

## RETRAVAILLER 67

### Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2010

20 AVENUE DE LA PAIX - BP 60003 - 67080 STRASBOURG CEDEX  
TEL : +33 (0)3 88 15 45 50 - FAX : +33 (0)3 88 37 00 39 - [www.mazars.fr](http://www.mazars.fr)

MAZARS  
SOCIÉTÉ ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
CAPITAL DE 400 000 EUROS - RCS STRASBOURG B 348 600 990 - SIRET 348 600 990 000 17 - APE 6920Z  
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR 04 348 600 990

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs les membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 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.

RETRAVAILLER 67

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 décembre 2010

## 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 6 mai 2011*

*Le commissaire aux comptes*

Mazars :

---

Jean-Louis KOESSLER

---

# **RETRAVAILLER**

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

Réunion de l'assemblée générale d'approbation des  
comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2010

Retravailler 67

Réunion de l'assemblée  
générale du 26 mai 2011

## 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 vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. 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.

### CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisé de la convention suivante, mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui a été passée au cours de l'exercice écoulé :

## RETRAVAILLER 67

Réunion de l'assemblée  
générale du 26 mai 2011

### Avec l'association URSIEA

Personne concernée : Mme Sandrine BIANCHI vice- Présidente

- Convention de formation Français Langues Etrangères (FLE) conclue en 2010

L'association URSIEA, dont Mme Sandrine BIANCHI est déléguée régional, a conclu avec Retravailler 67 une convention portant sur les actions de formation Français Langues Etrangères (FLE). Les prestations de l'exercice 2010 s'élèvent au total à 35 220,00 € TTC.

### CONVENTIONS ANTERIEURES NON SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

---

Nous avons été avisé des conventions suivantes, passées au cours de l'exercice 2009 et qui n'ont pas été soumises à l'approbation de l'assemblée générale statuant sur les comptes de l'exercice 2009.

#### Avec CRIT INTERIM

Personne concernée : Mme Denise KARMANN, administrateur

- Conventions pour la réalisation de l'action « Service Appui projet » :

L'association CRIT Intérim, dont Mme Denise KARMANN est responsable de secteur, a conclu avec Retravailler 67 une convention de groupement solidaire pour l'action « Service Appui Projet ». Les prestations s'élèvent à :

- 41 825,70 € TTC au titre de l'exercice 2010

- 4 230,00 € TTC au titre de l'exercice 2009

Un compte bancaire spécifique à cette action a été ouvert auprès du Crédit Coopératif. Le solde de ce compte au 31 décembre 2010 était débiteur de 98 980,62 €. Au 31 décembre 2009, le solde était débiteur de 11 892,40 €.

RETRAVAILLER 67

Réunion de l'assemblée  
générale du 26 mai 2011

### Avec l'association URSIEA

*Personne concernée : Mme Sandrine BIANCHI vice- Présidente*

- Convention de formation Français Langues Etrangères (FLE) conclue en 2009

L'association URSIEA, dont Mme Sandrine BIANCHI est déléguée régional, a conclu avec Retravailler 67 une convention portant sur les actions de formation Français Langues Etrangères (FLE). Les prestations s'élèvent à :

- 23 790,80 € TTC au titre de 2010

- 35 384,20 € TTC au titre de 2009

*Fait à Strasbourg, le 6 mai 2011*

Le Commissaire aux Comptes

MAZARS

  
Jean-Louis KOESSLER

## BILAN ACTIF

	31/12/2010			31/12/2009
	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	6 441,95		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	57 976,82	22 393,05	29 027,89
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	7 828,56		7 828,56	4 572,76
<b>TOTAL (I)</b>	<b>94 762,34</b>	<b>64 418,77</b>	<b>30 343,57</b>	<b>36 279,72</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	311 640,58	5 730,11	305 910,47	281 965,61
Autres créances	17 222,76		17 222,76	786,95
Valeurs mobilières de placement	137 500,38		137 500,38	136 981,88
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	352 847,36		352 847,36	182 845,01
Charges constatées d'avance (3)	13 696,64		13 696,64	84,00
<b>TOTAL (II)</b>	<b>832 907,72</b>	<b>5 730,11</b>	<b>827 177,61</b>	<b>602 663,45</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>927 670,06</b>	<b>70 148,88</b>	<b>857 521,18</b>	<b>638 943,17</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**

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	449 504,50	423 670,00
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	449 504,50	423 670,00
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	13 028,46	25 834,50
<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	2 083,58	2 365,75
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>464 616,54</b>	<b>451 870,25</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	21 345,00	16 347,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>21 345,00</b>	<b>16 347,00</b>
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	33 149,00	9 669,00
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>33 149,00</b>	<b>9 669,00</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	141 866,17	11 892,50
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 364,88	34 471,76
Dettes fiscales et sociales	114 160,80	114 523,82
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 018,79	168,84
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>338 410,64</b>	<b>161 056,92</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>857 521,18</b>	<b>638 943,17</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)	338 410,64	161 056,92
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMpte DE RESULTAT

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	162 668,84	173 838,56
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>162 668,84</b>	<b>173 838,56</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	731 954,47	586 947,57
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	18 002,46	4 147,00
Collectes		
Cotisations	105,00	75,00
Autres produits	1,87	0,05
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>912 732,64 (I)</b>	<b>765 008,18</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)	256 924,19	194 970,65
Impôts, taxes et versements assimilés	32 657,73	30 959,13
Salaires et traitements	410 217,67	379 910,45
Charges sociales	151 327,86	138 973,81
Autres charges de personnel	11 722,17	7 950,44
Dotations aux amortissements sur immobilisations	9 191,95	5 213,13
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	0,67	0,01
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>872 042,24 (II)</b>	<b>757 977,62</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>40 690,40 (I-II)</b>	<b>7 030,56</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)	533,89	618,71
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>533,89 (V)</b>	<b>618,71</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>533,89 (V-VI)</b>	<b>618,71</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>41 224,29 (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>7 649,27</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		282,17	1 063,23
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>282,17</b>	<b>1 063,23</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		4 998,00	1 989,00
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>4 998,00</b>	<b>1 989,00</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>(4 715,83)</b>	<b>( 925,77)</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>913 548,70</b>	<b>766 690,12</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>877 040,24</b>	<b>759 966,62</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>36 508,46</b>	<b>6 723,50</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		9 669,00	28 780,00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		33 149,00	9 669,00
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>13 028,46</b>	<b>25 834,50</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		3 314,56	3 314,56
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 31/12/2010 dont le total est de **857 521,18 Euros** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **13 028,46 Euros**.

**L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.**

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 31.12.2010 de 30.489,62 €. Elle n'a pas été comptabilisée.

### **Changement de méthodes**

Les avances et acomptes reçus sur commandes étaient comptabilisés en dettes sur le compte 419100. A compter du 1er janvier 2010, ils seront comptabilisés en fonds dédiés sur le compte 194000 d'après le plan comptable des associations. Pour une meilleure visibilité, les montants reçus au 31/12/2009 ont également été corrigés.

### **Provision pour charges**

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

La provision pour indemnités de fin de carrière a été ajustée au 31.12.2010 : une provision complémentaire de 4.998 € a été comptabilisée.

Le total des droits acquis par les salariés présents au 31.12.2010 s'élève à 26.880 €. La probabilité de verser cette somme, si l'on tient compte des facteurs de turn-over et de mortalité est de 79,41 %.

Provision constituée :  $26.880 \times 79,41 \% = 21.345 \text{ €}$

### **FONDS DEDIES**

Il subsiste un engagement à réaliser au 31.12.2010 au titre de la DIRRECTE pour 11.440€, du Conseil Régional pour 9.490€, du FSE pour 7.135€, du Droit des Femmes pour 2.860€ et du RELAIS EMPLOI pour 2.224€ soit un total de 33.148€.

### **CREANCES CLIENTS**

Est compris dans le total des créances un montant de 22 048,47 €uros de sous traitance qui représente l'équivalent de 5 mois de prestations entre RETRAVAILLER 67 et Savoir & Compétences.

Le règlement de cette somme étant intervenu postérieurement à la date de clôture, début février 2011, aucune provision n'a été constatée au 31.12.2010.

### **AUTRES INFORMATIONS**

1) La subvention d'investissement au bilan pour 10.677,73 € en valeur brute et de 2.083,58 € après imputation des investissements successifs fera l'objet d'un virement au compte de résultat équivalent aux amortissements prévisionnels pour :

- l'exercice 2011	282,17 €
- l'exercice 2012	282,17 €
- l'exercice 2013	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 93.945 € pour l'exercice 2010 (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 (employeur de Madame KARMANN Denise, assesseur de l'association Retravailler 67) pour la réalisation de l'action "Service Appui Projet".

L'Association Retravailler 67 est le chef de file et mandataire commun du projet.

Voici le détail du traitement des différents versements reçus de l'AGEFIPH pendant l'année 2010 :

Solde au 1er janvier 2010	11.892,50 €uros
Portés au crédit du compte 458000	193.534,00 €uros
Versement au CRIT	- 30.125,00 €uros
Versement à Retravailler 67	- 36.185,70 €uros
Versements défraiements	- 40.122,50 €uros
Frais bancaires	- <u>12,68 €uros</u>
 Solde du compte bancaire spécifique	 98.980,62 €uros

4) En date du 25 mai 2010, une convention de groupement solidaire a été signée entre l'AGEFIPH et l'association Retravailler 67 pour la réalisation de l' "Action de Formation de Courte Durée".

L'Association Retravailler 67 est le chef de file et mandataire du projet.

Voici le détail du traitement du versements reçus de l'AGEFIPH du 17/08 au 31/12/2010 :

Portés au crédit du compte 458001	48.510,00 €uros
Versement à Redecome	- 2.120,00 €uros
Versement à Actions Industrie	- 1.357,13 €uros
Versement au GRETA	- 2.160,00 €uros
Frais bancaires	- <u>0,40 €uros</u>
 Solde du compte bancaire spécifique	 42.872,47 €uros

5) En date du 23 juin 2010, le Pôle Emploi Alsace a notifié à l'association Retravailler 67 sa qualité de mandataire du groupement momentané d'opérateurs économiques titulaire du marché de prestation "Mobilisation Vers l'Emploi" (MOV).

6) Nous vous informons que Madame BIANCHI Sandrine, vice présidente de l'association Retravailler 67, est employée dans l'association URSIEA avec laquelle l'association Retravailler 67 a conclu des conventions de formations FLE / ASB / SIAE ainsi que des bilans de compétences.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	6 441,95	
<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		53 024,49	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	<b>Total III</b>	80 369,87	
<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	3 255,80
	<b>Total IV</b>	4 694,72	3 255,80
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		91 506,54	3 255,80

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>			80 369,87	
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				121,96	
Prêts et autres immobilisations financières				7 828,56	
	<b>Total IV</b>			7 950,52	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				94 762,34	

## ASSO - Tableaux des amortissements et provisions

<b>I - AMORTISSEMENTS</b>				
<b>Rubriques</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice</b>	<b>DIMINUTIONS Reprises de l'exercice</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D = A + B - C</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>	3 884,84	2 557,11		6 441,95
<b>Immobilisations corporelles</b>	51 341,98	6 634,84		57 976,82
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Total</b>	<b>55 226,82</b>	<b>9 191,95</b>		<b>64 418,77</b>

<b>II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS</b>				
<b>Rubriques</b>	<b>Montant au début de l'exercice</b>	<b>AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice</b>	<b>DIMINUTIONS Reprises de l'exercice</b>	<b>Montant à la fin de l'exercice</b>
	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D = A + B - C</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
<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	16 347,00	4 998,00		21 345,00
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>16 347,00</b>	<b>4 998,00</b>		<b>21 345,00</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>22 077,11</b>	<b>4 998,00</b>		<b>27 075,11</b>
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
<i>- d'exploitation</i>				
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>		4 998,00		
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

## 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				
		7 828,56	7 828,56	
<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 bénéficiés				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
		17 222,76	17 222,76	
Charges constatées d'avance				
		13 696,64	13 696,64	
		<b>Total</b>	<b>350 388,54</b>	<b>350 388,54</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		56 364,88	56 364,88		
Personnel et comptes rattachés		42 865,58	42 865,58		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		71 295,22	71 295,22		
Impôts sur les bénéficiés					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		141 866,17	141 866,17		
Autres dettes		26 018,79	26 018,79		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		<b>Total</b>	<b>338 410,64</b>	<b>338 410,64</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)

<b>Engagements donnés</b>	<b>Montant</b>
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	9 541,83
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	21 345,00
Autres engagements donnés :	
Droits Individuels à la Formation : 1.171,08 heures	10 715,38
<b>Total (1)</b>	<b>41 602,21</b>

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

<b>Engagements reçus</b>	<b>Montant</b>
--------------------------	----------------

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

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

<b>Engagements réciproques</b>	<b>Montant</b>
--------------------------------	----------------

<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 investissements subventionnés	282,17	777000
<b>Total</b>	<b>282,17</b>	

<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Provision pour indemnités de fin de carrière	4 998,00	687500
<b>Total</b>	<b>4 998,00</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	9 669,00	9 669,00	9 669,00	33 149,00	33 149,00
<b>Total</b>	<b>9 669,00</b>	<b>9 669,00</b>	<b>9 669,00</b>	<b>33 149,00</b>	<b>33 149,00</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	11	
Ouvriers		
<b>Total</b>	<b>13</b>	<b>0</b>