

# **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 2009

## 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 2009 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 informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre trésorier. 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 oeuvre 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « créances clients » de l'annexe qui précise les modalités de valorisation des créances, en particulier celles sur l'association « Savoir et Compétences ».

RETRAVAILLER 67

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 décembre 2009

## 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 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 formulation de notre opinion sans réserve 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 trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

*Fait à Strasbourg, le 30 avril 2010.*

Le commissaire aux comptes

Mazars :

---



Jean-Louis KOESSLER

---

## BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	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	6 441,95	3 884,84	2 557,11	
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	80 369,87	51 341,98	29 027,89	23 445,99
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	4 572,76		4 572,76	2 972,76
<b>TOTAL (I)</b>	<b>91 506,54</b>	<b>55 226,82</b>	<b>36 279,72</b>	<b>26 540,71</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	287 695,72	5 730,11	281 965,61	225 817,59
Autres créances	786,95		786,95	1 824,00
Valeurs mobilières de placement	136 981,88		136 981,88	136 371,88
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	182 845,01		182 845,01	179 741,62
Charges constatées d'avance (3)	84,00		84,00	2 562,41
<b>TOTAL (II)</b>	<b>608 393,56</b>	<b>5 730,11</b>	<b>602 663,45</b>	<b>546 317,50</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>699 900,10</b>	<b>60 956,93</b>	<b>638 943,17</b>	<b>572 858,21</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

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		423 670,00	379 073,81
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		423 670,00	379 073,81
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		25 834,50	44 596,19
<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		2 365,75	3 428,98
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>451 870,25</b>	<b>427 098,98</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		16 347,00	14 358,00
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>16 347,00</b>	<b>14 358,00</b>
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		11 892,50	
Avances et acomptes reçus sur commandes		9 669,00	28 780,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		34 471,76	14 510,84
Dettes fiscales et sociales		114 523,82	87 710,18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		168,84	400,21
Produits constatés d'avance (1)			
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>170 725,92</b>	<b>131 401,23</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>638 943,17</b>	<b>572 858,21</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)		161 056,92	102 621,23
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMpte DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		173 838,56	162 082,39
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>173 838,56</b>	<b>162 082,39</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		586 947,57	586 990,87
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		4 147,00	3 530,25
Collectes			
Cotisations		75,00	105,00
Autres produits		0,05	5,53
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>765 008,18</b>	<b>752 714,04</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)		194 970,65	150 070,13
Impôts, taxes et versements assimilés		30 959,13	29 560,01
Salaires et traitements		379 910,45	363 692,54
Charges sociales		138 973,81	126 244,04
Autres charges de personnel		7 950,44	11 708,98
Dotations aux amortissements sur immobilisations		5 213,13	6 262,52
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			2 865,05
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		0,01	0,34
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>757 977,62</b>	<b>690 403,61</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>7 030,56</b>	<b>62 310,43</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)		618,71	515,23
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>618,71</b>	<b>515,23</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>618,71</b>	<b>515,23</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>7 649,27</b>	<b>62 825,66</b>

## COMpte DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		1 063,23	745,06
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			2 497,00
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>1 063,23</b>	<b>3 242,06</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			317,53
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		1 989,00	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>1 989,00</b>	<b>317,53</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>( 925,77)</b>	<b>2 924,53</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>766 690,12</b>	<b>756 471,33</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>759 966,62</b>	<b>690 721,14</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>6 723,50</b>	<b>65 750,19</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		28 780,00	7 626,00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		9 669,00	28 780,00
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>25 834,50</b>	<b>44 596,19</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		3 314,56	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 31/12/2009 dont le total est de **638 943,17 Euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **25 834,50 Euros**.

**L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.**

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 31.12.2009 de 30.238,62 €. 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 31.12.2009, une provision complémentaire de 1.989 € a été comptabilisée.

Le total des droits acquis par les salariés présents au 31.12.2009 s'élève à 21.039 €. La probabilité de verser cette somme, si l'on tient compte des facteurs de turn-over et de mortalité est de 77,70 %.

Provision constituée :  $21.039 \times 77,70 \% = 16.347 \text{ €}$

**FONDS DEDIES**

Il subsiste un engagement à réaliser au 31.12.2009 au titre du Conseil Régional pour 2.504 €, du RELAIS EMPLOI pour 6.467 € et du Droit des Femmes pour 698 € soit un total de 9.669 €.

**CREANCES CLIENTS**

Est compris dans le total des créances un montant de 105.993,57 €uros de sous traitance qui représente l'équivalent de 6 mois de prestations entre RETRAVAILLER 67 et Savoir & Compétences.

Un règlement de 30.566,82 €uros est intervenu postérieurement à la date de clôture ramenant ainsi la créance à 75.426,75 €uros d'une part. D'autre part le partenariat demeurant actif à ce jour, il s'agirait d'un retard de règlement plutôt que d'un risque avéré. En conséquence, aucune provision n'a été constatée au 31.12.2009.

**AUTRES INFORMATIONS**

1) La subvention d'investissement au bilan pour 10.677,73 € en valeur brute et de 2.365,75 € après imputation des investissements successifs fera l'objet d'un virement au compte de résultat équivalent aux amortissements prévisionnels pour :

- l'exercice 2010	282,17 €
- l'exercice 2011	282,17 €
- l'exercice 2012	282,17 €

2) 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 indiquons les rémunérations brutes annuelles des cadres salariés qui ont été de 89.512 € pour l'exercice 2009 (loi n° 2006-586 du 23/05/2006).

3) En date du 12 octobre 2009, une convention de groupement solidaire a été signée entre l'AGEFIPH, l'association Retravailler 67 et CRIT Intérim pour la réalisation de l'action "Service Appui Projet".

L'Association Retravailler 67 est le chef de file et mandataire commun du projet dont le coût global s'élève à 61.152 €uros.

Du 26/10/09 au 31/12/09, le premier versement de l'AGEFIPH de 24.460 €uros a été traité ainsi :

Porté au crédit du compte 458000	24.460,00 €uros
Versement au CRIT	- 8.000,00 €uros
Versements défraiements	- 4.567,50 €uros
Frais bancaires	- <u>0,10 €uros</u>
 Solde du compte bancaire spécifique	 11.892,40 €uros

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
	<b>3 870,55</b>		<b>2 571,40</b>
<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	27 345,38		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 243,75		10 780,74
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>69 589,13</b>		<b>10 780,74</b>
<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		1 600,00
<b>Total IV</b>	<b>3 094,72</b>		<b>1 600,00</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>76 554,40</b>		<b>14 952,14</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			6 441,95	
<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			53 024,49	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>			<b>80 369,87</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			121,96	
Prêts et autres immobilisations financières			4 572,76	
<b>Total IV</b>			<b>4 694,72</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>91 506,54</b>	

## ASSO - Tableaux des amortissements et provisions

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	3 870,55	14,29		3 884,84
Immobilisations corporelles	46 143,14	5 198,84		51 341,98
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>50 013,69</b>	<b>5 213,13</b>		<b>55 226,82</b>

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS 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 début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la 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			
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	14 358,00	1 989,00	16 347,00
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>14 358,00</b>	<b>1 989,00</b>	<b>16 347,00</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	5 730,11		5 730,11
Autres dépréciations			
<b>Total III</b>	<b>5 730,11</b>		<b>5 730,11</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>20 088,11</b>	<b>1 989,00</b>	<b>22 077,11</b>

- d'exploitation		
Dont dotations et reprises : - financières		
- exceptionnelles	1 989,00	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 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				
		4 572,76	4 572,76	
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
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				
		786,95	786,95	
Charges constatées d'avance				
		84,00	84,00	
	<b>Total</b>	<b>293 139,43</b>	<b>293 139,43</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		34 471,76	34 471,76		
Personnel et comptes rattachés		43 458,26	43 458,26		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		71 065,56	71 065,56		
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)		11 892,50	11 892,50		
Autres dettes		168,84	168,84		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>Total</b>	<b>161 056,92</b>	<b>161 056,92</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	12 856,39
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	16 347,00
Autres engagements donnés :	
D I F	952 heures
<b>Total (1)</b>	<b>29 203,39</b>

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
<b>Total (2)</b>	

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
<b>Total</b>	

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

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

<b>Produits exceptionnels</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Reprise amortissement sur investissement subventionnés	1 063,23	777000
<b>Total</b>	<b>1 063,23</b>	

<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Provision pour indemnités de fin de carrière	1 989,00	687500
<b>Total</b>	<b>1 989,00</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 nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Subventions		28 780,00	28 780,00	9 669,00	9 669,00
<b>Total</b>		<b>28 780,00</b>	<b>28 780,00</b>	<b>9 669,00</b>	<b>9 669,00</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 nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
<b>Dons manuels</b>					
<b>Total</b>					
<b>Legs et donations</b>					
<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	16	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>18</b>	<b>0</b>