

**ASSOCIATION  
ARTOIS INITIATIVE**

PORTE NORD – CENTRE INITIA  
RUE CHRISTOPHE COLOMB  
62700 BRUAY-LA BUISSIERE

**RAPPORT  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2010





**ECOBRA**

Toute l'expertise

Experts comptables associés :

Claude HEQUET

Bernard BRYSELBOUT

Damien BIDOIRE

Alexandre DUCROQUET

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

### ASSOCIATION ARTOIS INITIATIVE

Exercice clos le 31 décembre 2010

Aux Membres Adhérents,

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 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Artois Initiative, 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 le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes

#### I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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.

.../...

Technoparc Futura  
Rue Florence de Verquigneul - BP 82  
62402 BETHUNE CEDEX  
TEL 03 21 52 02 02  
FAX 03 21 62 06 52  
FAX 03 21 65 71 64

BP 25 - 39, rue Patoux  
59580 ANICHE  
TEL 03 27 91 19 94  
FAX 03 27 91 19 67

BP 91 - 74, Avenue du Pdt F. Mitterand  
59427 ARMENTIERES CEDEX  
TEL 03 20 35 35 95  
FAX 03 20 77 24 20

105 Boulevard Eurvin - Bat C  
62200 BOULOGNE-SUR-MER  
TEL 03 21 80 12 09  
FAX 03 21 80 33 54

146, rue de Paris  
59800 LILLE  
TEL 03 28 36 59 89  
FAX 03 20 12 94 33

Notre service social : 03 21 52 69 92

Notre service juridique : 03 21 65 71 64 FAX  
03 21 52 74 79 TEL

ECOBRA - Société anonyme d'expertise comptable et de commissariat aux comptes  
Technoparc Futura rue Florence de Verquigneul 62113 VERQUIGNEUL - [www.ecobra.fr](http://www.ecobra.fr)

SA au capital de 1.100.000 € - RCS Arras 347 413 049 - SIRET 34741304900128

Correspondant étranger : Belgique - Hollande

Membre du réseau Fidalpa



Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable survenu au cours de l'exercice relatif à la comptabilisation des engagements de retraite.

## 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 :

Comme mentionné dans la première partie du présent rapport, la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose le changement de méthode comptable survenu au cours de l'exercice relatif à la comptabilisation des engagements de retraite.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés du bien-fondé de ce changement et de la présentation qui en est faite.

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 financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Verquigneul,  
Le 11 mai 2011

Pour la société ECOBRA,  
Alexandre DUCROQUET  
Commissaire aux Comptes



S.A. ECOBRA  
EXPERTISE COMPTABLE

Technoparc Futura  
Rue Florence de Verquigneul  
62113 VERQUIGNEUL

Tél. 03 21 52 02 02 - Fax. 03 21 62 06 52  
N° Siret. 347 413 049 00128 APE 6920 Z

**ANNEXE**



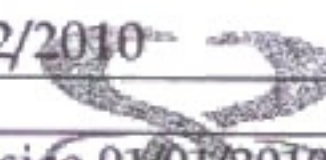
Association ARTOIS-INITIATIVE

**BILAN - ACTIF**

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

S.A. E.C.O.B.R.A

ACTIF	Exercice 01/01/2010 - 31/12/2010			01/01/2009 au 31/12/2009
	Brut	Amort. Et Déprec.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. Out. Industriels				
Autres immos corporelles	43 597.44	26 835.71	16 761.73	24 228.43
Immos corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêt	324 519.40		324 519.40	365 530.15
Autres immobilisations financières	200.00		200.00	200.00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>368 316.84</b>	<b>26 835.71</b>	<b>341 481.13</b>	<b>389 958.58</b>
<b>Comptes de liaisons</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres				
Marchandises				
<b>Créances</b>				
Créances clients et comptes rattachés	69 466.16	4 641.49	64 824.67	80 725.07
Autres	178 109.65		178 109.65	147 462.36
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	407 887.92	210.00	407 677.92	356 358.26
<b>Disponibilités</b>	270 640.80		270 640.80	167 363.80
<b>Charges constatées d'avance</b>	2 050.56		2 050.56	2 626.11
<b>TOTAL (III)</b>	<b>928 155.09</b>	<b>4 851.49</b>	<b>923 303.60</b>	<b>754 535.60</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 296 471.93</b>	<b>31 687.20</b>	<b>1 264 784.73</b>	<b>1 144 494.18</b>


  
**EXPERTISE COMPTABLE**  
**Technoparc Futura**  
 Rue Florence de Verquigneul  
**62113 VERQUIGNEUL**  
 Tél. 03 21 52 02 02 - Fax. 03 21 62 06 52  
 N° Siret 347 413 049 00128 APE 6920 Z



Association ARTOIS-INITIATIVE

**BILAN - PASSIF**

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

**S.A. E.C.O.B.R.A**

EXPERTISE COMPTABLE

PASSIF	Du 01/01/2010 au 31/12/2010	Du 01/01/2009 au 31/12/2009
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds Propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise		1 333.93
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves Indisponibles		
Autres réserves	42 124.95	42 124.95
Report à nouveau	282 193.02	276 178.54
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	- 1 862.83	6 014.48
<b>Autres Fonds Associatifs</b>		
Écarts de réévaluation sur des biens avec droits de reprise		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'Investissements sur biens non renouvelables par l'organisme	539 708.41	477 333.10
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>863 497.48</b>	<b>802 985.00</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	39 290.00	
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 326.94	12 081.74
Emprunts et dettes financières divers	32 317.73	32 634.11
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 670.36	92 585.44
Dettes fiscales et sociales	115 574.61	109 944.14
Redevables créditeurs		
<b>Dettes diverses</b>		
Autres dettes	110 107.61	94 263.75
Produits Constatés d'avance		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>361 997.25</b>	<b>341 509.18</b>
<b>Ecart de conversion passif</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 225 494.73</b>	<b>1 144 494.18</b>

  
**Technoparc Fzora**  
 Rue Florence de Verquigneul  
 62113 VERQUIGNEUL  
 Tél. 03 21 52 02 02 - Fax. 03 21 52 06 52  
 N° Siret: 347 413 049 00129 APE 6920 Z





## COMPTES DE RESULTAT

EXPERTISE COMPTABLE

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

Technoparc Futura

Rue Florence de Verquigneul

62113 VERVOLLE (N° SIRET : 347 413 918 0042) Du 01/01/2010 au 31/12/2010  
 Du 01/01/2009 au 31/12/2009  
 Tél. 03 21 52 02 02 Fax. 03 21 52 06 52  
 N° Site : 347 413 918 0042

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		381 636.66	349 421.39
	Production vendue (biens et services)			
	Production stockée			
	Subventions d'exploitation		419 122.87	405 048.70
	Reprise sur amort. et provisions, transfert de charges		- 2 065.64	871.12
	Cotisations		550.00	18 200.00
	Autres produits		310.70	10 368.00
	<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>799 554.59</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation des stocks de marchandises			
	Achats stockés d'approvisionnements			- 20.00
	Variation des stocks d'approvisionnement			
	Autres charges externes		299 684.90	310 672.84
	Impôts, taxes et versements assimilés		5 508.97	4 686.00
	Rémunérations du personnel		301 487.15	329 016.19
	Charges sociales		132 536.21	132 408.47
		Sur immos : dotations aux amort.	7 466.70	
	Dotations aux amort. et dépréciations	Sur immos : dotations aux dépréciations		
		Sur actifs circulants : dot. aux deprecations	4 641.49	
		Dotations aux provisions	39 290.00	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges		3 735.95	13 928.69	
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			<b>794 351.37</b>	<b>798 375.50</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I)-(II)</b>			<b>5 203.22</b>	<b>- 14 466.29</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			1 794.00
	Autres intérêts et produits assimilés		1 879.19	314.75
	Reprise sur provisions et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			21 997.20
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>			<b>1 879.19</b>	<b>24 105.95</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Intérêts et charges assimilées		513.84	955.83
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>			<b>513.84</b>	<b>955.83</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V)-(IV)</b>			<b>1 365.35</b>	<b>23 150.12</b>



## COMPTES DE RESULTAT

EXPERTISE COMPTABLE

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

Technoparc Futura

Rue Florence de Verquigneul

62113 VERBOUCHEUL Du 01/01/2010 au 31/12/2010

Tél. 03 21 52 02 02 Fax. 03 21 62 06 52

N° Siret 347 413 049 05128 APE 8920 Z Du 01/01/2009 au 31/12/2009

PRODUITS EXCEPT.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	206.60	1 059.38
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		78.66
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>206.60</b>	<b>1 138.04</b>
CHARGES EXCEPT.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		0.39
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amort., dépréciations et provisions		
	<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>-</b>	<b>0.39</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII)-(VIII)</b>	<b>206.60</b>	<b>1 137.65</b>
	Participations des salariés aux résultats (V)		
	Impôt sur les bénéfices (VI)	8 638.00	3 807.00
	<b>SOLDE INTERMEDIAIRE (I+III+V+VII) - (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>- 1 862.83</b>	<b>6 014.48</b>
	<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>		
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnements		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
	<b>- ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>801 640.38</b>	<b>809 153.20</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>794 865.21</b>	<b>798 375.89</b>
	<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>6 775.17</b>	<b>6 014.48</b>
	<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
PRODUITS	Bénévolat	10 455.00	
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>10 455.00</b>	
CHARGES	Secours en nature	10 455.00	
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnels bénévoles	10 455.00	
	<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>10 455.00</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>6 775.17</b>	<b>6 014.48</b>



## SOMMAIRE



S.A. E.C.O.B.R.A.  
EXPERTISE COMPTABLE

Technoparc Futura

Rue Florence de Verquigneul

62113 VERQUIGNEUL

Tél. 03 21 52 02 02 - Fax 03 21 52 06 52  
Produites Non produites  
N° Siret 347 419 845 10128 425 6929 2

Annexes au bilan et au compte de résultat	Produites	Non produites	Informations
FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE		O	
REGLES ET METHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ETAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ETAT DES DEPRECIATIONS		NS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CREDIT BAIL			NA
ACTIF CIRCULANT - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES	O		
COMPTES DE REGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS		NS	
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS	O		
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ETAT DES ECHEANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE REGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS <i>Engagements donnés</i> <i>Engagements reçus</i> <i>Engagements réciproques</i>			NA
DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES			NA
LES EFFECTIFS		NS	
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPOT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES		NS	
COMMENTAIRES	O		





Technoparc Futura

Rue Florence de Verquigneul

62113 VERQUIGNEUL

Tél. 03 21 52 02 02 - Fax. 03 21 62 06 52

## REGLES ET METHODE COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des engagements de retraite. Celle-ci d'un montant de 39 290 € n'a pas fait l'objet d'un retraitement par les capitaux propres pour la partie correspondante aux exercices antérieurs. Le changement de méthode concernant la comptabilisation des indemnités de départ à la retraite, d'un montant non significatif n'a pas donné lieu à l'établissement de données pro forma.
- 
- Indépendance des exercices

Et conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

### **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### **Immobilisation corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### **Amortissement**

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- |                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| - Logiciels                 | 1 an      |
| - Matériels de transport    | 5 ans     |
| - Agencements divers        | 3 à 4 ans |
| - Matériel de bureau & info | 3 ans     |

### **Créances**

Les créances sont valorisées à la valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Provisions pour engagements retraite**

Les engagements en matière de retraite sont estimés à la moyenne entre les sommes dues en cas de départ volontaire et en cas de mise à la retraite avec une probabilité de départ avant l'âge de 65 ans de 40 %.



CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations Réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établ, de rech et de développement. <span style="float: right;">TOTAL I</span>		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles <span style="float: right;">TOTAL II</span>		
CORPORELLES	Terrains		
	Constructions		
	sur sol propre		
	sur sol d'autrui		
	Instal géné, agencts & aménagts const.		
	Installations techniques, matériel & outil indus		
	Instal géné, agencts & aménagts divers	4 700	
	Autres immos corporelles	28 750	
Matériel de transport	10 147		
Matériel de bureau & info, mobilier			
Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	<b>TOTAL III</b>	<b>43 597</b>	-
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		
	Autres participations		
	Autres titres immobilisés		
	Prêts et autres immobilisations financières	365 730	201 780
	<b>TOTAL IV</b>	<b>365 730</b>	<b>201 780</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>		<b>409 327</b>	-

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. Fin ex.	Rééval. légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'étab, rech et de dévlpt. <span style="float: right;">TOTAL I</span>				
	Autres postes d'immob. incorp. <span style="float: right;">TOTAL II</span>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Ins gén, agcts & amgts cons.				
	Inst techn, mat & outil indus				
	Ins gén, agcts & amgts div.			4 700	
	Autres immos corporelles			28 750	
Mat.bureau & info, mobilier			10 147		
Emballages récup & div.					
Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	<b>TOTAL III</b>		-	<b>43 597</b>	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immos financières		242 790	324 719	
	<b>TOTAL IV</b>		<b>242 790</b>	<b>324 719</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>			<b>242 790</b>	<b>368 316</b>	



ETAT DES AMORTISSEMENTS



S.A. E.C.O.B.R.A  
EXPERTISE COMPTABLE

Technoparc Futura  
Rue Florence de Verquigneul

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations dotalions de l'exercice	Diminutions amortissements actifs et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'éta, rech et de dévelpt.	TOTAL				
Autres postes d'immob. incorp.	TOTAL				
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Ins gén, agcts & amgts cons.				
Inst techn, mat & outil indus					
	Ins gén, agcts & amgts div.	8 044	5 750		13 794
Autres immos corporelles	Matériel de transport	6 625	1 717		8 342
	Mat.bureau & info, mobilier	4 700			4 700
	Emballages récup & div.				
Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL	19 369	7 467	-	26 836
	TOTAL GENERAL	19 369	7 467	-	26 836



PROVISIONS INSCRITES AU BILAN



S.A. E.C.O.B.R.A

EXPERTISE COMPTABLE

TABLEAU DES PROVISIONS

Technoparc Futura

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Rue Florence de Verquigneul 62113 VERQUIGNEUL		Montant en fin d'exercice
		Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements de l'exercice et reprises	
Prov. réglementées prov pour investissements provisions pour hausse des prix amortissement dérogatoire autres provisions réglementées TOTAL I				
Prov pour risques & charges provisions pour litiges prov pour amendes et pénalités prov pour pensions & oblig similaires provisions pour impôts prov pour gros entretien & grandes réparat. autres prov pour risques & charges TOTAL II		39 290		39 290
Prov pour dépréciation sur immob. : - incorporelles - corporelles - financières sur stocks sur comptes clients autres provisions pour dépréciation TOTAL III	331	4 641	121	4 851
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>331</b>	<b>43 931</b>	<b>121</b>	<b>44 141</b>
Dont dotations & reprises		43 931	121	
		- d'exploitation		
		- financières		
		- exceptionnelles		

Augmentations :  
dotations de l'exercice  
Diminutions :  
amortissements de l'exercice et reprises

N° Siret : 347 417 149 00128 APE 6920 Z





S.A. E.C.O.B.R.A.

EXPERTISE COMPTABLE

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Technoparc Futura

Rue Florence de Verquigneul

62113 VERQUIGNEUL

ETATS DES CREANCES		Tél. 03 21 52 02 02 - Fax 03 21 62 06 52	Montant brut	Montant net	Montant net	
			31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012	
ACTIF IMMOBILISABLE	Créances rattachées à des participations					
	Prêts (1) (2)		324 519	324 519		
	Autres immobilisations financières		200		200	
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		5 551	5 551		
	Autres créances clients		63 915	63 915		
	Créances rep titres sur sol d'autrui					
	Personnel et comptes rattachés					
	Sécurité sociale et autres org sociaux					
		Impôt sur les bénéfices				
	Etat & autres coll	Taxe sur la valeur ajoutée		13 937	13 937	
	publiques	Autres impôts et taxes		1 575	1 575	
		Divers		143 000	143 000	
	Groupe et associés (2)					
	Débiteurs divers			19 598	19 598	
	Charges constatées d'avance			2 051	2 051	
<b>TOTAUX</b>			<b>574 346</b>	<b>574 146</b>		
Renvois	Créances représentatives de titres prêtés					
	(1) Montant des Prêts accordés en cours d'exercice		201 780			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (pers physiques)		242 790			





COMPTES DE REGULARISATION - ~~ACTIF~~

Technoparc Futura  
Rue Florence de Verquigneul  
62113 VERQUIGNEUL  
Tél. 03 21 52 02 02 - Fax. 03 21 62 06 52  
N° Siret 347 413 549 00123 APE 6920 Z

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 051
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>2 051</b>

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	164 173
<b>TOTAL</b>	<b>164 173</b>





S.A. E.C.O.B.R.A

EXPERTISE COMPTABLE

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Technoparc Futura

Rue Florence de Verquigneul

62113 VERQUIGNEUL

LIBELLE	Solde au début de l'exercice	Tél. 03 21 52 02 02 - Fax 03 21 62 06 52		Solde au fin de l'exercice
		Augmentations	Diminutions	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 334			1 334
Réserves	42 125			42 125
Report à nouveau	276 179	6 014		282 193
Résultat comptable de l'exercice antérieur	6 014		6 014	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	477 333	62 375		539 708
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAL</b>	<b>802 985</b>	<b>68 389</b>	<b>6 014</b>	<b>865 360</b>



ETAT DES ECHEANCES DES DETTES



S.A. E.C.O.B.R.A

EXPERTISE COMPTABLE

Technoparc Futura

Rue Florence de Verquigneul

ETATS DES DETTES		Montant brut	62113 VERQUIGNEUL		
			A 1 an au plus	A plus de 1 an & 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d'1 an à l'origine	5 327	5 327		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		32 318	32 318		
Fournisseurs et comptes rattachés		98 670	98 670		
Personnel et comptes rattachés		16 440	16 440		
Sécurité sociale et autres org sociaux		36 257	36 257		
	Impôt sur les bénéfices	4 830	4 830		
Etat & autres coll publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	2 939	2 939		
	Autres impôts et taxes	55 109	55 109		
	Divers				
Dettes sur immob et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		110 108	110 108		
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>361 998</b>	<b>361 998</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrit en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 757			
	(2) Montant divers emprunts, dette/associés				



COMPTES DE REGULARISATION - PASSIF

S.A. E.C.O.B.R.A

EXPERTISE COMPTABLE

Technoparc Futura

Rue Florence de Verquigneul

62413 VERQUIGNEUL

Tel. 03 21 62 06 52 Fax. 03 21 62 06 52

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>62 413 -</b>

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	27 844
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	5 231
<b>TOTAL</b>	<b>33 075</b>



**Tempoparc Futura**

Rue Florence de Verquigneul

**62113 VERQUIGNEUL**

Tel: 03 21 62 06 52 - Fax: 03 21 62 06 52

Internet: 347 41 11 81 - SIRET: 6920 Z

### **Bénévolat**

Les heures de bénévolat ont été évaluées en fonction des feuilles d'épargne des comités de l'exercice, et comptabilisées pour un montant de 10 755 €. Elles ont l'objet d'un reclassement des comptes 658100 et 758100 aux comptes 864000 et 870000.