

**ASSOCIATION  
SYNERGIE CHANTIERS EDUCATIFS**

26, rue Honoré de Balzac  
38100 GRENOBLE

**RAPPORTS  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
- 31 DECEMBRE 2011 -**



**Bourguignon Audit Associés**



**Bourguignon Audit Associés**

**ASSOCIATION  
SYNERGIE CHANTIERS EDUCATIFS**

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

Aux Membres,

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 2011 sur :

- \* le contrôle des comptes annuels de l'**ASSOCIATION SYNERGIE CHANTIERS EDUCATIFS**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- \* la justification de nos appréciations,
- \* les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 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.

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, nous portons à votre connaissance, l'élément suivant :

### Estimations comptables :

Comme indiqué dans l'annexe, des provisions sont comptabilisées pour couvrir des risques à hauteur de 30 541 euros.

Nos travaux ont consisté à apprécier les bases sur lesquelles ces provisions ont été constituées et à examiner les informations relatives à ces risques, fournies en annexe. Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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'observations 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 Grenoble, le 1 juin 2012

Le Commissaire aux Comptes  
Bourguignon Audit Associés

  
Gilles BOURGUIGNON

## BILAN ACTIF

| <b>ACTIF</b>                                    |  | Exercice N<br>31/12/2011 12 |                                    |                | Exercice N-1<br>31/12/2010 12 | Ecart N / N-1 |       |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|----------------|-------------------------------|---------------|-------|
|   |  | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net            | Net                           | Euros         | %     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                  |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Frais d'établissement                          |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Frais de recherche et de développement         |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Concessions, Brevets et droits similaires      | 2 937                       | 2 874                              | 63             | 254                           | 191           | 75.20 |
|   | Fonds commercial (1)                           |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Autres immobilisations incorporelles           |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Avances et acomptes                            |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                    |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Terrains                                       |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Constructions                                  | 3 999                       | 1 949                              | 2 050          | 2 154                         | 104           | 4.83  |
|   | Installations techniques Matériel et outillage | 45 442                      | 26 677                             | 18 765         | 28 864                        | 10 099        | 34.99 |
|   | Autres immobilisations corporelles             | 65 042                      | 29 119                             | 35 923         | 27 756                        | 8 167         | 29.42 |
|   | Immobilisations en cours                       |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Avances et acomptes                            |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                |                             |                                    |                |                               |               |       |
| Participations mises en équivalence             |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| Autres participations                           |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| Créances rattachées à des participations        |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| Autres titres immobilisés                       |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| Prêts   |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| Autres immobilisations financières              | 1 867  |                             | 1 867                              | 3 367          | 1 500                         | 44.54         |       |
| <b>TOTAL I</b>                                  | <b>119 288</b>                                 | <b>60 620</b>               | <b>58 669</b>                      | <b>62 396</b>  | <b>3 727</b>                  | <b>5.97</b>   |       |
| Comptes de liaison                              |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| <b>TOTAL II</b>                                 |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          | STOCKS ET EN COURS                             |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Matières premières, approvisionnements         | 762                         |                                    | 762            | 1 349                         | 586           | 43.47 |
|   | En-cours de production de biens                |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | En-cours de production de services             |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Produits intermédiaires et finis               |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Marchandises                                   |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes       |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | CREANCES (3)                                   |                             |                                    |                |                               |               |       |
|   | Créances usagers et comptes rattachés          | 250 213                     | 1 870                              | 248 343        | 218 823                       | 29 520        | 13.49 |
|   | Autres créances                                | 57 219                      |                                    | 57 219         | 67 595                        | 10 376        | 15.35 |
| Valeurs mobilières de placement                 | 100 555  |                             | 100 555                            |                | 100 555                       |               |       |
| Instruments de trésorerie                       |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| Disponibilités                                  | 202 246  |                             | 202 246                            | 247 242        | 44 996                        | 18.20         |       |
| Charges constatées d'avance (3)                 | 635  |                             | 635                                |                | 635                           |               |       |
| <b>TOTAL III</b>                                | <b>611 630</b>                                 | <b>1 870</b>                | <b>609 759</b>                     | <b>535 008</b> | <b>74 751</b>                 | <b>13.97</b>  |       |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| Primes de remboursement des obligations (V)     |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| Ecarts de conversion actif (VI)                 |  |                             |                                    |                |                               |               |       |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | <b>730 918</b>                                 | <b>62 490</b>               | <b>668 428</b>                     | <b>597 404</b> | <b>71 024</b>                 | <b>11.89</b>  |       |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

| PASSIF   |  | Exercice N | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|--|--|------------|---------------|---------------|--------|
|  |  | 31/12/2011 | 12 31/12/2010 | Euros         | %      |
| FONDS<br>ASSOCIATIFS                                     | <b>Fonds propres</b>                                     |            |               |               |        |
|  | Fonds associatifs sans droit de reprise                  | 80 352     | 80 352        |               |        |
|  | Ecarts de réévaluation                                   |            |               |               |        |
|  | Réserves :   |            |               |               |        |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                   |            |               |               |        |
|  | Réserves réglementées                                    |            |               |               |        |
|  | Autres réserves  |            |               |               |        |
|  | Report à nouveau   | 2 582      |               | 2 582         |        |
|  | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>    | 968        | 2 582         | 3 551         | 137.50 |
|  | <b>Autres fonds associatifs</b>                          |            |               |               |        |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :                |  |            |               |               |        |
| Apports  |  |            |               |               |        |
| Legs et donations  |  |            |               |               |        |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |  |            |               |               |        |
| Ecarts de réévaluation                                   |  |            |               |               |        |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |  |            |               |               |        |
| Provisions réglementées                                  |  |            |               |               |        |
| Droit des propriétaires                                  |  |            |               |               |        |
|  | <b>TOTAL I</b>   | 78 738     | 77 770        | 968           | 1.25   |
|  | Comptes de liaison                                       |            |               |               |        |
|  | <b>TOTAL II</b>  |            |               |               |        |
| PROVISIONS ET<br>FONDS DÉDIÉS                            | Provisions pour risques                                  | 30 541     | 26 089        | 4 453         | 17.07  |
|  | Provisions pour charges                                  |            |               |               |        |
|  | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement           |            |               |               |        |
|  | Fonds dédiés sur autres ressources                       |            |               |               |        |
|  | <b>TOTAL III</b>   | 30 541     | 26 089        | 4 453         | 17.07  |
| DETTES (1)   | Emprunts obligataires                                    |            |               |               |        |
|  | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 18 462     |               | 18 462        |        |
|  | Emprunts et dettes financières divers                    | 30 454     |               | 30 454        |        |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |            |               |               |        |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 54 723     | 77 876        | 23 153        | 29.73  |
|  | Dettes fiscales et sociales                              | 139 313    | 108 302       | 31 011        | 28.63  |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |            |               |               |        |
|  | Autres dettes  | 268 197    | 280 366       | 12 169        | 4.34   |
| Instruments de trésorerie                                |  |            |               |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation                             | Produits constatés d'avance                              | 48 000     | 27 002        | 20 998        | 77.76  |
|  | <b>TOTAL IV</b>  | 559 148    | 493 546       | 65 603        | 13.29  |
|  | Ecarts de conversion passif (V)                          |            |               |               |        |
|  | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                     | 668 428    | 597 404       | 71 024        | 11.89  |

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

511 148 466 544

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|--|---------------|---------------|---------------|--------|
|  | 31/12/2011 12 | 31/12/2010 12 | Euros         | %      |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                                   |               |               |               |        |
| Ventes de marchandises   |               |               |               |        |
| Production vendue de Biens et Services                               | 898 525       | 761 501       | 137 025       | 17.99  |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>  | 898 525       | 761 501       | 137 025       | 17.99  |
| Production stockée   |               |               |               |        |
| Production immobilisée   |               |               |               |        |
| Subventions d'exploitation   | 470 954       | 480 531       | 9 577         | 1.99   |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges     | 9 689         | 5 246         | 4 443         | 84.69  |
| Collectes  |               |               |               |        |
| Cotisations  |               |               |               |        |
| Autres produits  | 334           | 13            | 321           | NS     |
| <b>TOTAL I</b>   | 1 379 502     | 1 247 290     | 132 212       | 10.60  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                                    |               |               |               |        |
| Achats de marchandises   |               |               |               |        |
| Variation de stock (marchandises)                                    |               |               |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements            | 133 385       | 98 895        | 34 490        | 34.88  |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | 586           | 1 349         | 1 935         | 143.47 |
| Autres achats et charges externes                                    | 629 669       | 731 122       | 101 453       | 13.88  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                | 16 801        | 10 202        | 6 600         | 64.70  |
| Salaires et traitements  | 382 766       | 239 592       | 143 175       | 59.76  |
| Charges sociales   | 182 117       | 111 149       | 70 968        | 63.85  |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                       |               |               |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                   | 25 595        | 35 025        | 9 430         | 26.92  |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions                       |               |               |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions                       | 1 870         |               | 1 870         |        |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                   | 4 453         | 26 089        | 21 636        | 82.93  |
| Subventions accordées par l'association                              |               |               |               |        |
| Autres charges (2)   | 236           | 51            | 185           | 359.08 |
| <b>TOTAL II</b>  | 1 377 479     | 1 250 775     | 126 704       | 10.13  |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                            | 2 023         | 3 485         | 5 508         | 158.04 |
| <b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>     |               |               |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                          |               |               |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                           |               |               |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|---|---------------|---------------|---------------|--------|
|   | 31/12/2011 12 | 31/12/2010 12 | Euros         | %      |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |               |               |               |        |
| Produits financiers de participations                                 |               |               |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier |               |               |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 | 1 357         | 73            | 1 284         | NS     |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |               |               |               |        |
| Différences positives de change                                       |               |               |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |               |               |               |        |
| <b>TOTAL V</b>  | 1 357         | 73            | 1 284         | NS     |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |               |               |               |        |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |               |               |               |        |
| Intérêts et charges assimilées  | 254           |               | 254           |        |
| Différences négatives de change                                       |               |               |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |               |               |               |        |
| <b>TOTAL VI</b>   | 254           |               | 254           |        |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | 1 103         | 73            | 1 030         | NS     |
| <b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | 3 126         | 3 412         | 6 538         | 191.60 |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   |               |               |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      |               |               |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      |               | 900           | 900           | 100.00 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |               |               |               |        |
| <b>TOTAL VII</b>  |               | 900           | 900           | 100.00 |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  |               |               |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     | 2 157         | 70            | 2 087         | NS     |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     |               |               |               |        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions        |               |               |               |        |
| <b>TOTAL VIII</b>   | 2 157         | 70            | 2 087         | NS     |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                            | 2 157         | 830           | 2 987         | 359.91 |
| Impôts sur les bénéfices (IX)   |               |               |               |        |
| <b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>                                   | 1 380 859     | 1 248 263     | 132 596       | 10.62  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                           | 1 379 890     | 1 250 845     | 129 045       | 10.32  |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>  | 968           | 2 582         | 3 551         | 137.50 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        |               |               |               |        |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     |               |               |               |        |
| <b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                       | 968           | 2 582         | 3 551         | 137.50 |

**SOMMAIRE**

page

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

|  |   |
|--|---|
| Principes et conventions générales     | 6 |
| Informations générales complémentaires | 6 |

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

|   |   |
|---|---|
| Etat des immobilisations                      | 7 |
| Etat des amortissements                       | 7 |
| Etat des échéances des créances et des dettes | 8 |
| Evaluation des immobilisations corporelles    | 8 |
| Evaluation des amortissements                 | 8 |
| Evaluation des créances et des dettes         | 8 |
| Produits à recevoir                           | 9 |
| Charges à payer                               | 9 |

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| Produits et charges exceptionnels | 9 |
|-----------------------------------|---|

NA = Non Applicable NS = Non significative

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 668 427.84 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 379 502.12 Euros et dégageant un excédent de 968.42 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

### **Informations générales complémentaires**

L'association exerce une activité fiscalisée.

Existence d'un litige prud'homal en-cours qui a été provisionné à hauteur de la décision du jugement du 27/02/2012 soit 30 541 €.

L'association devrait faire appel de cette décision.

## **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |               |
|--|-------------------------------------|---------------|---------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions  |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                      | 2 445                               |               | 492           |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 3 389                               |               | 610           |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel         | 43 468                              |               | 1 975         |
| Matériel de transport  | 36 798                              |               | 17 881        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                       | 7 953                               |               | 2 410         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>91 608</b>                       |               | <b>22 876</b> |
| Prêts, autres immobilisations financières                          | 3 367                               |               |               |
| <b>TOTAL</b>   | <b>3 367</b>                        |               |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>97 421</b>                       |               | <b>23 368</b> |

|  | Diminutions   |              | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|--------------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions     |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |              | 2 937                                | 2 937  |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |              | 3 999                                | 3 999  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |              | 45 442                               | 45 442   |
| Matériel de transport                                      |               |              | 54 679                               | 54 679   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |              | 10 363                               | 10 363   |
| <b>TOTAL</b>   |               |              | <b>114 484</b>                       | <b>114 484</b>                                   |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               | 1 500        | 1 867                                | 1 867  |
| <b>TOTAL</b>   |               | <b>1 500</b> | <b>1 867</b>                         | <b>1 867</b>                                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               | <b>1 500</b> | <b>119 288</b>                       | <b>119 288</b>                                   |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                       | 2 191                       | 683                        |                         | 2 874                     |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 1 235                       | 714                        |                         | 1 949                     |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 14 603                      | 12 074                     |                         | 26 677                    |
| Matériel de transport                                      | 14 678                      | 9 385                      |                         | 24 062                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 2 318                       | 2 739                      |                         | 5 057                     |
| <b>TOTAL</b>   | <b>32 834</b>               | <b>24 912</b>              |                         | <b>57 746</b>             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>35 025</b>               | <b>25 595</b>              |                         | <b>60 620</b>             |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|   |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles                  | 683                         |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.constr.       | 714                         |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 12 074                      |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 9 385                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 2 739                       |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>24 912</b>               |                              |                                 |                             |          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                        | <b>25 595</b>               |                              |                                 |                             |          |

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| <b>Etat des créances</b>                      | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières            | 1 867          | 0              | 1 867         |
| Clients douteux ou litigieux                  | 2 190          | 0              | 2 190         |
| Autres créances clients                       | 248 023        | 248 023        |               |
| Personnel et comptes rattachés                | 300            | 300            |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 6 777          | 6 777          |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 5 557          | 5 557          |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 38 579         | 38 579         |               |
| Débiteurs divers                              | 6 006          | 6 006          |               |
| Charges constatées d'avance                   | 635            | 635            |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>309 934</b> | <b>305 877</b> | <b>4 057</b>  |

| <b>Etat des dettes</b>                                   | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans  | A plus de 5 ans |
|--|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 18 462         | 4 785          | 13 677        |                 |
| Emprunts et dettes financières divers                    | 30 454         | 4 621          | 25 833        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 54 723         | 54 723         |               |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 26 822         | 26 822         |               |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 53 775         | 53 775         |               |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 54 402         | 54 402         |               |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 4 314          | 4 314          |               |                 |
| Autres dettes  | 268 197        | 268 197        |               |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 48 000         | 48 000         |               |                 |
| <b>TOTAL</b>   | <b>559 149</b> | <b>519 639</b> | <b>39 510</b> |                 |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 50 000         |                |               |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 1 550          |                |               |                 |

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

| Catégorie               | Mode     | Durée     |
|-------------------------|----------|-----------|
| Agencements             | Linéaire | 1 à 5ans  |
| Matériels et outillages | Linéaire | 1 à 5 ans |
| Matériel de transport   | Linéaire | 1 à 6 ans |
| Matériel de bureau      | Linéaire | 1 à 5 ans |
| Mobilier                | Linéaire | 2 à 5 ans |

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances  | 45 487  |
| Valeurs mobilières de placement  | 555     |
| Total  | 46 042  |

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 12      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 11 286  |
| Dettes fiscales et sociales  | 42 306  |
| Total  | 53 604  |

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -****Produits et charges exceptionnels**

| Nature                              | Montant | imputé au compte |
|-------------------------------------|---------|------------------|
| Charges exceptionnelles             |         |                  |
| - Pénalités et amendes              | 17      |                  |
| - Charges except. s/ op. de gestion | 2 140   |                  |
| Total                               | 2 157   |                  |