

# **RETRAVAILLER 67**

25, quai Zorn  
67000 STRASBOURG  
Registre des Associations du T.I.  
de Strasbourg Volume LXXVII n° 198

## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels**

**Exercice clos le 31 décembre 2008**

## Rapport du Commissaire aux comptes sur les Comptes Annuels

Mesdames, Messieurs les membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision du Conseil d'administration du 10 mai 2007, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Trésorier en date du 5 mai 2009. 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 d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

RETRAVAILLER 67

Comptes Annuels  
Exercice clos le  
31 décembre 2008

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

## 3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé 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 du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

*Fait à Strasbourg, le 12 mai 2009*

Le commissaire aux comptes

**MAZARS SA :**

---

Jean-Louis KOESSLER

---

# **RETRAVAILLER 67**

25, quai Zorn  
67000 STRASBOURG  
Registre des Associations du T.I.  
de Strasbourg Volume LXXVII n° 198

## **Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2008

RETRAVAILLER 67  
Exercice clos le  
31 décembre 2008

**Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les  
conventions réglementées**

Mesdames, Messieurs les membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, 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 Code de Commerce.

*Fait à Strasbourg, le 12 mai 2009*

Le commissaire aux comptes

**MAZARS SA :**

---

  

---

Jean-Louis KOESSLER

## BILAN ACTIF

|   | 31/12/2008        |                   |                   | 31/12/2007        |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|   | 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. similaires | 3 870,55          | 3 870,55          |                   | 545,34            |
| Fonds commercial (1)  |                   |                   |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                            |                   |                   |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles en cours                          |                   |                   |                   |                   |
| Avances et acomptes   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                              |                   |                   |                   |                   |
| Terrains  |                   |                   |                   |                   |
| Constructions   |                   |                   |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels     |                   |                   |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                              | 69 589,13         | 46 143,14         | 23 445,99         | 19 762,94         |
| 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                                       | 121,96            |                   | 121,96            | 121,96            |
| Prêts   |                   |                   |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                              | 2 972,76          |                   | 2 972,76          | 2 972,76          |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>76 554,40</b>  | <b>50 013,69</b>  | <b>26 540,71</b>  | <b>23 403,00</b>  |
| <b>Comptes de liaison</b>                                       |                   |                   |                   |                   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>  |                   |                   |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                       |                   |                   |                   |                   |
| Matières premières et approvisionnements                        |                   |                   |                   |                   |
| En-cours de production de biens                                 |                   |                   |                   |                   |
| En-cours de production de services                              |                   |                   |                   |                   |
| Produits intermédiaires et finis                                |                   |                   |                   |                   |
| Marchandises  |                   |                   |                   |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes                        |                   |                   |                   |                   |
| <b>Créances d'exploitation (3)</b>                              |                   |                   |                   |                   |
| Créances usagers et comptes rattachés                           | 231 547,70        | 5 730,11          | 225 817,59        | 164 161,35        |
| Autres créances   | 1 824,00          |                   | 1 824,00          | 703,55            |
| Valeurs mobilières de placement                                 | 136 371,88        |                   | 136 371,88        | 135 883,88        |
| Instruments de trésorerie                                       |                   |                   |                   |                   |
| Disponibilités  | 179 741,62        |                   | 179 741,62        | 201 089,49        |
| Charges constatées d'avance (3)                                 | 2 562,41          |                   | 2 562,41          | 75,91             |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>552 047,61</b> | <b>5 730,11</b>   | <b>546 317,50</b> | <b>501 914,18</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)                |                   |                   |                   |                   |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                       |                   |                   |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif (V)                                  |                   |                   |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                            | <b>628 602,01</b> | <b>55 743,80</b>  | <b>572 858,21</b> | <b>525 317,18</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                                 |                   |                   |                   |                   |

## BILAN PASSIF

|   | 31/12/2008        | 31/12/2007        |
|---|-------------------|-------------------|
|   | Net               | Net               |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>  |                   |                   |
| <b>Fonds propres</b>  |                   |                   |
| Fonds associatifs sans droit de reprise   | 379 073,81        | 339 424,50        |
| <i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i> | 379 073,81        | 339 424,50        |
| Ecarts de réévaluation  |                   |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles  |                   |                   |
| Réserves réglementées   |                   |                   |
| Autres réserves   |                   |                   |
| Report à nouveau  |                   |                   |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>   | 44 596,19         | 39 649,31         |
| <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  | 3 428,98          | 4 174,04          |
| Provisions réglementées   |                   |                   |
| Droits des propriétaires (Commodat)   |                   |                   |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>427 098,98</b> | <b>383 247,85</b> |
| <b>Comptes de liaison (II)</b>  |                   |                   |
| <b>PROVISIONS</b>   |                   |                   |
| Provisions pour risques   |                   | 710,00            |
| Provisions pour charges   | 14 358,00         | 16 145,00         |
| <b>TOTAL (III)</b>  | <b>14 358,00</b>  | <b>16 855,00</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)  |                   |                   |
| Emprunts et dettes financières divers (3)   |                   |                   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes   | 28 780,00         | 7 626,00          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | 14 510,84         | 19 442,36         |
| Dettes fiscales et sociales   | 87 710,18         | 96 995,00         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                   |                   |
| Autres dettes   | 400,21            | 1 150,97          |
| Produits constatés d'avance (1)   |                   |                   |
| <b>TOTAL (V)</b>  | <b>131 401,23</b> | <b>125 214,33</b> |
| Ecarts de conversion passif   |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>   | <b>572 858,21</b> | <b>525 317,18</b> |
| (1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)                 |                   |                   |
| (1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)                  | 102 621,23        | 117 588,33        |
| (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque   |                   |                   |
| (3) dont emprunts participatifs   |                   |                   |
| <b>ENGAGEMENTS DONNES</b>   |                   |                   |
|   |                   |                   |

## COMPTES DE RESULTAT

|   |                           | 31/12/2008        | 31/12/2007        |
|---|---------------------------|-------------------|-------------------|
|   |                           | Total             | Total             |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                           |                   |                   |
| Ventes de marchandises  |                           |                   |                   |
| Production vendue   |                           |                   |                   |
| Prestations de services   |                           | 162 082,39        | 255 012,95        |
| <b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                  |                           | <b>162 082,39</b> | <b>255 012,95</b> |
| Production stockée  |                           |                   |                   |
| Production immobilisée  |                           |                   |                   |
| Subventions d'exploitation  |                           | 586 990,87        | 361 568,86        |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |                           | 3 530,25          | 5 003,53          |
| Collectes   |                           |                   |                   |
| Cotisations   |                           | 105,00            | 90,00             |
| Autres produits   |                           | 5,53              | 0,66              |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                                    | <b>(I)</b>                | <b>752 714,04</b> | <b>621 676,00</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                           |                   |                   |
| Achats de marchandises  |                           |                   |                   |
| Variation de stocks (marchandises)  |                           |                   |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                       |                           |                   |                   |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)           |                           |                   |                   |
| Autres achats et charges externes (2)   |                           | 150 070,13        | 112 069,19        |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                           | 29 560,01         | 21 798,35         |
| Salaires et traitements   |                           | 363 692,54        | 315 622,47        |
| Charges sociales  |                           | 126 244,04        | 114 389,96        |
| Autres charges de personnel   |                           | 11 708,98         | 9 989,75          |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                                |                           | 6 262,52          | 7 126,40          |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations                                 |                           |                   |                   |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant                                 |                           | 2 865,05          | 2 865,06          |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                                |                           |                   |                   |
| Autres charges  |                           | 0,34              | 30,26             |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>                                     | <b>(II)</b>               | <b>690 403,61</b> | <b>583 891,44</b> |
| <b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION</b>   | <b>(I-II)</b>             | <b>62 310,43</b>  | <b>37 784,56</b>  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>                 |                           |                   |                   |
| Excédent attribué ou déficit transféré  | (III)                     |                   |                   |
| Déficit supporté ou excédent transféré  | (IV)                      |                   |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                           |                   |                   |
| De participations (4)   |                           |                   |                   |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)                 |                           |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés (4)                                       |                           | 515,23            | 514,78            |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges                 |                           |                   |                   |
| Différences positives de change   |                           |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                           |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>  | <b>(V)</b>                | <b>515,23</b>     | <b>514,78</b>     |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                           |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                       |                           |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées (5)  |                           |                   |                   |
| Différences négatives de change   |                           |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                           |                   |                   |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>  | <b>(VI)</b>               |                   |                   |
| <b>2- RESULTAT FINANCIER</b>  | <b>(V-VI)</b>             | <b>515,23</b>     | <b>514,78</b>     |
| <b>3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>  | <b>(I-II+III-IV+V-VI)</b> | <b>62 825,66</b>  | <b>38 299,34</b>  |



## COMPTES DE RESULTAT

|   |                           | 31/12/2008        | 31/12/2007        |
|---|---------------------------|-------------------|-------------------|
|   |                           | Total             | Total             |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                   |                           |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                       |                           |                   | 50,00             |
| Sur opérations en capital                                       |                           | 745,06            | 1 573,97          |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges |                           | 2 497,00          | 13 231,00         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                         | <b>(VII)</b>              | <b>3 242,06</b>   | <b>14 854,97</b>  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                  |                           |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                       |                           | 317,53            | 2 334,00          |
| Sur opérations en capital                                       |                           |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions   |                           |                   | 3 545,00          |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                        | <b>(VIII)</b>             | <b>317,53</b>     | <b>5 879,00</b>   |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                | <b>(VII-VIII)</b>         | <b>2 924,53</b>   | <b>8 975,97</b>   |
| Impôts sur les bénéfices  | <b>(IX)</b>               |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                       | <b>(I+III+V+VII)</b>      | <b>756 471,33</b> | <b>637 045,75</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b> | <b>690 721,14</b> | <b>589 770,44</b> |
| <b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>                                  |                           | <b>65 750,19</b>  | <b>47 275,31</b>  |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs   |                           | 7 626,00          |                   |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées               |                           | 28 780,00         | 7 626,00          |
| <b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                  |                           | <b>44 596,19</b>  | <b>39 649,31</b>  |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs          |                           |                   |                   |
| (2) dont redevances sur crédit-bail mobilier                    |                           | 401,85            |                   |
| 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>  |                           |                   |                   |

## Règles et méthodes comptables

(Code du Commerce, articles L 123-13 et L 123-17)

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de **572 858,21 Euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **44 596,19 Euros**.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

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.

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

#### Amortissements

Les amortissements sont calculés suivant la méthode de la durée d'usage depuis le 01.01.2005.

L'Association Retravailler 67 ne dépasse pas les seuils au delà desquels la durée réelle serait retenue.

Durée d'amortissement :

- Agencement, aménagement et install. 10 ans
- Matériel de bureau et informatique 4 ans
- Mobilier de bureau 10 ans

### **Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Une plus value latente sur Sicavs est à prendre en compte au 31.12.2008 de 29.170,62 €. Elle n'a pas été comptabilisée.

### **Changement de méthodes**

Aucun changement de méthode.

### **Provision pour charges**

#### **1) Indemnité de fin de carrière**

La provision pour indemnité de fin de carrière a été ajustée au 31.12.2008, une reprise de 1.787 € a été comptabilisée : cette reprise est due à un départ en retraite d'une formatrice au 31.07.2008.

Le total des droits acquis par les salariés présents au 31.12.2008 s'élève à 17.943 €. La probabilité de verser cette somme, si l'on tient compte des facteurs de turn-over et de mortalité est de 80,02 %.

Provision constituée :  $17.943 \times 80,02 \% = 14.358 \text{ €}$

#### **2) Provision pour risques**

Une provision a été constituée au 31.12.2006 pour 13.231 € en couverture de risque d'irrecouvrabilité de conventions ayant dépassé les délais.

Le solde restant à percevoir de 710 € au 31.12.2007 a été versé en date du 18.01.2008.

### **FONDS DEDIES**

Il subsiste un engagement à réaliser au 31.12.2008 au titre du Conseil Régional pour 19.908 €, de la DDTEFP pour 2.000 € et du Droit des Femmes pour 6.872 € soit un total de 28.780 €.

### **AUTRES INFORMATIONS**

1) La subvention d'investissement au bilan pour 10.677,73 € en valeur brute et de 3.428,98 € après imputation des investissements successifs fera l'objet d'un virement au compte de résultat équivalent aux amortissements prévisionnels pour :

|                   |          |
|-------------------|----------|
| - l'exercice 2009 | 282,17 € |
| - l'exercice 2010 | 282,17 € |
| - l'exercice 2011 | 282,17 € |

2) L'Association Retravailler 67 emploie au 31.12.2008 14 salariés dont 2 cadres et 12 non cadres.

3) L'Association Retravailler 67 ayant un budget annuel supérieur à 150.000 € et recevant des subventions de l'Etat et des collectivités territoriales supérieures à 50.000 €, nous vous indiquons que les rémunérations brutes annuelles des cadres salariés pour l'exercice 2008 ont été de 83.900 € (loi n° 2006-586 du 23/05/2006).

## IMMOBILISATIONS

| Cadre A  |                  | Valeur brute     | Augmentations |              |
|--|------------------|------------------|---------------|--------------|
|  |                  | début d'exercice | Révaluations  | Acquisitions |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                  |                  |               |              |
| Frais d'établissement et de développement                              | <b>Total I</b>   |                  |               |              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | <b>Total II</b>  | 3 870,55         |               |              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                  |                  |               |              |
| Terrains   |                  |                  |               |              |
| Constructions sur sol propre   |                  |                  |               |              |
| Constructions sur sol d'autrui   |                  |                  |               |              |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                  |                  |               |              |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                  |                  |               |              |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            |                  | 17 945,15        |               | 9 400,23     |
| Matériel de transport  |                  |                  |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |                  | 42 243,75        |               |              |
| Emballages récupérables et divers                                      |                  |                  |               |              |
| Immobilisations corporelles en cours                                   |                  |                  |               |              |
| Avances et acomptes  |                  |                  |               |              |
|  | <b>Total III</b> | 60 188,90        |               | 9 400,23     |
| <b>Immobilisations financières</b>                                     |                  |                  |               |              |
| Participations évaluées par mise en équivalence                        |                  |                  |               |              |
| Autres participations  |                  |                  |               |              |
| Autres titres immobilisés  |                  | 121,96           |               |              |
| Prêts et autres immobilisations financières                            |                  | 2 972,76         |               |              |
|  | <b>Total IV</b>  | 3 094,72         |               |              |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>                               |                  | 67 154,17        |               | 9 400,23     |

| Cadre B   |                  | Diminutions  |             | Valeur brute | Révaluations |
|---|------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
|   |                  | Par virement | Par cession |              |              |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |                  |              |             |              |              |
| Frais d'établissement et de développement                   | (I)              |              |             |              |              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles               | (II)             |              |             | 3 870,55     |              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                  |              |             |              |              |
| Terrains  |                  |              |             |              |              |
| Constructions sur sol propre                                |                  |              |             |              |              |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                  |              |             |              |              |
| Installations générales, agencements, aménag. constructions |                  |              |             |              |              |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                  |              |             |              |              |
| Installations générales, agencements et aménagements divers |                  |              |             | 27 345,38    |              |
| Matériel de transport                                       |                  |              |             |              |              |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                |                  |              |             | 42 243,75    |              |
| Emballages récupérables et divers                           |                  |              |             |              |              |
| Immobilisations corporelles en cours                        |                  |              |             |              |              |
| Avances et acomptes   |                  |              |             |              |              |
|   | <b>Total III</b> |              |             | 69 589,13    |              |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |                  |              |             |              |              |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |                  |              |             |              |              |
| Autres participations                                       |                  |              |             |              |              |
| Autres titres immobilisés                                   |                  |              |             | 121,96       |              |
| Prêts et autres immobilisations financières                 |                  |              |             | 2 972,76     |              |
|   | <b>Total IV</b>  |              |             | 3 094,72     |              |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>                    |                  |              |             | 76 554,40    |              |

### ASSO - Tableaux des amortissements et provisions

| <b>I - AMORTISSEMENTS</b>     |                                |  |                                       |                                |
|-------------------------------|--------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|
| Rubriques                     | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|                               | A                              | B  | C                                     | D = A + B - C                  |
| Immobilisations incorporelles | 3 325,21                       | 545,34                                   |                                       | 3 870,55                       |
| Immobilisations corporelles   | 40 425,96                      | 5 717,18                                 |                                       | 46 143,14                      |
| Immobilisations financières   |                                |  |                                       |                                |
| <b>Total</b>                  | <b>43 751,17</b>               | <b>6 262,52</b>                          |                                       | <b>50 013,69</b>               |

| <b>II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS</b> |                                |  |                                       |                                |
|---|--------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|
| Rubriques                               | Montant au début de l'exercice | AUGMENTATIONS<br>Dotations de l'exercice | DIMINUTIONS<br>Reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|   | A                              | B  | C                                     | D = A + B - C                  |
| Immobilisations incorporelles           |                                |  |                                       |                                |
| Immobilisations corporelles             |                                |  |                                       |                                |
| Immobilisations financières             |                                |  |                                       |                                |
| <b>Total</b>                            |                                |  |                                       |                                |

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

|   | Montant au<br>début de l'exercice | Augmentations :<br>Dotations exercice | Diminutions :<br>Reprises exercice | Montant à la<br>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   | 710,00                            |                                       | 710,00                             |                                   |
| 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  | 16 145,00                         | 14 358,00                             | 16 145,00                          | 14 358,00                         |
| 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>16 855,00</b>                  | <b>14 358,00</b>                      | <b>16 855,00</b>                   | <b>14 358,00</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  |                                   |                                       |                                    |                                   |
| Sur comptes clients   | 2 865,06                          | 2 865,05                              |                                    | 5 730,11                          |
| Autres dépréciations  |                                   |                                       |                                    |                                   |
| <b>Total III</b>  | <b>2 865,06</b>                   | <b>2 865,05</b>                       |                                    | <b>5 730,11</b>                   |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>   | <b>19 720,06</b>                  | <b>17 223,05</b>                      | <b>16 855,00</b>                   | <b>20 088,11</b>                  |
| - d'exploitation  |                                   | 2 865,05                              |                                    |                                   |
| Dont dotations et reprises : - financières  |                                   |                                       |                                    |                                   |
| - exceptionnelles   |                                   |                                       | 2 497,00                           |                                   |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI) |                                   |                                       |                                    |                                   |

## 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)                                 |                   |                   |                   |               |
| Autres immobilisations financières            |                   |                   |                   |               |
|   |                   | 2 972,76          | 2 972,76          |               |
| <b>De l'actif circulant</b>                   |                   |                   |                   |               |
| Clients douteux ou litigieux                  |                   |                   |                   |               |
| Autres créances clients                       |                   |                   |                   |               |
|   |                   | 5 730,11          | 5 730,11          |               |
| Créances représentatives de titres prêtés     |                   |                   |                   |               |
| Personnel et comptes rattachés                |                   |                   |                   |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux |                   |                   |                   |               |
| Impôts sur les bénéfices                      |                   |                   |                   |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    |                   |                   |                   |               |
| Autres impôts taxes et versements assimilés   |                   |                   |                   |               |
| Divers  |                   |                   |                   |               |
| Groupe et associés (2)                        |                   |                   |                   |               |
| Débiteurs divers                              |                   |                   |                   |               |
|   |                   | 1 824,00          | 1 824,00          |               |
| Charges constatées d'avance                   |                   |                   |                   |               |
|   |                   | 2 562,41          | 2 562,41          |               |
| <b>Total</b>                                  |                   | <b>238 906,87</b> | <b>238 906,87</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                              |                 |                   |                   |              |                 |
| - à plus d'un an à l'origine                               |                 |                   |                   |              |                 |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)            |                 |                   |                   |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                          |                 | 14 510,84         | 14 510,84         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                             |                 | 44 430,16         | 44 430,16         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux              |                 | 43 280,02         | 43 280,02         |              |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                   |                 |                   |                   |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                 |                 |                   |                   |              |                 |
| Obligations cautionnées                                    |                 |                   |                   |              |                 |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés               |                 |                   |                   |              |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                 |                   |                   |              |                 |
| Groupe et associés (2)                                     |                 |                   |                   |              |                 |
| Autres dettes  |                 |                   |                   |              |                 |
|  |                 | 400,21            | 400,21            |              |                 |
| Dettes représentatives de titres empruntés                 |                 |                   |                   |              |                 |
| Produits constatés d'avance                                |                 |                   |                   |              |                 |
| <b>Total</b>   |                 | <b>102 621,23</b> | <b>102 621,23</b> |              |                 |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés



## ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

| Engagements donnés  | Montant          |
|---|------------------|
| Effets escomptés non échus                                  |                  |
| Avals, cautions et garanties                                |                  |
| Engagements de crédit-bail mobilier                         |                  |
| Engagements de crédit-bail immobilier                       |                  |
| Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés | 14 358,00        |
| Autres engagements donnés :                                 |                  |
| DROITS AU DIF   | 730 heures       |
| <b>Total (1)</b>  | <b>14 358,00</b> |

|   |  |
|---|--|
| <p><i>(1) Dont concernant :</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- les dirigeants</li> <li>- les filiales</li> <li>- les participations</li> <li>- les autres entreprises liées</li> </ul> <p><i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i></p> |  |
|---|--|

| Engagements reçus | Montant |
|-------------------|---------|
|-------------------|---------|

|                  |  |
|------------------|--|
| <b>Total (2)</b> |  |
|------------------|--|

|   |  |
|---|--|
| <p><i>(2) Dont concernant :</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- les dirigeants</li> <li>- les filiales</li> <li>- les participations</li> <li>- les autres entreprises liées</li> </ul> <p><i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i></p> |  |
|---|--|

| Engagements réciproques | Montant |
|-------------------------|---------|
|-------------------------|---------|

|              |  |
|--------------|--|
| <b>Total</b> |  |
|--------------|--|

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

| Produits exceptionnels  | Montant | Imputé au compte |
|-------------------------|---------|------------------|
| <b>Total</b>            |         |                  |
| Charges exceptionnelles | Montant | Imputé au compte |
| <b>Total</b>            |         |                  |

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES |                 |  |                                 |  |   |
|---|-----------------|--|---------------------------------|--|---|
| Ressources                                  | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur les ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
|   |                 | A                                      | B                               | C  | D = A - B + C                             |
| Subventions                                 |                 | 7 626,00                               | 7 626,00                        | 28 780,00  | 28 780,00                                 |
| <b>Total</b>                                |                 | <b>7 626,00</b>                        | <b>7 626,00</b>                 | <b>28 780,00</b>                                   | <b>28 780,00</b>                          |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC |                 |  |                                 |  |   |
|--|-----------------|--|---------------------------------|--|---|
| Ressources   | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur les ressources affectées | Fonds restant à engager en fin d'exercice |
|  |                 | A                                      | B                               | C  | D = A - B + C                             |
| Dons manuels   |                 |  |                                 |  |   |
| <b>Total</b>   |                 |  |                                 |  |   |
| Legs et donations                                    |                 |  |                                 |  |   |
| <b>Total</b>   |                 |  |                                 |  |   |
| <b>Total</b>   |                 |  |                                 |  |   |

## EFFECTIF MOYEN

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

|                                   | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'entreprise |
|-----------------------------------|-------------------|---|
| Cadres                            | 2                 |   |
| Agents de maîtrise et techniciens |                   |   |
| Employés                          | 12                |   |
| Ouvriers                          |                   |   |
| <b>Total</b>                      | <b>14</b>         | <b>0</b>                                    |