

# REGIS GOURLET

## COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE DOUAI

1, Rue du Haut Marais 59230 Sars et Rosières / Téléphone 03.27.21.67.80. Fax 03.27.48.05.30  
Siret : 39376521900018 APE : 741C

ASSOCIATION VAL INITIATIVES  
3 Avenue du Sénateur Girard  
59308 Valenciennes Cedex

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31/12/2009**

Aux membres associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2009, sur :

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

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

#### **I. 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 l'association à la fin de cet exercice.

#### **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants : Les comptes établis ne font appel à aucune donnée statistique et n'appellent de notre part aucune remarque particulière.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

#### **III. Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.



**REGIS GOURLET**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE DOUAI**

1. Rue du Haut Marais 59230 Sars et Rosières / Téléphone 03.27.21.67.80 Fax 03.27.48.05.30  
Siret : 39376521900018 APE : 741C

**ASSOCIATION VAL INITIATIVES**

3 Avenue du Sénateur Girard  
59308 Valenciennes Cedex

## **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

*Au conseil d'administration de l'association VAL INITIATIVES*

*Aux membres associés,*

*En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées*

*En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisé des conventions prévues à l'article L.612-5 du Code de commerce. Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de 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 R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.*

*Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.*

*Administrateur concerné : Chambre de Commerce et d'Industrie De Valenciennes :*

- Mise à disposition gratuite de locaux et de moyens administratifs par la Chambre de Commerce et d'industrie de Valenciennes.*
- Subvention versée à votre association 10 000 euros.*

*Fait à Sars-et-Rosières*

*Le 08/10/2010*



***BILAN AU 31/12/2009***

**BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

VAL INITIATIVES

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

| ACTIF  | Exercice clos le<br>31/12/2009<br>(12 mois) |                |                  |               | Exercice précédent<br>31/12/2008<br>(12 mois) |               |
|--|---|----------------|------------------|---------------|---|---------------|
|  | Brut  | Amort. & Prov  | Net              | %             | Net   | %             |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>                      |   |                |                  |               |   |               |
| Frais d'établissement                                      |   |                |                  |               |   |               |
| Frais de recherche et développement                        |   |                |                  |               |   |               |
| Concessions, brevets, droits similaires                    | 3 518                                       | 275            | 3 243            | 0,20          | 3 243   | 0,19          |
| Fonds commercial   |   |                |                  |               |   |               |
| Autres immobilisations incorporelles                       |   |                |                  |               |   |               |
| Immobilisations incorporelles en cours                     |   |                |                  |               |   |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles       |   |                |                  |               |   |               |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>                        |   |                |                  |               |   |               |
| Terrains   |   |                |                  |               |   |               |
| Constructions  |   |                |                  |               |   |               |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels |   |                |                  |               |   |               |
| Autres immobilisations corporelles                         | 2 429                                       | 2 311          | 118              | 0,01          | 553   | 0,03          |
| Immobilisations grevées de droit                           |   |                |                  |               |   |               |
| Immobilisations corporelles en cours                       |   |                |                  |               |   |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles         |   |                |                  |               |   |               |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>                        |   |                |                  |               |   |               |
| Participations   |   |                |                  |               |   |               |
| Créances rattachées à des participations                   |   |                |                  |               |   |               |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille           |   |                |                  |               |   |               |
| Autres titres immobilisés                                  |   |                |                  |               |   |               |
| Prêts  | 852 581                                     | 173 905        | 678 676          | 40,92         | 586 161                                       | 34,36         |
| Autres immobilisations financières                         |   |                |                  |               |   |               |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>858 527</b>                              | <b>176 490</b> | <b>682 037</b>   | <b>41,12</b>  | <b>589 957</b>                                | <b>34,58</b>  |
| <b>STOCKS ET EN COURS:</b>                                 |   |                |                  |               |   |               |
| Matières premières, approvisionnements                     |   |                |                  |               |   |               |
| En cours de production de biens et services                |   |                |                  |               |   |               |
| Produits intermédiaires et finis                           |   |                |                  |               |   |               |
| Marchandises   |   |                |                  |               |   |               |
| Avances & acomptes versés sur commandes                    |   |                |                  |               |   |               |
| Créances usagers et comptes rattachés                      |   |                |                  |               |   |               |
| <b>Autres créances</b>                                     |   |                |                  |               |   |               |
| . Fournisseurs débiteurs                                   |   |                |                  |               |   |               |
| . Personnel  |   |                |                  |               |   |               |
| . Organismes sociaux                                       |   |                |                  |               |   |               |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                           |   |                |                  |               |   |               |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                    |   |                |                  |               |   |               |
| . Autres   | 102 847                                     |                | 102 847          | 6,20          | 147 749                                       | 8,66          |
| Valeurs mobilières de placement                            | 747 395                                     |                | 747 395          | 45,06         | 757 615                                       | 44,41         |
| Disponibilités   | 126 391                                     |                | 126 391          | 7,62          | 210 466                                       | 12,34         |
| Charges constatées d'avance                                |   |                |                  |               |   |               |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>976 633</b>                              |                | <b>976 633</b>   | <b>58,88</b>  | <b>1 115 830</b>                              | <b>65,41</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)           |   |                |                  |               |   |               |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                  |   |                |                  |               |   |               |
| Ecarts de conversion actif (V)                             |   |                |                  |               |   |               |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>1 835 160</b>                            | <b>176 490</b> | <b>1 658 670</b> | <b>100,00</b> | <b>1 705 787</b>                              | <b>100,00</b> |

## VAL INITIATIVES

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

| PASSIF  | Exercice clos le<br>31/12/2009<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2008<br>(12 mois) |               |
|---|---|---------------|---|---------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>                     |   |               |   |               |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                      |   |               |   |               |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                   | 1 476 717                                   | 89,03         | 1 344 431                                     | 78,82         |
| Ecarts de réévaluation                                    |   |               |   |               |
| Reserves  |   |               |   |               |
| Report à nouveau  |   |               |   |               |
| Résultat de l'exercice                                    | -30 394                                     | -1,82         | 132 286                                       | 7,76          |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                           |   |               |   |               |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise                  |   |               |   |               |
| . Apports   | 189 735                                     | 11,44         | 189 735                                       | 11,12         |
| . Legs et donation  |   |               |   |               |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs             |   |               |   |               |
| -Ecarts de réévaluation                                   |   |               |   |               |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |   |               |   |               |
| -Provisions réglementées                                  |   |               |   |               |
| -Droits des propriétaires (commodat)                      |   |               |   |               |
| <b>TOTAL(I)</b>   | <b>1 636 057</b>                            | <b>98,54</b>  | <b>1 666 452</b>                              | <b>87,89</b>  |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                        |   |               |   |               |
| <b>TOTAL (II)</b>   |   |               |   |               |
| <b>FONDS DEDIÉS</b>                                       |   |               |   |               |
| . Sur subventions de fonctionnement                       |   |               |   |               |
| . Sur autres ressources                                   |   |               |   |               |
| <b>TOTAL(III)</b>   |   |               |   |               |
| <b>DETTES</b>   |   |               |   |               |
| Emprunts et dettes assimilées                             |   |               |   |               |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours           |   |               |   |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 3 600                                       | 0,22          | 3 600   | 0,21          |
| Autres  | 19 013                                      | 1,15          | 35 735  | 2,09          |
| Produits constatés d'avance                               |   |               |   |               |
| <b>TOTAL(IV)</b>  | <b>22 613</b>                               | <b>1,36</b>   | <b>39 335</b>                                 | <b>2,31</b>   |
| Ecarts de conversion passif (V)                           |   |               |   |               |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                       | <b>1 658 670</b>                            | <b>100,00</b> | <b>1 705 787</b>                              | <b>100,00</b> |
| <b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>                                  |   |               |   |               |
| Legs nets à réaliser :                                    |   |               |   |               |
| - acceptés par les organes statutairement compétents      |   |               |   |               |
| - autorisés par l'organisme de tutelle                    |   |               |   |               |
| Dons en nature restant à vendre                           |   |               |   |               |
| <b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>                                 |   |               |   |               |

VAL INITIATIVES

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b> | Exercice clos le<br>31/12/2009<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2008<br>(12 mois) |
|---------------|---|---|
|               |   |   |

## VAL INITIATIVES

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT   | Exercice clos le<br>31/12/2009<br>(12 mois) |             | Exercice précédent<br>31/12/2008<br>(12 mois) |               | Variation<br>absolue<br>(12 mois) |               | %                      |
|--|---|-------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------|------------------------|
|  | France                                      | Exportation | Total   | %             | Total                             | %             |                        |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>  |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Ventes de marchandises   |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Production vendue de biens   |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Prestations de services  |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                                    |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                                   |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Production stockée   |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Production immobilisée   |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Subventions d'exploitation   |   |             | 51 800  | 60,33         | 124 538                           | 83,33         | -72 738 -58,40         |
| Dons   |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Cotisations  |   |             | 20 462  | 23,83         | 24 400                            | 16,33         | -3 938 -16,13          |
| Legs et donation   |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Produits liés à des financements réglementaires                          |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs         |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Autres produits  |   |             | 13 597  | 15,84         | 522                               | 0,35          | 13 075 N/S             |
| Reprise de provisions  |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Transfert de charges   |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                     |   |             | <b>85 859</b>                                 | <b>100,00</b> | <b>149 460</b>                    | <b>100,00</b> | <b>-63 601 -42,54</b>  |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                             |   |             | <b>85 859</b>                                 | <b>100,00</b> | <b>149 460</b>                    | <b>100,00</b> | <b>-63 601 -42,54</b>  |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| <b>PRODUITS FINANCIERS:</b>  |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| De participations  |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                          |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |   |             | 1 788   | 2,08          | 3 351                             | 2,24          | -1 563 -46,63          |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Différences positives de change  |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                  |   |             | 8 186   | 9,53          | 21 497                            | 14,38         | -13 311 -61,91         |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                               |   |             | <b>9 973</b>                                  | <b>11,62</b>  | <b>24 848</b>                     | <b>16,63</b>  | <b>-14 875 -59,85</b>  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>   |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Sur opérations de gestion  |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Sur opérations en capital  |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |   |             | 248   | 0,29          | 42 753                            | 28,60         | -42 505 -99,41         |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                             |   |             | <b>248</b>                                    | <b>0,29</b>   | <b>42 753</b>                     | <b>28,60</b>  | <b>-42 505 -99,41</b>  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                            |   |             | <b>96 080</b>                                 | <b>111,90</b> | <b>217 061</b>                    | <b>145,23</b> | <b>-120 981 -55,73</b> |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>  |   |             | <b>-30 394</b>                                | <b>-35,39</b> |                                   |               | <b>-30 394 N/S</b>     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |   |             | <b>126 475</b>                                | <b>147,31</b> | <b>217 061</b>                    | <b>145,23</b> | <b>-90 586 -41,72</b>  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>   |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Achats de marchandises et de matières premières                          |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Variation de stock marchandises et matières premières                    |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Autres achats non stockés  |   |             |   |               | 1 914                             | 1,28          | -1 914 -100,00         |
| Services extérieurs  |   |             | 1 596   | 1,86          | 1 467                             | 0,98          | 129 8,79               |
| Autres services extérieurs   |   |             | 7 830   | 9,12          | 17 695                            | 11,84         | -9 865 -55,74          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |   |             | 120   | 0,14          | 96                                | 0,06          | 24 25,00               |
| Salaires et traitements  |   |             | 20 848  | 24,28         | 17 638                            | 11,80         | 3 210 18,20            |
| Charges sociales   |   |             | 5 343   | 6,22          | 2 953                             | 1,98          | 2 390 80,93            |
| Autres charges de personnel  |   |             |   |               |                                   |               |                        |
| Subventions accordées par l'association                                  |   |             |   |               |                                   |               |                        |

## VAL INITIATIVES

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                                 | Exercice clos le<br>31/12/2009<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2008<br>(12 mois) |               | Variation<br>absolue<br>(12 mois) | %              |
|--|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|----------------|
| Dotations aux amortissements                                 | 435   | 0,51          | 455   | 0,30          | -20                               | -4,39          |
| Dotations aux provisions                                     |   |               |   |               |                                   |                |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées          |   |               |   |               |                                   |                |
| Autres charges   | 465   | 0,54          | 125   | 0,08          | 340                               | 272,00         |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                  | <b>36 638</b>                               | <b>42,67</b>  | <b>42 343</b>                                 | <b>28,33</b>  | <b>-5 705</b>                     |                |
| Quote-part de résultat sur opérations communes (II)          |   |               |   |               |                                   |                |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES:</b>                                  |   |               |   |               |                                   |                |
| Dotations financières aux amortissements et provisions       |   |               |   |               |                                   |                |
| Intérêts et charges assimilées                               |   |               |   |               |                                   |                |
| Différences négatives de change                              |   |               |   |               |                                   |                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements |   |               |   |               |                                   |                |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                   |   |               |   |               |                                   |                |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>                              |   |               |   |               |                                   |                |
| Sur opérations de gestion                                    | 70 524                                      | 82,14         | 27 975  | 18,72         | 42 549                            | 152,10         |
| Sur opérations en capital                                    |   |               |   |               |                                   |                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions   | 19 313                                      | 22,49         | 14 457  | 9,67          | 4 856                             | 33,59          |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                | <b>89 837</b>                               | <b>104,63</b> | <b>42 432</b>                                 | <b>28,39</b>  | <b>47 405</b>                     | <b>111,72</b>  |
| Participation des salariés aux résultats (V)                 |   |               |   |               |                                   |                |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                 |   |               |   |               |                                   |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>        | <b>126 475</b>                              | <b>147,31</b> | <b>84 775</b>                                 | <b>56,72</b>  | <b>41 700</b>                     | <b>49,19</b>   |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                            |   |               | <b>132 286</b>                                | <b>88,51</b>  | <b>-132 286</b>                   | <b>-100,00</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>126 475</b>                              | <b>147,31</b> | <b>217 061</b>                                | <b>145,23</b> | <b>-90 586</b>                    | <b>-41,72</b>  |
| <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 et services             |   |               |   |               |                                   |                |
| Personnel bénévole   |   |               |   |               |                                   |                |
| <b>TOTAL</b>   |   |               |   |               |                                   |                |



## ANNEXE

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2009 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2008 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 658 670 E.

Le résultat net comptable est une perte de 30 394 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## Annexe (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

*Actif immobilisé*

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 858 527 E

| Actif immobilisé              | A l'ouverture  | Augmentation   | Diminution | A la clôture   |
|-------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles | 3 518          |                |            | 3 518          |
| Immobilisations corporelles   | 2 429          |                |            | 2 429          |
| Immobilisations financières   | 740 752        | 111 829        |            | 852 581        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>746 699</b> | <b>111 829</b> |            | <b>858 527</b> |

Amortissements et provisions d'actif = 176 490 E

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture  | Augmentation  | Diminution | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles      | 275            |               |            | 275            |
| Immobilisations corporelles        | 1 875          |               |            | 2 311          |
| Titres mis en équivalence          |                |               |            |                |
| Autres Immobilisations financières | 154 591        | 19 314        |            | 173 905        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>156 742</b> | <b>19 314</b> |            | <b>176 490</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant      | Amortis.     | Valeur nette | Durée         |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Concess.dts similaire        | 275          | 275          | 0            | 1 an.         |
| Depot de marque              | 3 243        | 0            | 3 243        | Non amortiss. |
| Mat.bureau & informa         | 1 417        | 1 417        | 0            | 4 ans         |
| Mobilier                     | 1 011        | 894          | 118          | 10 ans        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>5 947</b> | <b>2 586</b> | <b>3 361</b> |               |

*Etat des créances = 955 428 E*

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 852 581        | 607 345        | 245 236        |
| Actif circulant & charges d'avance | 102 847        | 102 847        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>955 428</b> | <b>710 192</b> | <b>245 236</b> |

## Annexe (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Etat des dettes = 22 613 E*

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an   | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |               |               |              |               |
| Dettes financières diverses |               |               |              |               |
| Fournisseurs                | 3 600         | 3 600         |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 4 986         | 4 986         |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |               |              |               |
| Autres dettes               | 14 026        | 14 026        |              |               |
| Produits constatés d'avance |               |               |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>22 613</b> | <b>22 613</b> |              |               |

*Charges à payer par postes du bilan = 4 553 E*

| Charges à payer                | Montant      |
|--------------------------------|--------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit |              |
| Emp. & dettes financières div. |              |
| Fournisseurs                   | 3 600        |
| Dettes fiscales & sociales     | 953          |
| Autres dettes                  |              |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>4 553</b> |

## Annexe (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Charges à payer = 4 553 E*

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant      |
|--|--------------|
| Honoraires fnp cac( 408110 )             | 3 600        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>3 600</b> |

| Dettes fiscales et sociales    | Montant    |
|--------------------------------|------------|
| Dette prov.conges a( 428230 )  | 591        |
| Ch.soc.dette cong.a( 438200 )  | 242        |
| Etat charges a payer( 448600 ) | 120        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>953</b> |