SOCIETE CIVILE
CASAS - VILLEMEUR

Société de Commissaires aux Comptes

ASSOCIATION REYNERIE SERVICES
8 PLACE ANDRE ABBAL
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SOCIETE CIVILE
CASAS - VILLEMEUR

Société de Commissaires aux Comptes

RAPPORT SPECIAL

REYNERIE SERVICES

ASSOCIATION

8 Place André Abbal
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

Exercice du 01.01.2008

au 31.12.2008

REYNERIE SERVICES

ASSOCIATION

8 Place André Abbal
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

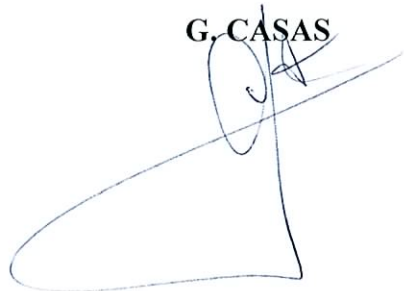
En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre société, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L. 612-5 du nouveau Code de Commerce.

Saint-Jean, le 2 juin 2009

Pour la SC CASAS-VILLEMEUR
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
Associé signataire

G. CASAS



SOCIETE CIVILE
CASAS - VILLEMEUR

Société de Commissaires aux Comptes

ASSOCIATION REYNERIE SERVICES
8 PLACE ANDRE ABBAL
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

RAPPORT GENERAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SOCIETE CIVILE
CASAS - VILLEMEUR

Société de Commissaires aux Comptes

RAPPORT GENERAL

REYNERIE SERVICES

ASSOCIATION
8 Place André Abbal
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

Exercice du 01.01.2008

au 31.12.2008

REYNERIE SERVICES

ASSOCIATION
8 Place André Abbal
BP 23634
31036 TOULOUSE CEDEX

RAPPORT GENERAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes Annuels - Exercice clos le 31 Décembre 2008

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale le 13 juin 2007 nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2008 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association REYNERIE SERVICES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications 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 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 des 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 la Société à la fin de l'exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS SPECIFIQUES

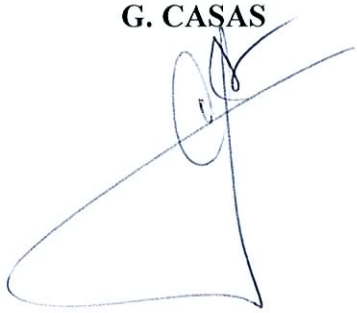
Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

TOULOUSE, le 2 juin 2009

Pour la SC CASAS-VILLEMEUR
LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
Associé signataire

G. CASAS



AGREMENT DGFIP C5109.10002

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code General des Impôts)

(1)

BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2009

Désignation de l'entreprise : Reynerie Services — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 8 PLACE ANDRE ABBAL 31036 TOULOUSE CEDEX — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 38362867400038 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122008 Net 3	N-1 31122007 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISE* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement *	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 149	AG	1 725	424	646
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP	384	AQ	384		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	71 797	AS	59 134	12 663	18 457
	Autres immobilisations corporelles	AT	48 252	AU	35 769	12 483	18 288
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF	2 952	BG		2 952	2 952
	Autres immobilisations financières*	BH	16 891	BI		16 891	13 374
	TOTAL (II)	BJ	142 425	BK	97 013	45 412	53 717
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	5 598	BM		5 598	8 905
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	238 259	BY	2 368	235 891	171 746
	Autres créances (3)	BZ	54 950	CA		54 950	55 659
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	444 263	CG		444 263	430 471
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	5 275	CI		5 275	1 458
	TOTAL (III)	CJ	748 346	CK	2 368	745 978	668 238
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	890 771	1A	99 381	791 390	721 955

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 19 842 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Dossier N° 000648 en Euros

VALLY ENTREPRISE et CONSEIL

QUADRATUS Informatique

BILAN - PASSIF avant répartition

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code general des Impôts)

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : Reynerie Services — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 401 589)	DA	401 589	401 589
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	86 863	(61 671)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	47 665	148 534
	Subventions d'investissement	DJ	12 550	10 452
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	548 667	498 904
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	9 633	14 169
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	19 968	20 365
	Dettes fiscales et sociales	DY	213 121	181 399
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		6 394
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		724
	TOTAL (IV)	EC	242 722	223 051
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	791 390	721 955

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	237 810	213 033
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

QUADRATUS Informatique

Désignation de l'entreprise : Reynerie Services — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N				Exercice (N-1)
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB	FC		
	Production vendue biens*	FD		FE	FF		
	Production vendue services*	FG	1 069 110	FH	FI	1 069 110	1 044 331
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 069 110	FK	FL	1 069 110	1 044 331
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO	104 330	110 488
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	221 032	174 330
	Autres produits (1) (11)				FQ	261	12
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 394 733	1 329 162
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS		
	Variation de stock (marchandises)*				FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	14 500	17 106
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	3 306	(6 085)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *				FW	122 377	112 025
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	20 132	21 962
	Salaires et traitements*				FY	951 778	840 226
	Charges sociales (10)				FZ	246 512	203 160
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	14 815	14 782
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	200	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD		
	Autres charges (12)				GE	591	81
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1 374 211	1 203 256
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	20 522	125 905
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL		1 096
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	13 037	13 228
	Total des produits financiers (V)				GP	13 037	14 324
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	484	662
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
	Total des charges financières (VI)				GU	484	662
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	12 553	13 662
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	33 075	139 567

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Reynerie Services

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	11 295	9 519
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 366	4 273
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	14 661	13 792
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	70	2 651
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	70	2 651
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	14 591	11 142
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		2 175
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 422 431	1 357 278
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 374 765	1 208 744
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	47 665	148 534
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP	242	492
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(9)	Dont transferts de charges	A1	221 032	172 155
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
QP subvention intégrée au résultat		3 366
Regul compte tiers		6 850
Regul fiscal		4 445
Penalites et amendes	70	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

QUADRATUS Informatique

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
Etat des provisions	3
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Evaluation des immobilisations corporelles	4
Evaluation des créances et des dettes	4
Produits à recevoir	4
Charges à payer	4
Charges et produits constatés d'avance	5
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	5

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 791 389.56 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 069 109.73Euros et dégageant un bénéfice de 47 665.42 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008 .

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A partir du 01/01/2009, les abattements ZFU sont dégressifs pendant 3 ans.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code du commerce - articles L.123-12 et L.123-28)
(Décret n°83-1020 du 29/11/83) (Règlement CRC n°99-03 : PCG)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 149		
Installations générales agencements aménagements des constructions	384		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	68 877		2 920
Installations générales agencements aménagements divers	2 300		
Matériel de transport	34 130		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 748		73
TOTAL	117 440		2 993
Prêts, autres immobilisations financières	16 326		3 517
TOTAL	16 326		3 517
TOTAL GENERAL	135 915		6 510

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 149	2 149
Installations générales agencements aménagements constr.			384	384
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			71 797	71 797
Installations générales agencements aménagements divers			2 300	2 300
Matériel de transport			34 130	34 130
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			11 822	11 822
TOTAL			120 433	120 433
Prêts, autres immobilisations financières			19 842	19 842
TOTAL			19 842	19 842
TOTAL GENERAL			142 425	142 425

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 503	222		1 725
Installations générales agencements aménagements constr.	384			384
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	50 420	8 714		59 134
Installations générales agencements aménagements divers	1 180	230		1 410
Matériel de transport	20 489	4 543		25 032
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8 221	1 106		9 327
TOTAL	80 695	14 593		95 288
TOTAL GENERAL	82 198	14 815		97 013

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	222				
Instal.techniques matériel outillage indus.	8 714				
Instal.générales agenc.aménag.divers	230				
Matériel de transport	4 543				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 088	18			
TOTAL	14 575	18			
TOTAL GENERAL	14 797	18			

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 168	200			2 368
TOTAL	2 168	200			2 368
TOTAL GENERAL	2 168	200			2 368
Dont dotations et reprises d'exploitation		200			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 952	2 952	
Autres immobilisations financières	16 891	16 891	
Clients douteux ou litigieux	2 832	2 832	
Autres créances clients	235 426	235 426	
Personnel et comptes rattachés	864	864	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 853	5 853	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 778	3 778	
Débiteurs divers	44 457	44 457	
Charges constatées d'avance	5 275	5 275	
TOTAL	318 327	318 327	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	9 633	4 721	4 912	
Fournisseurs et comptes rattachés	19 968	19 968		
Personnel et comptes rattachés	72 406	72 406		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 910	93 910		
Taxe sur la valeur ajoutée	46 348	46 348		
Autres impôts taxes et assimilés	457	457		
TOTAL	242 722	237 810	4 912	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 536			

Evaluation des immobilisations corporelles

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24 - 4°)

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 24 - 5°)

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	44 613
Total	44 613

IJSS de la CPAM pour 208 €
Remboursement formation 2008 CNLRQ 2 246 € et HABITAT 658 €
Subvention Haute Garonne 26 700 €
Subvention CNASEA 14 801 €

Charges à payer

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 990
Dettes fiscales et sociales	94 757
Total	97 747

FNP CASAS pour 2 990 €
Provisions charges CP + Provisions charges sociales sur CP pour 80 061 €
CPAM salariés + Indemnités prevoyance salariés pour 730 €
CAP effort construction + taxe apprentissage + fpc 13 966 €

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Charges et produits constatés d'avance

(Décret n°83-1020 du 29/11/83 article 23)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 275
Total	5 275

Les CCA concernent des périodes de locations ou de maintenance qui se chevauchent entre 2008 et 2009.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière décroissance moyenne
- turn over faible pour les cadres et fort pour les autres
- taux d'inflation 1%
- taux d'actualisation 2.51%

La provision pour engagement de retraite non comptabilisée est estimée à 20 082 € au 31 décembre 2008.