KPMG Entreprises
Nantes Atlantique Vendée
14 rue Montesquieu
ZAC du Moulin Rouge
CS 10629
85016 La Roche-sur-Yon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 51 09 83 00
Télécopie : +33 (0)2 51 62 72 37
Site internet : www.kpmg.fr

REÇU le
08 JUIL. 2014
Rép:

Adéquation

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Adéquation
70 rue Chanzy - Espace Prévert - B.P. 14 - 85001 La Roche-sur-Yon Cedex

Ce rapport contient 18 pages

Référence : LC/CPC

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG Entreprises
Nantes Atlantique Vendée
14 rue Montesquieu
ZAC du Moulin Rouge
CS 10629
85016 La Roche-sur-Yon Cedex
France

Téléphone : +33 (0)2 51 09 83 00
Télécopie : +33 (0)2 51 62 72 37
Site internet : www.kpmg.fr

Adéquation

Siège social : 70 rue Chanzy - Espace Prévert - B.P. 14 - 85001 La Roche-sur-Yon Cedex

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs,

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 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Adéquation, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

2 Justification des appréciations

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

- Comme indiqué dans la note 1.1 « Evènements principaux de l'exercice » de l'annexe et conformément au traité de fusion du 1er octobre 2013, approuvé par votre assemblée générale extraordinaire du 24 septembre 2013, votre association, dénommée Adéquation suite à cette assemblée, a procédé à une fusion-absorption des structures PEDAGOGI A VENDEE et LA CLE.

  Dans le cadre des appréciations auxquelles nous avons procédé, nous avons examiné la correcte traduction du traité de fusion dans les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2013 et nous sommes assurés que l'information de l'annexe relative à cette opération est exacte et suffisante.

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.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

La Roche-sur-Yon, le 23 juin 2014

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Christophe Coutansais
Associé

ADEQUATION

BILAN

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Comptabilité tenue en euros

Edition du 12/06/2014

ACTIF	Exercice			Exercice précédent
	Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/12/12
Actif immobilisé :				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, logiciels et droits similaires	44 244	39 374	4 870	0
Fonds commercial (dont droit au bail)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total Immobilisations incorporelles	**44 244**	**39 374**	**4 870**	**0**
Terrains				
Constructions				
Inst. Techn., mat. ou industrielles	76 089	46 532	29 557	2 043
Autres immobilisations corporelles	248 892	197 647	51 246	16 904
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total Immobilisations corporelles	**324 981**	**244 179**	**80 803**	**18 947**
Participations				
Autres participations	8 030		8 030	15
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	46		46	
Prêts	3 660		3 660	3 659
Autres immobilisations financières	950		950	
Total Immobilisations financières *(part à moins d'un an brut des immos financ.)*	**12 686**	**0**	**12 686**	**3 674**
TOTAL I	**381 911**	**283 553**	**98 358**	**22 621**

PASSIF	Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs :		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv. Biens renouv.)	268 821	33 985
Ecart de réévaluation		
Réserves	40 000	
Report à nouveau	185 388	242 379
Résultat de l'exercice	-149 786	4 075
Autres fonds associatifs		
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 par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	**344 424**	**280 439**
Provisions et fonds dédiés :		
Provisions pour risques	7 665	5 505
Provisions pour charges	58 060	24 446
Fonds dédiés sur subv. fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II	**65 725**	**29 951**

ADEQUATION

BILAN

Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

Comptabilité tenue en euros

Edition du 07/05/2013

ACTIF	Exercice 2013 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Exercice au 31/12/12
Actif circulant :				
Matières premières, approvisionnem.				
En cours de production biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total Stocks et en-cours	**0**	**0**	**0**	**0**
Avances et acptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	278 841	5 291	273 550	60 344
Autres créances	427 234		427 234	175 598
Total Créances	**706 075**	**5 291**	**700 784**	**235 942**
Autres titres				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	38 677		38 677	180 916
Charges constatées d'avance	14 842		14 842	9 419
TOTAL II	**759 594**	**5 291**	**754 303**	**426 277**
Charges à répartir sur plusieurs exercices - III				
Primes de remboursement des emprunts - IV				
Ecart de remboursement des emprunts - V				
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)	**1 141 505**	**288 844**	**852 662**	**448 898**
Engagements reçus :				
Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
Autres				

PASSIF	Exercice	Exercice précédent
Dettes :		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès établiss. crédit (dont concours bcaires courants et soldes créditeurs de banques)	50 196	3 722
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)		
Avances et acptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 682	34 496
Dettes fiscales et sociales	247 308	85 557
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 326	5 040
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		9 694
Total III	**442 513**	**138 508**
Ecart de conversion passif IV		
TOTAL DU PASSIF (I+II+III+IV)	**852 662**	**448 898**
Engagements donnés :		
Sur legs acceptés		
Autres		

ADEQUATION

COMPTE DE RESULTAT

EXERCICE DU 01/01/2013 AU 31/12/2013

Comptabilité tenue en euros

Edition du 12/06/2014

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation :			
Ventes de marchandises		58 336	47 132
Production vendue	Biens	12 837	
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services	1 005 010	526 684
Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)		***1 076 183***	***573 816***
Production stockée			
Production immobilisée		9 608	
Produits nets partiels sur opérations à long terme			
Subventions d'exploitation		136 282	180 804
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		450 970	191 625
Cotisations			
Autres produits (dont dons, legs et donations, produits liés à des financements réglementaires, ventes de dons en nature)		201	33
Total des produits d'exploitation	**I**	**1 673 245**	**946 278**
Charges d'exploitation :			
Marchandises	Achats	31 783	24 353
	Variation de stocks		
Matières premières et autres approvisionnemlents	Achats	9 474	265
	Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (y compris redevances de crédit-bail mobilier et immobilier)		360 298	174 162
Impôts, taxes et versements assimilés		76 046	34 890
Salaires et traitements		1 010 326	520 617
Charges sociales		267 235	151 519
Dotations d'exploitation	-sur immobilisations	Amortissements provisions 15 823	17 033
	-sur actif circulant : provisions	3 723	
	-pour risques et charges : provisions	41 279	15 642
Subventions accordées par l'association			
Autres charges		1 235	4 524
Total des charges d'exploitation	**II**	**1 817 225**	**943 004**
Résultat d'exploitation	**(I-II)**	**-143 980**	**3 274**
Opér. Commun :			
Excédents ou déficits transférés	**III**		
Déficits ou excédents transférés	**IV**		
Produits financiers :			
Produits financiers de participations		1 419	1 699
Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placements et créances d'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			8
Reprise sur provisions, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers	**V**	**1 419**	**1 707**
Charges financières :			
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées		54	239
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières	**VI**	**54**	**239**
Résultat financier	**(V-VI)**	**1 365**	**1 467**
Résultat courant avant impôt	**(I-II+III-IV+V-VI)**	**-142 614**	**4 741**

ADEQUATION **COMPTE DE RESULTAT**

EXERCICE DU 01/01/2013 AU 31/12/2013

Comptabilité tenue en euros Edition du 12/06/2014

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels :			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 016	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital			
Produits sur exercices antérieurs		15 375	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels	**VII**	**16 392**	**0**
Charges exceptionnelles :			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		147	0
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			0
Charges sur exercice antérieur		23 416	667
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
Total des charges exceptionnelles	**VIII**	**23 563**	**667**
Résultat exceptionnel	**(VII-VIII)**	**-7 171**	**-667**
Participation des salariés aux résultats	**IX**		
Impôts sur les sociétés	**X**		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	**XI**		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	**XII**		
Total des produits	**(I+III+V+VII+XI) XIII**	**1 691 056**	**947 985**
Total des charges	**(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)**	**1 840 841**	**943 910**
Excédent ou déficit	**(XIII-XIV)**	**-149 786**	**4 075**
Evaluation des contributions volontaires en nature		**0**	**0**
Produits			
Bénévolat			
Prestation en nature			
Dons en nature			
Charges		**0**	**0**
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

adéquation

Annexe aux comptes annuels

de l'exercice clos le 31 décembre 2013

Montants exprimés en EUR

1 Principes et méthodes comptables

1.1 Evènements principaux de l'exercice :

L'exercice qui vient de s'achever a été marqué par l'évènement suivant :

La fusion-absorption des structures PEDAGOGI A VENDEE et LA CLE par l'association ADEPY avec effet au 1er octobre 2013. Il a été décidé, suite à une AGE du 24 septembre 2013, que l'association absorbante sera dénommée ADEQUATION.

Le dernier exercice clos de l'association La Clé, avant la fusion, étant le 31 décembre 2012, l'ensemble des opérations de cette association, depuis le 1er janvier 2013, est compris dans les comptes d'ADEQUATION au 31 décembre 2013. Le dernier exercice clos avant la fusion de la structure PEDAGOGI A VENDEE étant le 30 septembre 2013, seuls les flux du dernier trimestre 2013 sont compris dans les comptes d'ADEQUATION au 31 décembre 2013. Ainsi, les flux de l'exercice 2013 de la nouvelle structure ADEQUATION comprennent ceux de l'année entière pour les associations LA CLE et ADEPY et ceux du dernier trimestre 2013 pour l'association PEDAGOGI A VENDEE.

La valeur nette comptable de la structure PEDAGOGI A Vendée transmise à l'association absorbante s'élève à :

- Valeur nette des éléments d'actif :	400 531
- Valeur des éléments de passif :	269 456
Valeur nette comptable du patrimoine transmis :	**131 075**

La valeur nette comptable de la structure La Clé transmise à l'association absorbante s'élève à :

- Valeur nette des éléments d'actif :	118 215
- Valeur des éléments de passif :	43 520
Valeur nette comptable du patrimoine transmis :	**74 695**

Ces bonis de fusion ont fait l'objet d'une comptabilisation en fonds associatifs (Cf. § 2.2.1.1).

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n° 99-01.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires).

Amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an à 3 ans

2.1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires).

Amortissements

Les amortissements économiquement justifiés correspondant à la dépréciation desdits-biens sont calculés selon le mode linéaire.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Inst. Techniques, matériel outillage	Linéaire	2 à 10 ans
Instal. Gales et agencements divers	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau et matériel informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

2.1.3 Tableau des immobilisations

Cf. tableau annexe

Les immobilisations apportées dans le cadre de la fusion absorption ont été reprises dans la colonne « Apports fusion ».

2.1.4 Tableau des amortissements

Cf. tableau annexe

Les amortissements transférés au titre de la fusion absorption ont été repris dans la colonne « Apport Fusion ».

2.1.5 Actif circulant

Une provision sur créances est constituée lorsqu'apparaît une perte probable. Le montant de la provision est constitué compte tenu des circonstances et du principe de prudence. A la clôture, le montant des provisions s'élève à 5 291 euros.

Cf. tableau annexe

2.1.6 Produits à recevoir

Les produits à recevoir s'élèvent à 425 704.60 € TTC. Ils correspondent à :

	Montant
Etat (activité Insertion)	48 294.56 €
Etat (activité Formation)	37 630.00 €
Conseil Régional	188 594.14 €
PLIE / FSE	117 285.36 €
Autres financements	33 900.54 €

2.1.7 Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan en actif brut pour leur valeur d'acquisition, soit 0 €.

Les plus-values latentes non comptabilisées s'élèvent, au 31 décembre 2013, à 0 €.

2.1.8 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 14 842,16 €. Elles concernent uniquement des charges d'exploitation.

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Tableau de variation des fonds associatifs

Libellés	Solde au début de l'exercice A	Apports PEDAGOGIA / LA CLE suite fusion B	Augmentations C	Diminutions D	Solde à la fin de l'exercice E = A+B+C-D
Apports sans droit de reprise	33 985	226 836	8 000		268 821
Autres réserves		40 000			40 000
Report à nouveau	242 379	-78 764	21 773		185 388
Excédent ou déficit	4 075	17 698	-149 786	21 773	-149 786
Subventions d'investissement					
Total	280 439	205 770	-120 013	21 773	344 424

2.2.2 Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est constituée lorsqu'une charge ou une perte future nettement précisée, est rendue probable par des évènements survenus en cours d'exercice ou à la date de clôture des comptes sociaux.

Les principales variations des provisions s'analysent comme suit :

	Début d'exercice	Apport Fusion	Dotation	Reprise	Total
- Provisions indemnités retraite	24 446 €	30 289 €	33 614 €	30 289 €	58 060 €
- Provisions pour risques (dont ACI financement PLIE/FSE)	5 505 €	47 299 €	7 665 €	52 804 €	7 665 €

2.2.3 Provisions pour indemnités de départ en retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
I.D.R.	58 060 €		58 060 €

Les engagements ont été comptabilisés au bilan sous forme d'une provision pour risques et charges. Ils sont évalués à la clôture de l'exercice 2013 à 58 060 €.

L'indemnité de départ à la retraite est calculée selon la méthode des unités de crédit projetées, préconisées par la recommandation 2003-R-01 du CNC, en prenant l'hypothèse d'un départ à la retraite à l'initiative du salarié.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.10 %
- Âge de départ à la retraite : 65 ans.
- Taux de charges sociales : 45%

2.2.4 Autres dettes

Toutes les dettes sont d'échéance inférieure à un an.

Cf. tableau annexe

2.2.5 Charges à payer

Les charges à payer s'élèvent à 189 649 € TTC. Elles correspondent à :

	Montant
Dettes fournisseurs	20 530 €
Dettes fiscales et sociales	138 793 €
Autres dettes	30 326 €

2.2.6 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 0 €. Ils concernent uniquement des produits d'exploitation.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Transferts de charges

Ils s'élèvent à 366 047.90 € au 31 décembre 2013. Il s'agit essentiellement de transfert de charges de personnel relatif aux contrats aidés pour un montant global de 357 682.91 €.

4 Autres informations

4.1 Evaluation des contributions en nature

Pour 2013, les contributions en nature n'ont pas été évaluées et comptabilisées.

Les contributions en nature sont constituées par les éléments suivants :

- Mise à disposition par la Mairie d'Olonne sur Mer d'un local, rue Pasteur,
- Mise à disposition par la Mairie de St Hilaire de Riez d'un local, rue G. Clémenceau,
- Mise à disposition par la Mairie de La Roche sur Yon d'un local, rue Ampère,
- Mise à disposition par la Mairie de Talmont Saint Hilaire d'un local, Z.I. du Pâtis,
- Mise à disposition par la Mairie du Poiré sur Vie d'un local, salle de la Martelle,
- Mise à disposition par la Mairie de Chantonnay d'un local, rue Travot

4.2 Droits individuels à la formation

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	717 h
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	3 685 h

RUBRIQUES	Valeur brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Apport Fusion	Acquisitions, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	38 519		428	5 297
TOTAL immobilisations incorporelles	**38 519**	**0**	**428**	**5 297**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel	6 575		51 763	
Matériel et outillage Anru			8 497	
Installations à caractère spécifique			9 168	
Matériel Industriel				1 408
Installations générales, agencements et divers			6 522	9 608
Matériel de transport	38 772		25 790	17 061
Matériel du bureau, informatique et mobilier	88 915		33 802	8 487
Mobilier	28 620		2 864	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles	**162 882**	**0**	**138 405**	**36 564**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations évaluées par mises en équivalence				
Autres participations	15		8 015	
Autres titres immobilisés			46	
Prêts et autres immobilisations financières	3 659			181
Dépots et Cautionnement				950
TOTAL immobilisations financières	**3 674**	**0**	**8 061**	**1 131**
TOTAL GENERAL	**205 075**	**0**	**146 894**	**42 993**

RUBRIQUES		Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres immobilisations incorporelles				44 244	
TOTAL immobilisations incorporelles		**0**	**0**	**44 244**	**0**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations générales					
Installations techniques et outillage industriel			1 322	57 016	
Matériel et outillage Anru				8 497	
Installations à caractère spécifique				9 168	
Matériel Industriel				1 408	
Installations générales, agencements et divers				16 130	
Matériel de transport				81 623	
Matériel du bureau, informatique et mobilier			11 549	119 656	
Mobilier				31 484	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL immobilisations corporelles		**0**	**12 870**	**324 981**	**0**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations				15	
Autres titres immobilisés				46	
Prêts et autres immobilisations financières		181		3 659	
Dépots et Cautionnement				950	
TOTAL immobilisations financières		**181**		**4 671**	**0**
TOTAL GENERAL	**0**	**181**	**12 870**	**373 896**	**0**

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Apport Fusion	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres immobilisations incorporelles	38 519	428	427		39 374
TOTAL immobilisations incorporelles	**38 519**	**428**	**427**	**0**	**39 374**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations générales					
Installations techniques et outillage industriel	4 532	33 408	2 069	1 322	38 687
Matériel et outillage Anru		1 685	379		2 064
Installations à caractère spécifique		5 411	272		5 684
Matériel Industriel			98		98
Installations générales, agencements et divers		4 450	110		4 559
Matériel de transport	32 882	17 085	5 230		55 197
Matériel du bureau, informatique et mobilier	78 005	32 815	7 134	11 549	106 406
Mobilier	28 516	2 864	104		31 484
Emballages récupérables et divers					
TOTAL immobilisations corporelles	**143 935**	**97 718**	**15 396**	**12 870**	**244 179**
TOTAL GENERAL	**182 454**	**98 146**	**15 823**	**12 870**	**283 553**

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles		427		
TOTAL immobilisations incorporelles		**427**	**0**	**0**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel		2 069		
Matériel et outillage Anru		379		
Installations à caractère spécifique		272		
Matériel Industriel		98		
Installations générales, agencements et divers		110		
Matériel de transport		5 230		
Matériel du bureau, informatique et mobilier		7 134		
Mobilier		104		
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles		**15 396**	**0**	**0**
TOTAL GENERAL		**15 823**	**0**	**0**

RUBRIQUES	Montant début exercice	Apport Fusion	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provision pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées aprés le 1.1.1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
PROVISIONS REGLEMENTEES	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	24 446	30 289	33 614	30 289	58 060
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	5 505	47 299	7 665	52 804	7 665
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**29 951**	**77 588**	**41 279**	**83 093**	**65 725**
Provisions sur immobilisations incorporelles					
Provisions sur immobilisations corporelles					
Provisions sur immo. titres mis en équivalence					
Provisions sur immo. titres de participation					
Provisions sur autres immo. financières					
Provisions sur stocks et en cours					
Provisions sur comptes clients	3 332		3 723	1 764	5 291
Autres provisions pour dépréciation					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**3 332**	**0**	**3 723**	**1 764**	**5 291**
TOTAL GENERAL	**33 283**	**77 588**	**45 002**	**84 857**	**71 016**

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE			
Créances rattachées à des participations			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 659		3 659
Dépots et Cautionnement	950		950
TOTAL de l'actif immobilisé	**4 610**	**0**	**4 610**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	5 291	5 291	
Autres créances clients	273 550	273 550	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 234	1 234	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	252	252	
Etat - impôts sur les bénéfices			
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	425 748	425 748	
TOTAL de l'actif circulant	**706 075**	**706 075**	**0**
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	**14 842**	**14 842**	
TOTAL GENERAL	**725 527**	**720 917**	**4 610**

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	50 196	50 196	0	
Fournisseurs et comptes rattachés	114 682	114 682		
Personnel et comptes rattachés	79 154	79 154		
Sécurité sociale et autres organismes	141 284	141 284		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 870	26 870		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	30 326	30 326		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance		0		
TOTAL GENERAL	**442 513**	**442 513**	**0**	**0**