767,06 | | 767,06 | 57,02 |
| 486613 Charg.Const av/location | 500,64 | | 500,64 | 1288,35 |
| 486615 Charg.Const Av/Entretien | 205,43 | | 205,43 | 215,42 |
| 486616 Charg.Const av/Assuranc | 675,22 | | 675,22 | 716,28 |
| 486618 Charg.Const av/Document | 1521,03 | | 1521,03 | 2397,25 |
| 486623 Charg Const Av/Promotion | 1140,98 | | 1140,98 | 1772,20 |
| 486627 Charg.Const av/serv banc | 7,58 | | 7,58 | 26,25 |
| 486628 Charg.Const av/Cotis | 37,61 | | 37,61 | 44,23 |
| 486637 Charg.Const av/taxe | 77,33 | | 77,33 | 77,33 |
| 486651 Charg.Const av/redev | 336,34 | | 336,34 | 390,92 |
| Charges constatées d'avance | 0,00 | | 5269,22 | 6985,25 |
| TOTAL ACTIF | | | 171647,58 | 155619,86 |

BILAN PASSIF

| | Net au 31/12/2007 | Net au 31/12/2006 |
|--|----------------------|----------------------|
| <u>CAPITAUX PROPRES</u> | | |
| 106800 Autres réserves | 21653,87 | 37313,10 |
| 110000 Report à nouveau | 57237,96 | 31726,35 |
| 119000 Report à nouveau (solde débiteur) | 0,00 | -6659,00 |
| Résultat Exercice | 19983,26 | 16511,38 |
| Total | 98875,09 | 78891,83 |
| 153000 Provis pour pensions et obligations | 10596,00 | 8613,00 |
| Provision pour risques et charges | 10596,00 | 8613,00 |
| 401100 Fournisseurs divers | 0,00 | 1358,55 |
| 401ACT à 401Vigilec | 4716,55 | 5987,14 |
| 408613 Charges locat à payer | 0,00 | 82,41 |
| 408618 Documentation FNP | 79,53 | 0,00 |
| 408621 Pers Ext à payer | 1,27 | 53,82 |
| 408622 Honoraires à payer | 2500,84 | 2403,60 |
| 408626 PTT fact non parvenue | 205,07 | 1702,58 |
| <u>Dettes fournisseurs et cptes rattachés</u> | 7503,26 | 11588,10 |
| 421000 Personnel Rémunérations | 0,00 | 0,31 |
| 428200 Dettes prov pour Congés à payer | 14278,92 | 15803,40 |
| 431000 Sécurité sociale | 19009,00 | 19007,00 |
| 432000 Mutualité bourbonaise | 1562,94 | 1302,45 |
| 433200 Caisse retrait prev salarié | 4761,15 | 4718,40 |
| 433310 Caisse retrait prev cadre | 1741,39 | 1688,87 |
| 43400 Assedic | 3054,00 | 3057,00 |
| 438200 Org soc charg sur Congés à payer | 7312,39 | 8167,13 |
| 438647 Particip format 0,15% | 969,66 | 1084,98 |
| 444000 Etat impôt sur bénéfice | 11,13 | 11,13 |
| 447100 Etat taxe sur salaires | 1586,00 | 1228,00 |
| <u>Dettes fiscales et sociales</u> | 54286,58 | 56068,67 |
| 467000 Débiteurs et créditeurs divers | 0,00 | 452,36 |
| 467400 Frais payés par BPL | 86,65 | 5,90 |
| 467500 Commune de Vichy | 0,00 | 0,00 |
| <u>Autres dettes</u> | 86,65 | 458,26 |
| <u>Comptes de régularisation</u> | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PASSIF | 171347,58 | 155619,86 |

Jean-Luc DEBRABANT
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL

| | Du 01/01/2007 au 31/12/2007 | Du 01/01/2006 au 31/12/2006 | Variation annuelle |
|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| 706100 Prestation de formation | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Production vendue services | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 748000 Subvention CAV | 367425,00 | 367425,00 | 0,00 |
| Subvention d'exploitation | 367425,00 | 367425,00 | 0,00 |
| 781740 Reprises sur créances | 0,00 | 6735,02 | -6735,02 |
| 791050 Transfert charges Exploitat | 2286,96 | 1975,38 | 311,58 |
| Rep.amts/prov.transf.de ch | 2286,96 | 8710,40 | -6423,44 |
| 753200 Cessions aux tiers 20,6% | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 758000 Prods div gest courante | 0,20 | 0,63 | -0,43 |
| Autres produits | 0,20 | 0,63 | -0,43 |
| Total produits d'exploitation | 369712,16 | 376136,03 | -6423,87 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| 604000 Achats études et prestat | 6576,73 | 9004,39 | -2427,66 |
| 606140 Fourn.non stock carburant | 1848,09 | 2281,55 | -433,46 |
| 606300 Prod.entretien& petit équip | 2815,92 | 926,35 | 1889,57 |
| 606500 Fournitures de bureau | 4448,63 | 2359,58 | 2089,05 |
| 606501 Fournitures informatiques | 989,37 | 1664,66 | -675,29 |
| 613200 Locations immobilières | 5589,02 | 14779,06 | -9190,04 |
| 613210 Locations immobilières Vichy | 6855,66 | 0,00 | 6855,66 |
| 613300 Charges locatives | 3754,68 | 10165,05 | -6410,37 |
| 613500 Locations mobilières | 9470,83 | 9127,76 | 343,07 |
| 615000 Entretien et réparations | 0,00 | 52,91 | -52,91 |
| 615500 Entretien matériel | 1809,56 | 1871,32 | -61,76 |
| 615520 Entretien Mat de transport | 468,40 | 640,40 | -172,00 |
| 616000 Primes d'assurance | 1925,56 | 1788,43 | 137,13 |
| 618100 Documentation générale | 544,13 | 636,27 | -92,14 |
| 618300 Documentation technique | 2651,33 | 2983,49 | -332,16 |
| 621000 Pers Ext Entreprise | 327,10 | 333,67 | -6,57 |
| 621500 Formation Externe | 1250,00 | 130,00 | 1120,00 |
| Sous-Total | 51325,01 | 58744,89 | -7419,88 |

*Jean-Luc DEBESANT
Commissaire aux comptes*

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL

| | Du 01/01/2007 au 31/12/2007 | Du 01/01/2006 au 31/12/2006 | Variation annuelle |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 622600 Honoraires | 2549,04 | 2487,32 | 61,72 |
| 623000 Promotion communication | 5306,15 | 9984,00 | -4677,85 |
| 623100 Annonces insertion | 1307,23 | 1194,80 | 112,43 |
| 623400 Cadeaux Invités | 331,73 | 554,58 | -222,85 |
| 624800 Transports divers | 1429,74 | 136,94 | 1292,80 |
| 625100 Voyages et déplacements | 2741,06 | 5508,44 | -2767,38 |
| 625101 Péage | 789,09 | 837,80 | -48,71 |
| 625600 Missions | 4468,35 | 5503,55 | -1035,20 |
| 625800 Fr fonctionnet Instanc ass | 898,34 | 1134,66 | -236,32 |
| 626300 Affranchissements | 1191,72 | 3979,26 | -2787,54 |
| 626500 Téléphone/Télécopie | 4439,06 | 7716,57 | -3277,51 |
| 626501 Orange | 1835,63 | 2045,21 | -209,58 |
| 626502 Téléphone Alarme | 355,35 | 348,52 | 6,83 |
| 626503 Internet | 4793,58 | 9587,16 | -4793,58 |
| 627500 Services bancaires | 166,53 | 58,41 | 108,12 |
| 628100 Cotisations | 146,23 | 427,88 | -281,65 |
| Sous -total | 32748,83 | 51505,10 | -18756,27 |
| <u>Autres achats & charges ext.</u> | 84073,84 | 110249,99 | -26176,15 |
| 631100 Taxe sur les salaires | 11553,00 | 13691,00 | -2138,00 |
| 637800 Taxes diverses | 121,00 | 116,00 | 5,00 |
| <u>Impôts, taxes et vers.assim.</u> | 11674,00 | 13807,00 | -2133,00 |
| 641100 Salaires et appointets | 176310,18 | 197269,86 | -20959,68 |
| 641200 Congés payés | -1524,48 | 1008,50 | -2532,98 |
| 641400 Indemn.Avantages divers | 1250,86 | 600,00 | 650,86 |
| <u>Salaires et traitements</u> | 176036,56 | 198878,36 | -22841,80 |
| 645100 Cotisations Urssaf | 45709,48 | 52258,11 | -6548,63 |
| 645310 Cotis.Retraite cadre | 3705,34 | 4101,30 | -395,96 |
| 645320 Cotis.Retraite salariés | 11353,61 | 11853,19 | -499,58 |
| 645330 Cotisation LMB | 3125,52 | 2604,60 | 520,92 |
| 645400 Cotisation Assedic | 7316,47 | 8364,62 | -1048,15 |
| 645820 Charges sociales / CP | -854,74 | 603,86 | -1458,60 |
| 647500 Autres charges sociales | 2766,75 | 3098,85 | -332,10 |
| Charges sociales | 73122,43 | 82884,53 | -9762,10 |

Jean-Luc DEBRANT
Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT GLOBAL

| | Du 01/01/2007 au 31/12/2007 | Du 01/01/2006 au 31/12/2006 | Variation annuelle |
|--|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| 681100 Dot Amortisset immob Incorpor | 35,70 | 47,91 | -12,21 |
| 681120 Dot Amortis Immob Corp | 6851,67 | 3962,33 | 2889,34 |
| <u>Dot.sur immob, provis.engagets</u> | 6887,37 | 4010,24 | 2877,13 |
| 651000 Redevances pour licence | 0,00 | 181,80 | -181,80 |
| 651100 Redevance dépôt domaine | 729,03 | 594,02 | 135,01 |
| 654000 Pertes sur créances irrécouvrables | 0,00 | 6769,87 | -6769,87 |
| 658000 Charges div gest courante | 0,33 | 1,01 | -0,68 |
| <u>Autres charges</u> | 729,36 | 7546,70 | -6817,34 |
| <u>Total charges d'exploitation</u> | 352523,56 | 417376,82 | -64853,26 |
| <u>RESULTAT D'EXPLOITATION</u> | 17188,60 | -41240,79 | 58429,39 |
| 764000 Revenus des VMP | 4713,53 | 3965,05 | 748,48 |
| 768800 Gains de change ou conversion | 3,95 | 0,00 | 3,95 |
| <u>Total Produits financiers</u> | 4717,48 | 3965,05 | 752,43 |
| 661600 Intérêts bancaires | 0,00 | 2,39 | -2,39 |
| 668800 Pertes de change ou conversion | 0,08 | 1,79 | -1,71 |
| <u>Total charges financières</u> | 0,08 | 4,18 | -4,10 |
| <u>Résultat financier</u> | 4717,40 | 3960,87 | 756,53 |
| <u>RESULTAT AVANT IMPÔTS</u> | 21906,00 | -37279,92 | 59185,92 |
| <u>Produits exceptionnels</u> | | | |
| 772000 Produits sur Exercices Antérieurs | 109,25 | 54896,00 | -54786,75 |
| <u>Charges exceptionnelles</u> | | | |
| 671800 Charges exceptionnelles | 0,00 | 40,60 | -40,60 |
| 672000 Charges sur exercices antérieurs | 48,99 | 122,10 | -73,11 |
| 687400 Dot aux provisions réglementées | 1983,00 | 942,00 | 1041,00 |
| <u>Total Charges exceptionnelles</u> | 2031,99 | 1104,70 | 927,29 |
| <u>Résultat exceptionnel</u> | -1922,74 | 53791,30 | -55714,04 |
| <u>RESULTAT GLOBAL</u> | 19983,26 | 16511,38 | 3471,88 |

JEAN-LUC DEPARANT
 Commissaire aux comptes

ANNEXE

ASSO VICHY VAL D'ALLIER DEVELOPPEMENT

9 Place Charles de Gaulle

BP 52337

03203 VICHY CEDEX

Annexe des comptes annuels

Exercice 01/01/2007 à 31/12/2007

Règles et méthodes comptables

Engagements financiers et autres informations

Notes sur le Bilan Actif

Notes sur le Bilan Passif

Détails produits et charges

Jean-Luc TERRAINT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

Total du bilan avant : 171347.58 Bénéfice : 19983.26
répartition

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/02/2008 par l'Association.

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions 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 :

Amortissements : Ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.

2. ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés

Non recensé

Dettes garanties par des sûretés réelles

Non applicable

Autres informations significatives

Suite à la loi du 4 mai 2004 sur la formation professionnelle nous vous informons que le nombre d'heures acquis par nos salariés au titre du D I F (Droit Individuel à la Formation) s'élève pour l'année 2007 à : 448 Heures

des N-1-103 2008/07/07
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement : Non applicable

Fonds commercial : Non applicable

Actifs immobilisé : Les mouvements de l'exercice sont les suivants

| Valeurs brutes | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---------------|--------------|------------|---------------|
| Immo. Incorporelles | 14 425 | 476 | | 14 901 |
| Immo. Corporelles. | 79 866 | 4 250 | | 84 116 |
| Immo. Financières. | 106 | | | 106 |
| TOTAL.... | 94 397 | 4 726 | | 99 123 |
| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
| Immo. Incorporelles | 14 425 | 36 | | 14 461 |
| Immo Corporelles | 57 146 | 6 852 | | 63 998 |
| Titres équivalence Autres Immo.financ. | | | | |
| TOTAL... | 71 571 | 6 888 | | 78 459 |

Créances représentées par des effets de commerce : Non applicableEtat des créances :

| | Montant brut | à 1 an au plus | à plus d'1 an |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Actif immobilisé... | 106 | 106 | |
| Actif circulant &... charges d'avance | 145 414 | 145 414 | |
| TOTAL... | 145 520 | 145 520 | |

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan : 78.46

Jean-Luc DEPREANT
Commissaire aux comptes

ANNEXE

3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Charges à répartir :

Non applicable

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social : Actions ou parts sociales :

Non applicable

Provisions :

| | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| Prov. réglementées | | | | |
| Prov. p. risq. & charg | 8 613 | 1 983 | | 10 596 |
| Pro. p. dépréciation | | | | |
| TOTAL ... | 8 613 | 1 983 | | 10 596 |
| | | | | |

Etat des dettes :

| | Mont. Brut | A 1 an au + | +1 an -5ans | A + de 5 ans |
|-----------------------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| Etabliss. de crédit | | | | |
| Dettes financ. div. | | | | |
| Fournisseur... | 7 503 | 7 503 | | |
| Det. fiscal. & soial | 54 287 | 54 287 | | |
| Dettes / immobilis. | 0 | 0 | | |
| Autres dettes | 87 | 87 | | |
| Produits const. d'av. | 0 | 0 | | |
| TOTAL... | 61 877 | 61 877 | | |

Dettes représentées par des effets de commerce :

Non applicable

JEAN-LUC BERTHEAULT
Commissaire aux comptes

ANNEXE

4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

| | |
|---------------------------------|--------|
| Fournisseurs..... | 2 787 |
| Dettes fiscales & sociales..... | 24 147 |

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise.

Jean-Luc DEBAILLANT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

DETAIL PRODUITS ET CHARGES

| | |
|--|-------|
| <u>Produits à recevoir :</u> | 78 |
| PRODUITS A RECEVOIR/REMB LOCAT PARKING | 78 |
| <u>Charges constatées d'avance :</u> | |
| CHARGES CONSTAT AV/LOCAT | 501 |
| CHARGES CONSTAT AV/ASSUR | 675 |
| CHARGES CONSTAT AV/DOCUMENT | 1 521 |
| CHARGES CONSTAT AV/PROMOTION | 1 141 |
| CHARGES CONSTAT AV/COTISAT | 38 |
| CHARGES CONSTAT AV/TAXE | 77 |
| CHARGES CONSTAT AV/SERV BANCAIRES | 7 |
| CHARGES CONSTAT AV/REDEVANCE | 336 |
| CHARGES CONSTAT AV/ENTRETIEN | 205 |
| CHARGES CONSTAT AV/ ETUDES | 767 |
| Total | 5 269 |

Charges à payer : Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan.

| | |
|--|--------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 2 787 |
| PERS EXT ENTR A PAYER | 1 |
| HONORAIRES A PAYER | 2 501 |
| PTT FACT N PARV | 205 |
| DOCUMENTATION A PAYER | 80 |
| Dettes fiscales et sociales | 24 147 |
| PROVISION CONGES A PAYER | 14 279 |
| CH. SOC/PROV CONG. A PAYER | 7 312 |
| PARTICIP FORMAT 0.55 % | 970 |
| TAXE SUR SALAIRE A PAYER | 1 586 |
| TOTAL | 24 147 |
| Produits constatés d'avance | 0 |

JÉAN-LUC DEBBAJANT
Commissaire aux comptes