# ASSOCIATION « EXPRESSIONS »

**Siège social :** 3, rue François de Guise

55000 BAR LE DUC

# RAPPORTS

# DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

# SUR LES COMPTES ANNUELS

# EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011


*S.A. FIDUREX*

*Société de Commissaires aux Comptes*
*Membre de la Compagnie Régionale de NANCY*

29 Boulevard de la Rochelle
55000 BAR LE DUC

# RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

fidurex
Expertise Comptable
Commissariat aux comptes

EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

François PETITJEAN
Christophe PETITJEAN
Cyrille KAH

SIÈGE SOCIAL

55000 BAR LE DUC
29, bld de la Rochelle

Tél. : 03 29 79 04 42
Fax : 03 29 76 37 17

AGENCES

55200 COMMERCY
1 bis, rue de Lisle

Tél. : 03 29 91 04 50
Fax : 03 29 91 32 79

52100 SAINT-DIZIER
13, rue du Dr Desprès

Tél. : 03 25 56 33 19
Fax : 03 25 56 29 64

54320 MAXEVILLE
19, rue de la Meuse

Tél. : 03 83 97 83 10
Fax : 03 83 97 06 24

# RAPPORT

# DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

# SUR LES COMPTES ANNUELS

# EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011

## ASSOCIATION « EXPRESSIONS »

**Siège social : 3 , rue François de Guise**
**55000 BAR LE DUC**

Monsieur le Président,
Mesdames et Messieurs les membres de l'Association,

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 DECEMBRE 2011,** sur :

- Le contrôle des comptes annuels de **l'ASSOCIATION « EXPRESSIONS »**

tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- Les justifications 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 examiner, 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.***

## I - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 d'activité du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bar le Duc, le 4 Mai 2012

***Pour la SA FIDUREX***
***Le Président du Conseil d'Administration***
***et Directeur général***



***François PETITJEAN***
***Commissaire aux comptes***

# Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/12/11 | Net au 31/12/10 |
|---|---|---|---|---|
| **ACTIF** | | | | |
| **Immobilisations incorporelles** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 9 481 | 9 481 | | |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acompte | | | | |
| **Immobilisations corporelles** | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 275 669 | 259 764 | 15 906 | 15 222 |
| Autres immobilisations corporelles | 123 866 | 110 160 | 13 706 | 18 345 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| **Immobilisations financières** | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **409 016** | **379 404** | **29 612** | **33 568** |
| **Stocks** | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 47 | | 47 | 416 |
| **Créances** | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 3 199 | | 3 199 | 26 869 |
| Autres créances | 2 154 | | 2 154 | 280 |
| **Divers** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 123 011 | | 123 011 | 106 839 |
| Charges constatées d'avance | 1 688 | | 1 688 | 1 206 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **130 099** | | **130 099** | **135 610** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion - Actif | | | | |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| **TOTAL DE L'ACTIF** | **539 115** | **379 404** | **159 711** | **169 177** |

S.A. FIDUREX ★ Commissaire aux Comptes ★ 29, bd de la Rochelle - 55000 BAR-LE-DUC

## Bilan

| | Net au 31/12/11 | Net au 31/12/10 |
|---|---|---|
| **PASSIF** | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 42 221 | 35 791 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **2 516** | **6 430** |
| **FONDS PROPRES** | **44 736** | **42 221** |
| *Apports* | | |
| *Legs et donations* | | |
| *Subventions affectées* | | |
| *Résultat sous contrôle* | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Ecarts de réévaluation | | |
| Subventions d'investissement renouvelables | 29 613 | 33 569 |
| Provisions réglementées | | |
| Droit des propriétaires | | |
| **AUTRES FONDS ASSOCIATIFS** | **29 613** | **33 569** |
| **FONDS ASSOCIATIFS** | **74 349** | **75 789** |
| Provisions pour risques | 1 064 | 5 000 |
| Provisions pour charges | 29 166 | 18 699 |
| **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | **30 230** | **23 699** |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| **FONDS DEDIES** | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| *Emprunts* | | |
| *Découverts et concours bancaires* | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 19 634 | 12 873 |
| Dettes fiscales et sociales | 26 275 | 21 371 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 753 | 24 115 |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance | 8 469 | 11 330 |
| **DETTES** | **55 131** | **69 689** |
| Ecarts de conversion - Passif | | |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | |
| **TOTAL DU PASSIF** | **159 711** | **169 177** |

S.A. FIDUREX ★ Commissaire aux Comptes ★ 29, bd de la Rochelle - 55000 BAR-LE-DUC

## Compte de résultat

| | du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois | % | du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois | % | Simple : Variation en valeur | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS DE FONCTIONNEMENT** | | | | | | |
| Produits des prestations | 39 250 | | 33 162 | | 6 088 | 18,36 |
| Subventions de fonctionnement | 235 757 | | 237 386 | | -1 628 | -0,69 |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Autres produits de gestion courantes | 2 856 | | 3 359 | | -503 | -14,97 |
| Quote-part subvent. d'invest. | 17 220 | | 10 439 | | 6 781 | 64,95 |
| Reprises de prov. & Transf. | 4 103 | | 5 606 | | -1 504 | -26,82 |
| **TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT** | **299 186** | **100,00** | **289 952** | **100,00** | **9 234** | **3,18** |
| **CHARGES DE FONCTIONNEMENT** | | | | | | |
| Consommations | 29 434 | 9,84 | 35 370 | 12,20 | -5 935 | -16,78 |
| Services extérieurs | 8 504 | 2,84 | 7 539 | 2,60 | 965 | 12,80 |
| Autres services extérieurs | 106 999 | 35,76 | 108 404 | 37,39 | -1 405 | -1,30 |
| Impôts et taxes et vers assim | 3 054 | 1,02 | 1 889 | 0,65 | 1 166 | 61,72 |
| Salaires et Traitements | 89 966 | 30,07 | 85 172 | 29,37 | 4 794 | 5,63 |
| Charges sociales | 36 113 | 12,07 | 31 481 | 10,86 | 4 633 | 14,72 |
| Amortissements et provisions | 27 687 | 9,25 | 10 439 | 3,60 | 17 248 | 165,22 |
| Autres charges courantes gest. | | | 174 | 0,06 | -174 | -100,00 |
| **TOTAL CHARGES FONCTIONNEMENT** | **301 757** | **100,86** | **280 467** | **96,73** | **21 290** | **7,59** |
| **RESULTAT FONCTIONNEMENT** | **-2 571** | | **9 486** | | **-12 057** | **-127,11** |
| Produits financiers | 1 281 | | 675 | | 606 | 89,72 |
| Charges financières | | | | | | |
| **Résultat financier** | **1 281** | | **675** | | **606** | **89,72** |
| Opérations faites en commun | | | | | | |

S.A. FIDUREX ★ Commissaire aux Comptes ★ 21 Bld de la Rochelle - 33000 BARDEAUX

## Compte de résultat

| | du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois | % | du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois | % | Simple : Variation en valeur | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **RESULTAT COURANT** | **-1 290** | | **10 161** | | **-11 451** | **-112,69** |
| Produits exceptionnels | 5 306 | | 1 560 | | 3 746 | 240,09 |
| Charges exceptionnelles | 1 501 | | 5 291 | | -3 791 | -71,64 |
| **Résultat exceptionnel** | **3 806** | | **-3 731** | | **7 537** | **-201,99** |
| Participation des salariés | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **2 516** | | **6 430** | | **-3 914** | **-60,87** |

S.A. FIDUREX
Commissaire aux Comptes
27, bd de la Rochelle - 55000 BAR-LE-DUC

# ANNEXES

Monnaie de tenue: EURO
Monnaie de présentation : EURO

## ASS EXPRESSIONS

3 rue François De Guise
55005 BAR LE DUC

**Exercice du 01/01/11 au 31/12/11**

*SIRET : 35314671500019*
*Activité : Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire*

S.A. FIDUREX
Commissaire aux Comptes
29, bd de la Rochelle - 55000 BAR-LE-DUC

Désignation de l'Association : ASS EXPRESSIONS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/11, dont le total est de 159 710 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un bénéfice de 2 515 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/11 au 31/12/11.

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

S.A. FIDUREX
Commissaire aux Comptes
29, bd de la Rochelle - 55000 BAR-LE-DUC

| Annexe au bilan et au compte de résultat du 01/01/11 au 31/12/11 | | Informations | | |
|---|---|---|---|---|
| Éléments | | Produites | Non produites | |
| n° | | Référence | N / S | N / A |
| | **Règles et méthodes comptables** | | | |
| **1** | - Méthodes d'évaluation, calcul des amortissements et des provisions<br>- Changement de méthode, dérogations<br>- Informations complémentaires pour donner l'image fidèle | pme001 | | |
| | **Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat** | | | |
| **2** | État de l'actif immobilisé | pme002 | | |
| **3** | État des amortissements | pme003 | | |
| **4** | État des provisions | pme004 | | |
| **5** | État des échéances des créances et des dettes | pme005 | | |
| **6** | Informations et commentaires sur : | | | |
| *.1* | Éléments relevant de plusieurs postes du bilan | | X | |
| *.2* | Réévaluation | | X | |
| *.3* | Frais d'établissement | | X | |
| *.4* | Frais de développement | | X | |
| *.5* | Fonds commercial | | X | |
| *.6* | Intérêts immobilisés | | X | |
| *.7* | Intérêts sur éléments de l'actif circulant | | X | |
| *.8* | Différences d'évaluation / éléments fongibles de l'actif circulant | | X | |
| *.9* | Avances aux dirigeants | | X | |
| *.10* | Produits à recevoir | pme610 | | |
| *.11* | Charges à payer | pme611 | | |
| *.12* | Charges et produits constatés d'avance | pme612 | | |
| *.13* | Frais d'émission d'emprunt à étaler | | X | |
| *.14* | Composition du capital social | | X | |
| *.15* | Parts bénéficiaires | | X | |
| | **Engagements financiers et autres informations** | | | |
| **7** | Crédit-bail | pme007 | | |
| **7 bis** | Crédit-bail (état simplifié) | | X | |
| **8** | Engagements financiers | pme008 | | |
| **9** | Dettes garanties par des sûretés réelles | pme009 | | |
| **10** | Incidence des évaluations fiscales dérogatoires | | X | |
| **14** | Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société | | X | |
| **15** | Liste filiales et participations | pme015 | | |

N / S : non significatif
N / A : non applicable

S.A. FIDUREX
Commissaire aux Comptes
29 bd de la Rochelle - 55000 BAR-LE-DUC

# Règles et méthodes comptables

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

- 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.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983

les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

| | |
|---|---|
| • Œuvres d'art | dépréciation 100 % |
| • Matériel de transport | 4 ans |
| • Matériel | 3 à 10 ans |
| • Mobilier | 8 ans |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 à 5 ans |

## Participations, 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.

S.A. FIDUREX Commissaire aux Comptes 27, bd de la Rochelle - 55000 BAR-LE-DUC

**Remarque 1** Avantages en nature

Il a été comptabilisé par le Conseil Général un avantage en nature correspondant:

| | |
|---|---|
| - à la mise à disposition des locaux pour la somme de | 25 264,41 € |
| - au ménage pour | 7 420,72 € |
| - aux consommations (assurances, eau, gaz, électricité) pour | 12 820,91 € |
| - aux reprographies | 1 218,00 € |
| - à la mise à disposition d'un véhicule | 3 297,43 € |
| soit un total de | **50 021,47 €** |

**Remarque 2** Provision pour indemnités de fin de carrière

Il a été évalué l'engagement retraite dû par l'association au 31/12/2011.
La valorisation du montant inscrit au bilan en compte 153000 a été réalisée de la façon suivante :

- calcul de la somme revenant à chaque salarié à son départ prévu par hypothèse à l'âge de 65 ans, selon la convention collective de l'animation

- proratisation du montant obtenu en fonction de son ancienneté dans l'association au 31/12/2011 par rapport à la durée totale qui aura été travaillée à l'âge de 65 ans.

Il a été également calculé des charges patronales au taux de 43%.

La somme ainsi valorisée s'élève à 29 166 € contre 18 699 € au 31/12/2010. La provision comptabilisée sur 2011 s'élève à 10 467 €.

**Remarque 3** Droit individuel à formation

Un droit individuel à formation est institué depuis le 7 mai 2004. Il est applicable aux salariés titulaires d'un contrat de travail à durée indéterminée et disposant d'une ancienneté d'au moins 1 an (code du travail art L6323-1)
Ce droit est de 21 heures depuis 2009 contre 20 heures auparavant cumulables sur 6 ans, soit une limite maximum de 123 heures.

La mise en œuvre du DIF relève de l'initiative du salarié en accord avec son employeur. Les actions de formation se déroulent en principe en dehors du temps de travail.

Les frais de formation sont à la charge de l'employeur. De plus une allocation de 50% de la rémunération nette de référence du salarié est à lui verser (proratisée au temps de formation).

Les droits accumulés au 31/12/2011 représentaient 281 heures.

S.A. FIDUREX
Commissaire aux Comptes
29, bd de la Rochelle - 55000 BAR-LE-DUC

**Remarque 4** Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi 2005-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat, nous vous informons que l'obligation faite aux associations, dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € et recevant plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 €, de publier chaque année dans le compte financier les rémunérations de trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature ne peut trouver ici à s'appliquer.

En effet, d'une part, il n'apparaît pas que les circonstances de fait puissent permettre de considérer l'un ou l'autre des salariés de l'association comme cadres dirigeants et d'autre part, Expressions, ne comptant qu'un seul cadre parmi ses effectifs, la publication de sa rémunération conduirait à une information personnalisée.

Néanmoins, par souci de transparence, il est indiqué que le montant total des rémunérations brutes perçues par les trois salariés les mieux rémunérés, cadre et non cadres, s'est élevé pour l'exercice 2011 à 74 489 €.

**Remarque 5** Litige salarié

Une salariée dont le contrat a été rompu à l'issue de la période d'essai en octobre 2010 a engagé une procédure devant le Conseil des Prud'hommes de Bar Le Duc. Le litige a été présenté à l'audience du 10 Juin 2011.

Le jugement est rendu le 9 septembre 2011. L'Association a été condamnée à verser la somme de 1 064,20 €(compte 151800 au bilan passif).
En conséquence la provision initiale de 5 000 € a été reprise pour 3 935,80 € (compte 787501 au compte de résultat).

**Remarque 6** Subvention Conseil Régional

Nous avons perçu en 2010 du Conseil Régional une aide de 14 000 €uros pour l'emploi d'un responsable chargé de développement. Cette subvention correspond à la prise en charge de 50 % du coût salarial au titre de la première année. Ce poste n'a été pourvu que pour la période du 1cr Septembre au 31 Octobre 2010 pour un coût total de 5 340 €uros. En conséquence, il a été comptabilisé au 31/12/2010 un produit constaté d'avance de 11 330 €uros (compte 487103 "bilan passif").

Le poste a de nouveau été pourvu au 1er Octobre 2011 pour un coût total de 5 722 €.
Le montant de la subvention affectée est de 2 861 € (compte 791003 "compte de résultat).
En conséquence, le produit constaté d'avance au 31/12/2011 a été ramené à 8 469 € (compte 487103 "bilan passif")

S.A. FIDUREX
Commissaire aux Comptes
29, bd de la Rochelle - 55000 BAR-LE-DUC

## Etat de l'actif immobilisé 2054

| CADRE A : IMMOBILISATIONS | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | |
|---|---|---|---|
| | | Réévaluation exercice | Acquisitions créations |
| Frais d'établissement R&D **TOTAL 1** | | | |
| Autres postes d'immo. incorporelles **TOTAL 2** | **9 480** | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Constructions, installations générales, agencement. | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage ind. | 330 495 | | 7 714 |
| Installations générales, agencts., aménagts. dives | | | |
| Autres matériels de transport | 22 369 | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 103 446 | | 5 550 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **TOTAL 3** | **456 311** | | **13 264** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts & autres immobilisations financières | | | |
| **TOTAL 4** | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)** | **465 792** | | **13 264** |

| CADRE B IMMOBILISATIONS | | Diminutions | | Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice | Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Par virement | Par cession | | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice |
| Frais d'établissement R&D **TOTAL 1** | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorporelles **TOTAL 2** | | | | **9 480** | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | Inst. gales., agencts. et am. const. | | | | |
| Installations techniques matériel et outillage | | | 62 540 | 275 669 | |
| Autres immo. corporelles | Inst. gales., agencts., aménagement divers | | | | |
| | Matériel de transport | | | 22 369 | |
| | Matériel de bureau & informatique | | 7 500 | 101 496 | |
| | Emballages récupérables & divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Avances & acomptes | | | | | |
| **TOTAL 3** | | | **70 040** | **399 535** | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts & autres immobilisations financières | | | | | |
| **TOTAL 4** | | | | | |
| **TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)** | | | **70 040** | **409 016** | |

S.A. Commissaire aux Comptes 29, bd de la Rochelle - 59000 DAR-LE-DUC

## Etat des amortissements 2055

| CADRE A | | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Immobilisations amortissables** | | **Montant début d'exercice** | **Augmentations** | **Diminutions** | **Montant fin d'exercice** |
| Frais d'établissement et de développement **TOTAL 1** | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles **TOTAL 2** | | **9 480** | | | **9 480** |
| Terrains | | | | | |
| Constructions | sur sol propre | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | |
| | installations générales | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | 315 273 | 7 030 | 62 540 | 259 763 |
| Autres immobilisations corporelles | installations générales | | | | |
| | matériel de transport | 9 729 | 3 162 | | 12 891 |
| | matériel de bureau | 24 150 | 1 476 | 7 500 | 18 127 |
| | emballages récupérables | | | | |
| **TOTAL 3** | | **349 153** | **11 669** | **70 040** | **290 782** |
| **TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)** | | **358 634** | **11 669** | **70 040** | **300 263** |

S.A. FIDUREX
Commissaire aux Comptes
29, bd de la Rochelle - 55000 BAR-LE-DUC

## Etat des amortissements 2055

| CADRE B | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice |
| | Colonne 1 Différentiel de durée | Colonne 2 Mode dégressif | Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel | Colonne 4 Différentiel de durée | Colonne 5 Mode dégressif | Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissements TOTAL I | | | | | | | |
| Autres immob.incorp-porelles TOTAL II | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions – Sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions – Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Constructions – Ins.gales,agenc. et am.des const. | | | | | | | |
| Inst. techniques mat. et outillage | | | | | | | |
| Autres immobilisations – Inst.gales, agenc. am.divers | | | | | | | |
| Autres immobilisations – Matériel de transport | | | | | | | |
| Autres immobilisations – Mat.bureau et inform. mobilier | | | | | | | |
| Autres immobilisations – Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL III | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV | | | | | | | |
| Total général (I+II+III+IV) | | | | | | | |
| Total général non ventilé des dotations | | Total général non ventilé des reprises | | | Total général non ventilé dotations + reprises | | |

| CADRE C | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Montant net au début de l'exercice | Augmentations | Dotations de l'exercice aux amortissements | Montant net à la fin de l'exercice |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

S.A. FIDUREX – Commissaire aux Comptes – 29, bd de la Rochelle - 55000 BAR-LE-DUC

## Etat des provisions et dépréciations 2056

| *Rubriques* | Montant au début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers, pétroliers | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Dont majorations except. 30% | | | | |
| Implantations étrangères avant 01/01/92 | | | | |
| Implantations étrangères après 01/01/92 | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **PROVISIONS RÉGLEMENTÉES** | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | |
| Provisions garanties données aux clients | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | 18 699 | 10 467 | | 29 166 |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 5 000 | | 3 935 | 1 064 |
| **PROVISIONS RISQUES ET CHARGES** | **23 699** | **10 467** | **3 935** | **30 230** |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciations immobilisations corporelles | 73 590 | 5 550 | | 79 140 |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participations | | | | |
| Dépréciations autres immobilis. financières | | | | |
| Dépréciations stocks et en cours | | | | |
| Dépréciations comptes clients | | | | |
| Autres dépréciations | | | | |
| **DEPRECIATIONS** | **73 590** | **5 550** | | **79 140** |
| **TOTAL GENERAL** | **97 289** | **16 017** | **3 935** | **109 370** |
| Dotations et reprises d'exploitation | | 16 017 | | |
| Dotations et reprises financières | | | | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | | | 3 935 | |
| Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice | | | | |

S.A. FIDUREX
Commissaire aux Comptes
29, bd de la Rochelle - 55000 BAR-LE-DUC

## Etat échéances créances et dettes 2057

| CADRE A | ÉTAT DES CRÉANCES | Montant brut | À un an au plus | À plus d'un an |
|---|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Clients douteux ou litigieux | | | | |
| Autres créances clients | | 3 199 | 3 199 | |
| Créances r. de titres prêtés | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 2 096 | 2 096 | |
| État et autres collectivités publiques | Impôt sur les bénéfices | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| | Divers | 57 | 57 | |
| Groupe et associés | | | | |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | | | | |
| Charges constatées d'avance | | 1 687 | 1 687 | |
| **TOTAUX** | | **7 040** | **7 040** | |

| | | |
|---|---|---|
| Montant des | prêts accordés en cours d'exercice | |
| | remboursements obtenus en cours d'exercice | |
| Prêts et avances consentis aux associés | | |

S.A. FIDUREX ★ Commissaire aux Comptes ★ 29 bd de la Rochelle - 33160 BRUGES

## Etat échéances créances et dettes 2057

| CADRE B | ÉTAT DES DETTES | Montant brut | À un an au plus | À plus d'un an et 5 ans au plus | À plus de cinq ans |
|---|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | à 2 ans max. à l'origine | | | | |
| | à plus de 2 ans à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | 19 634 | 19 634 | | |
| Personnel et comptes rattachés | | 7 057 | 7 057 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | 18 237 | 18 237 | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôt sur les bénéfices | | | | |
| | Taxe sur valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 980 | 980 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 753 | 753 | | |
| Groupe et associés | | | | | |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) | | | | | |
| Dette représentative de titres emp. | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8 469 | 8 469 | | |
| | **TOTAUX** | **55 131** | **55 131** | | |

| | |
|---|---|
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | |

S.A. FIDUREX Commissaire aux Comptes 29, bd de la Rochelle - 55000 BAR-LE-DUC

## Charges à payer

| | Montant |
| --- | --- |
| Emprunts obligataires convertibles | |
| Autres emprunts obligataires | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | |
| Emprunts et dettes financières diverses | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 686 |
| Dettes fiscales et sociales | 11 420 |
| Autres dettes | |
| **TOTAL** | **21 107** |

S.A. FIDUREX
Commissaire aux Comptes
29, bd de la Rochelle - 55000 BAR-LE-DUC

## Charges et produits constatés d'avance

| | Charges | Produits |
| --- | --- | --- |
| Charges / Produits d'exploitation | 1 687 | 8 469 |
| Charges / Produits financiers | | |
| Charges / Produits exceptionnels | | |
| **TOTAL** | **1 687** | **8 469** |



## Détail des charges

**Produits à recevoir** : Montants des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 438760 | Cheques dej a recevoir | 855,00 | 280,00 |
| 438791 | Remboursement formation a recevoir | 1 241,54 | |
| 448731 | Taxe sur salaires a recevoir | 57,00 | |
| **Autres créances** | | **2 153,54** | **280,00** |
| | **Total** | **2 153,54** | **280,00** |

**Charges constatées d'avance** :

| | | | |
|---|---|---|---|
| 486116 | Location photocop.avance | 286,91 | 286,91 |
| 486117 | Location mach.af.d'avance | 958,50 | 918,71 |
| 486120 | Hebergement alganet avance | 442,52 | |
| | **Total** | **1 687,93** | **1 205,62** |

**Charges à payer** : Montants des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan.

| | | | |
|---|---|---|---|
| 408100 | Fact.non parv. fidurex | 7 000,00 | 5 347,28 |
| 408112 | Fact non parv.la poste | | 512,21 |
| 408119 | Fact.non parv. fimeco | 416,53 | |
| 408120 | Fact non parv occe m | 770,00 | 770,00 |
| 408121 | Fact.non parv.medard | 1 500,00 | |
| **Dettes fournisseurs et comptes rattachés** | | **9 686,53** | **6 629,49** |
| 428200 | Conges payes | 7 057,60 | 5 535,67 |
| 438200 | Charges soc./conges payes | 3 383,28 | 2 155,39 |
| 448610 | Formation cont. a payer | 980,00 | 1 499,00 |
| 448631 | Taxe sur les salaires a payer | | 157,00 |
| **Dettes fiscales et sociales** | | **11 420,88** | **9 347,06** |
| | **Total** | **21 107,41** | **15 976,55** |

**Produits constatés d'avance** :

| | | | |
|---|---|---|---|
| 487103 | Subv.ile percue d'avance | 8 469,00 | 11 330,00 |
| | **Total** | **8 469,00** | **11 330,00** |

S.A. FIDUREX ★ Commissaire aux Comptes ★ 29, bd de la Rochelle - 55000 BAR-LE-DUC

## Produits à recevoir

| | Montant |
|---|---|
| Créances rattachées à des participations | |
| Autres immobilisations financières | |
| Créances clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 2 153 |
| Disponibilités | |
| **TOTAL** | **2 153** |

S.A. FIDUREX
Commissaire aux Comptes
29, bd de la Rochelle - 55000 BAR-LE-DUC