



**gimberty  
associés**

expertise comptable  
et commissariat  
aux comptes

**Association ADIL 32  
Z.I. Engachies – Au Petit Mouliot  
Rue Marguerite Duras  
32000 AUCH**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES AU CONSEIL D'ADMINISTRATION**

Mesdames, Messieurs,

Conformément à l'article L.823-16 du code de commerce et selon les termes de la norme 2-107 de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes, nous vous rendons compte de l'accomplissement de notre mission.

Nous avons effectué cette dernière conformément aux normes professionnelles, en fonction du plan de mission résultant de notre appréciation des risques.

En conséquence, nous avons :

- Vérifié, de façon exhaustive, les éléments liés aux subventions,
- Procédé à la circularisation de vos financeurs,
- Contrôlé, par sondages, les postes clients et fournisseurs,
- Effectué des contrôles analytiques sur les postes de charges et des contrôles de cohérence sur les comptes de produits.

Nous n'avons pas relevé d'irrégularités ou d'inexactitudes.



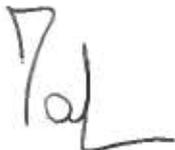
[www.cabinetgimberty.expert-infos.com](http://www.cabinetgimberty.expert-infos.com)

Conformément à la loi ,nous vous prions de faire part de ce courrier au plus prochain conseil et de noter dans le registre des délibérations qu'il a été donné lecture du rapport du commissaire aux comptes prévu par l'article L.823-16 et la norme 2-107.

Nous restons à votre disposition pour tout renseignement complémentaire, et vous prions de croire, Messieurs, à l'assurance de notre considération distinguée.

*Fait à FLEURANCE, 5 mars 2012*

**POUR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES,  
GIMBERT & ASSOCIES SAS**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Stéphane MATRE', with a stylized flourish at the end.

**Stéphane MATRE**  
**Commissaire aux Comptes Associé.**



**gimbert  
associés**

expertise comptable  
et commissariat  
aux comptes

**Association ADIL 32  
Z.I. Engachies – Au Petit Mouliot  
Rue Marguerite Duras  
32000 AUCH**

**EXERCICE DU 01/01/2011 AU 31/12/2011**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2011, il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du code de commerce.

*Fait à FLEURANCE, le 5 mars 2012*

**POUR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES,  
GIMBERT & ASSOCIES SAS**

**Stéphane MATRE  
Commissaire aux Comptes Associé**



[www.cabinetgimbert.expert-infos.com](http://www.cabinetgimbert.expert-infos.com)

*Assoc. ADIL 32*  
Rapport du  
Commissaire aux Comptes  
Exercice clos au 31.12.2011



**gimberty  
associés**

expertise comptable  
et commissariat  
aux comptes

**Association ADIL 32  
Z.I. Engachies – Au Petit Mouliot  
Rue Marguerite Duras  
32000 AUCH**

**EXERCICE DU 01/01/2011 AU 31/12/2011**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
A L'ASSEMBLEE GENERALE**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 17 mai 2011, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2011 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations 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 professionnelles 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, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.



[www.cabinetgimberty.expert-infos.com](http://www.cabinetgimberty.expert-infos.com)

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous signalons que nous n'avons relevé aucun élément significatif tant au niveau des estimations comptables, des options retenues ou de la présentation des comptes nécessitant une explication autre que celles fournies dans l'annexe.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 bureau et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

*Fait à FLEURANCE, le 5 mars 2012*

**POUR LE COMMISSAIRE AUX COMPTES,  
GIMBERT & ASSOCIES SAS**



**Stéphane MATRE**  
**Commissaire aux Comptes Associé**

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>Actif Immobilisé</b>						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	1 468	1 310	158	0,06	212	0,10
205000 LOGICIEL	1 468		1 468	0,58	1 361	0,66
280500 AMT LOGICIEL		1 310	-1 310	-0,50	-1 148	-0,54
Autres immobilisations corporelles	25 080	19 130	5 950	2,33	6 589	3,17
218300 MAT.BUREAU & INFORMA	16 472		16 472	6,45	22 204	10,71
218410 MOBILIER	8 607		8 607	3,37	8 645	4,17
281830 AMT MAT.BUR ET INFOR		11 767	-11 767	-4,60	-16 870	-8,13
281841 AMT MOBILIER		7 363	-7 363	-2,87	-7 410	-3,56
<b>TOTAL (I)</b>	<b>26 547</b>	<b>20 440</b>	<b>6 108</b>	<b>2,39</b>	<b>6 781</b>	<b>3,27</b>
<b>Actif circulant</b>						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					141	0,07
401000 FOURNISSEURS					141	0,07
. Autres	2 500		2 500	0,98		
468700 PRODUITS A RECEVOIR	2 500		2 500	0,98		
Valeurs mobilières de placement	40 053	9 603	30 450	11,93	27 056	13,05
508100 VALEUR MOBILIERES DE PLACEMENT	40 053		40 053	15,69	30 049	14,49
590810 DEPRECIATION DES VMP		9 603	-9 603	-3,75	-2 993	-1,43
Disponibilités	215 340		215 340	84,35	171 627	82,78
512100 CRCA	54 425		54 425	21,32	43 205	20,84
512200 CAISSE EPARGNE	7 111		7 111	2,79	5 647	2,72
512300 CEMP LIVRET A	2 587		2 587	1,01	2 534	1,22
512400 COMPTE A TERME	80 000		80 000	31,34	80 000	38,59
512500 CRCA LIVRET A	71 217		71 217	27,90	40 241	19,41
Charges constatées d'avance	906		906	0,35	1 719	0,83
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	906		906	0,35	1 719	0,83
<b>TOTAL (II)</b>	<b>258 799</b>	<b>9 603</b>	<b>249 196</b>	<b>97,61</b>	<b>200 542</b>	<b>96,73</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>285 347</b>	<b>30 043</b>	<b>255 303</b>	<b>100,00</b>	<b>207 323</b>	<b>100,00</b>

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2011 (12 mois)		31/12/2010 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )				
Report à nouveau	156 461	61,28	124 362	59,98
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	156 461	61,28	124 362	59,98
<b>Résultat de l'exercice</b>	34 818	13,64	32 100	15,48
<b>TOTAL(I)</b>	191 280	74,92	156 461	75,47
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour charges	833	0,33	733	0,35
153000 PROVISION INDEMNITE DEPART A LA RETRAITE	833	0,33	733	0,35
<b>TOTAL (III)</b>	833	0,33	733	0,35
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 826	3,85	7 090	3,42
401000 FOURNISSEURS	3 481	1,36	3 165	1,53
408100 FOURNISSEURS- FACTURES NON PARVENUES	6 345	2,49	3 925	1,89
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	17 901	7,01	15 584	7,52
428200 DETTES POUR CONGES A PAYER	13 231	5,18	11 353	5,48
428300 PRIMES A PAYER	4 670	1,83	4 231	2,04
. Organismes sociaux	32 197	12,61	24 224	11,88
431100 URSSAF	15 156	5,94	9 710	4,88
437100 APRIONIS ALTEA	908	0,36	387	0,19
437110 APRIONIS ABELLIO	2 617	1,03	2 306	1,11
437300 ASSEDIC			1 757	0,85
437320 CAPAVES MUTUELLE+PREVOYANCE	1 838	0,72	1 614	0,78
437330 TAXE/SALAIRE	1 665	0,65	870	0,42
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	7 397	2,90	5 300	2,58
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	2 615	1,02	2 280	1,10
. Autres impôts, taxes et assimilés	677	0,27	641	0,31
448600 ETAT CHARGES A PAYER	677	0,27	641	0,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 572	1,01	2 572	1,24
404100 FOURNIS.ACHAT IMMOBI	2 572	1,01	2 572	1,24
Autres dettes	18	0,01	18	0,01
467000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS	18	0,01	18	0,01
<b>TOTAL(IV)</b>	63 190	24,75	50 129	24,18
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	255 303	100,00	207 323	100,00

Période du 01/01/2011 au 31/12/2011

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTÉ DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Production vendue services	7 647		7 647	100,00	275	100,00	7 372	N/S
708200 COTIS ADHERENTS CENTR	7 647		7 647	100,00	275	100,00	7 372	N/S
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>7 647</b>		<b>7 647</b>	<b>100,00</b>	<b>275</b>	<b>100,00</b>	<b>7 372</b>	<b>N/S</b>

Subventions d'exploitation	262 033	N/S	253 601	N/S	8 432	3,32
740000 Subvention Exploitation	390	5,10	665	241,82	-275	-41,34
741000 SUBV EXPL coll I offreurs bien	100 257	N/S	97 371	N/S	2 886	2,96
742000 SUBV EXPL coll II Mvt conso gr			110	40,00	-110	-100,00
743000 SUBV EXPL coll III pouv; publi	161 386	N/S	155 456	N/S	5 930	3,81
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges	5 082	66,46	468	170,18	4 614	985,90
781500 REPRISE/ PROVISION INDEMNITE D	3 727	48,74	468	170,18	3 259	698,37
791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	1 356	17,73			1 356	N/S
Autres produits	0	0,00	0	0,00		
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>274 762</b>	<b>N/S</b>	<b>254 345</b>	<b>N/S</b>	<b>20 417</b>	<b>8,03</b>
Autres achats et charges externes	43 488	568,89	52 932	N/S	-9 444	-17,83
606111 CONSOMMATION EAU			96	34,91	-96	-100,00
606120 CONSOMMATION EDF			1 124	408,73	-1 124	-100,00
606140 CARBURANT	98	1,28			98	N/S
606300 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	354	4,83	654	237,82	-300	-45,86
606400 FOURNITURES DE BUREAU	2 643	34,56	2 692	978,91	-49	-1,81
613200 LOYERS	2 160	28,25	7 252	N/S	-5 092	-70,21
613500 LOCATIONS MOBILIERES	124	1,82			124	N/S
614000 CHARGES LOCATIVES	142	1,86	639	232,36	-497	-77,77
615200 MAINTENANCE	2 009	26,27	1 837	668,00	172	9,36
615300 ENTRETIEN REPARATION DES LOCAUX ET MATERIEL			2 179	782,36	-2 179	-100,00
616000 ASSURANCES	839	10,97	958	346,36	-119	-12,41
618200 DOCUMENTATION	4 249	55,56	4 993	N/S	-744	-14,89
622620 HONORAIRES COMPTABLES	4 813	62,94	5 405	N/S	-592	-10,94
622630 HONORAIRES CAC	2 891	37,81	2 612	949,82	279	10,68
622700 FRAIS D'ACTE ET CONTENTIEUX	31	0,41	50	18,18	-19	-37,89
623100 ANNONCES INSERTIONS	404	5,28	786	285,82	-382	-48,59
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	641	8,36	1 274	463,27	-633	-49,88
623500 CHEQUES CADEAUX	340	4,45			340	N/S
623800 DONS COTISATIONS	40	0,52	50	18,18	-10	-19,99
625000 FRAIS SARRELABOUT	284	3,71			284	N/S
625102 FRAIS DE FORMATION	2 359	30,85	3 319	N/S	-960	-28,91
625103 FRAIS BIEMOURET	941	12,31	1 372	488,81	-431	-31,40
625104 FRAIS LAGRANGE	5 923	77,46	7 610	N/S	-1 687	-22,16
625105 FRAIS ALEGRE	1 113	14,55	795	289,09	318	40,00
625200 FRAIS TRANSPORT GENERAL	2 130	27,85			2 130	N/S
625210 FRAIS REST + HOTEL GENERAL	1 866	24,40			1 866	N/S
625220 FRAIS PARKING	211	2,76			211	N/S
625230 FRAIS AUTOROUTE	117	1,53			117	N/S
625700 RECEPTIONS	2 332	30,50	1 962	713,45	370	18,89
626300 AFFRANCHISSEMENT	27	0,35	639	232,36	-612	-95,76
626500 TELEPHONE	4 076	53,30	4 318	N/S	-242	-5,59
627000 FRAIS BANCAIRES	105	1,37	141	51,27	-36	-25,52
628100 COTISATIONS DIVERSES	225	2,94	175	63,84	50	28,57
Impôts, taxes et versements assimilés	7 021	91,81	5 135	N/S	1 886	36,73
631100 TAXE/SALAIRE	6 344	82,96	4 494	N/S	1 850	41,17
633300 FORMATION CONTINUE PROFESSIONNELLE	677	8,85	641	233,09	36	5,82
Salaires et traitements	125 377	N/S	115 244	N/S	10 133	8,79

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
641100 BRUT	123 061	N/S	111 303	N/S	11 758	10,56
641200 PERSONNEL- CONGES A PAYER	1 878	24,56	2 943	N/S	-1 065	-36,18
641300 PRIMES	439	5,74	867	315,27	-428	-49,36
641400 rupture convention. Pellefigue			130	47,27	-130	-100,00
<b>Charges sociales</b>	<b>53 273</b>	<b>698,65</b>	<b>44 367</b>	<b>N/S</b>	<b>8 906</b>	<b>20,07</b>
645100 URSSAF	32 270	422,00	25 767	N/S	6 503	25,24
645300 RETRAITE	6 146	80,37	5 795	N/S	351	6,06
645310 PREVOYANCE	2 248	29,40	1 450	527,27	798	55,03
645320 MUTUELLE	4 529	59,23	3 972	N/S	557	14,02
645400 ASSEDIC	5 322	69,00	4 897	N/S	425	8,66
645800 CHARGES SOCIALES SUR PRIMES A	335	4,38	329	119,84	6	1,82
647500 COTISATION MED TRAVAIL	325	4,25	377	137,09	-52	-13,78
647800 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	2 097	27,42	1 782	648,00	315	17,88
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>3 038</b>	<b>39,73</b>	<b>4 999</b>	<b>N/S</b>	<b>-1 961</b>	<b>-39,22</b>
681110 DOT AUX AMORT DES IMMO INCORP	283	3,70	623	229,55	-340	-54,56
681120 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS C	2 755	36,03	4 376	N/S	-1 621	-37,03
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>	<b>10 437</b>	<b>136,48</b>	<b>3 727</b>	<b>N/S</b>	<b>6 710</b>	<b>180,04</b>
681500 DOTATIONS AUX PROV. PR RISQUES ET CHARGES	10 437	136,48	3 727	N/S	6 710	180,04
<b>Autres charges</b>			<b>1</b>	<b>0,38</b>	<b>-1</b>	<b>-100,00</b>
659000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE			1	0,38	-1	-100,00
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>242 634</b>	<b>N/S</b>	<b>226 405</b>	<b>N/S</b>	<b>16 229</b>	<b>7,17</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>32 128</b>	<b>420,14</b>	<b>27 940</b>	<b>N/S</b>	<b>4 188</b>	<b>14,99</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>						
<b>Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement</b>	<b>2 727</b>	<b>35,66</b>	<b>4 788</b>	<b>N/S</b>	<b>-2 061</b>	<b>-43,04</b>
767000 PDT NET / CESSION VMP	2 727	35,66	4 788	N/S	-2 061	-43,04
<b>Total des produits financiers (V)</b>	<b>2 727</b>	<b>35,66</b>	<b>4 788</b>	<b>N/S</b>	<b>-2 061</b>	<b>-43,04</b>
<b>Total des charges financières (VI)</b>						
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>2 727</b>	<b>35,66</b>	<b>4 788</b>	<b>N/S</b>	<b>-2 061</b>	<b>-43,04</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>34 855</b>	<b>455,80</b>	<b>32 728</b>	<b>N/S</b>	<b>2 127</b>	<b>6,50</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>2 000</b>	<b>26,15</b>			<b>2 000</b>	<b>N/S</b>
775200 PDT CESSION VAL.ACTIF	2 000	26,15			2 000	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>2 000</b>	<b>26,15</b>			<b>2 000</b>	<b>N/S</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>	<b>2 037</b>	<b>26,84</b>	<b>629</b>	<b>228,73</b>	<b>1 408</b>	<b>223,85</b>
675200 VNC ELEMETS ACTIFS CEDES	2 037	26,84	629	228,73	1 408	223,85
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>2 037</b>	<b>26,84</b>	<b>629</b>	<b>228,73</b>	<b>1 408</b>	<b>223,85</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-37</b>	<b>-0,47</b>	<b>-629</b>	<b>-228,72</b>	<b>592</b>	<b>94,12</b>
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>279 489</b>	<b>N/S</b>	<b>259 133</b>	<b>N/S</b>	<b>20 356</b>	<b>7,88</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>244 671</b>	<b>N/S</b>	<b>227 033</b>	<b>N/S</b>	<b>17 638</b>	<b>7,77</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>34 818</b>	<b>455,32</b>	<b>32 100</b>	<b>N/S</b>	<b>2 718</b>	<b>8,47</b>
<i>Bénéfice</i>	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			

**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2011 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2010 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 255 303,29 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 34 818,16 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/03/2012 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

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

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

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

## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

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

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 26 547 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 361	229	122	1 468
Immobilisations corporelles	30 849	4 172	9 941	25 080
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>32 209</b>	<b>4 401</b>	<b>10 063</b>	<b>26 547</b>

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 20 440 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 148	283	122	1 310
Immobilisations corporelles	24 280	2 755	7 904	19 130
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>25 428</b>	<b>3 038</b>	<b>8 026</b>	<b>20 440</b>

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciel	1 468	1 310	158	1 ans
Mat.bureau & informa	16 472	11 767	4 706	de 3 à 5 ans
Mobilier	8 607	7 363	1 244	de 3 à 5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>26 547</b>	<b>20 440</b>	<b>6 108</b>	

## 3.2 - Etat des créances = 3 406 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	3 406	3 406	
<b>TOTAL</b>	<b>3 406</b>	<b>3 406</b>	

## 3.3 - Provisions pour dépréciation = 9 603 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers	2 994	9 603		2 994	9 603
<b>Total</b>	<b>2 994</b>	<b>9 603</b>		<b>2 994</b>	<b>9 603</b>

**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 2 500 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 500
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>2 500</b>

**3.5 - Charges constatées d'avance = 906 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Provisions = 833 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	733	833		733	833
<b>TOTAL</b>	<b>733</b>	<b>833</b>		<b>733</b>	<b>833</b>

## 4.2 - Etat des dettes = 63 190 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	9 826	9 826		
Dettes fiscales & sociales	50 774	50 774		
Dettes sur immobilisations	2 572	2 572		
Autres dettes	18	18		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>63 190</b>	<b>63 190</b>		

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 34 935 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	6 345
Dettes fiscales & sociales	28 590
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>34 935</b>

**5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 7 647 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Produits des activités annexes	7 647	100,00 %
TOTAL	7 647	100,00 %

**5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

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

**8.1 - Charges constatées d'avance = 906 E**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance( 486000 )	906
<b>TOTAL</b>	<b>906</b>

**8.2 - Charges à payer = 34 935 E**

Charges à payer	Montant
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés :</b>	<b>6 345</b>
Fournisseurs- factures non parvenues( 408100 )	6 345
<b>Dettes fiscales et sociales :</b>	<b>28 590</b>
Dettes pour congés à payer( 428200 )	13 231
Primes à payer( 428300 )	4 670
Charges sociales sur congés à payer( 438200 )	7 397
Autres charges à payer( 438600 )	2 615
Etat charges à payer( 448600 )	677
<b>TOTAL</b>	<b>34 935</b>