



KPMG AUDIT SUD-EST
480 avenue du Prado
CS 90303
13269 Marseille Cedex 8
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 54 54
Télécopie : +33 (0)4 96 20 54 55
Site internet : www.kpmg.fr

**ASSOCIATION DES COMMUNES
FORESTIERES DU VAR**

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2013
ASSOCIATION DES COMMUNES FORESTIERES DU VAR
Quartier Précoumin - Route de Toulon - 83340 Le Luc
Ce rapport contient 15 pages
Référence : PG/IA



KPMG AUDIT SUD-EST
480 avenue du Prado
CS 90303
13269 Marseille Cedex 8
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 54 54
Télécopie : +33 (0)4 96 20 54 55
Site internet : www.kpmg.fr

ASSOCIATION DES COMMUNES FORESTIERES DU VAR

Siège social : Quartier Précoumin - Route de Toulon - 83340 Le Luc

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 des Communes Forestières du Var, 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 le 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.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Toulon, le 23 avril 2014

KPMG Audit Sud-Est



Pierre Gaultier
Actionnaire

ASSOCIATION COMMUNES FORESTIERES

Quartier Précoumin
Route de Toulon

83340 LE LUC

Bilan Association

Présenté en Euros

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

édité le 31/03/2014

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 31/03/2014

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Concessions, brevets, droits similaires	16 235	16 235			6 939	2,35
20500000 LOGICIELS	16 235		16 235	5,85	16 235	5,50
28050000 AMORT LOGICIEL		16 235	-16 235	-5,84	-9 296	-3,14
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	15 700	3 699	12 001	4,33	191	0,06
21541000 MATER.OUTIL.SERV.GEN	15 700		15 700	5,66	489	0,17
28154100 AMT MAT.OUTIL.SERV.G		3 699	-3 699	-1,32	-298	-0,09
Autres immobilisations corporelles	62 322	50 114	12 209	4,40	20 591	6,97
21810000 AGENCE. INSTALLAT. GENE	1 512		1 512	0,55	1 512	0,51
21810100 MATERIEL D EXPOSITION	18 035		18 035	6,50	18 035	6,10
21830000 MAT.BUREAU & INFORMA	33 091		33 091	11,93	33 091	11,20
21840000 MOBILIER	9 685		9 685	3,49	9 685	3,28
28181000 AMORTISSEMENT INST GNLE		872	-872	-0,30	-570	-0,18
28181010 AMORTISSEMENT MATERIEL EXPOSIT		11 674	-11 674	-4,20	-5 824	-1,96
28183000 AMT MAT.BUR ET INFOR		31 174	-31 174	-11,23	-29 948	-10,13
28184000 AMORT. MOBILIER		3 572	-3 572	-1,28	-4 635	-1,56
28184100 AMT MOBILIER		2 822	-2 822	-1,01	-753	-0,24
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
TOTAL (I)	94 257	70 047	24 210	8,73	27 722	9,38
STOCKS ET EN COURS:						
Avances & acomptes versés sur commandes	287		287	0,10	1 055	0,36
40910000 FOURN.AVANCES S/COMM	287		287	0,10	1 055	0,36
Créances usagers et comptes rattachés	39 150		39 150	14,12	57 921	19,61
41100000 CLIENTS	39 150		39 150	14,12	57 921	19,61
Autres créances					5	0,00
Fournisseurs débiteurs					5	0,00
40100000 FOURNISSEURS					5	0,00
Autres	109 240		109 240	39,39	143 500	48,58
44870100 ADEME SUBVENTION A RECEVOIR	52 500		52 500	18,93	42 698	14,45
44870300 CONSEIL REG SUBV A RECEVOIR	54 295		54 295	19,58	50 802	17,20
44870400 REGION SUBV A REC AGIR					50 000	16,93
46870000 DIVERS PDTS A RECEVO	2 445		2 445	0,88		
Disponibilités	102 995		102 995	37,13	63 955	21,65
51210000 BANQUE	16 043		16 043	5,78	31 806	10,77
51210100 CREDIT AGRICOLE LIVRET	10 101		10 101	3,64	47	0,02
51210200 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	76 851		76 851	27,71	31 500	10,66
51870000 INTERETS COURUS A RE					603	0,20
Charges constatées d'avance	1 479		1 479	0,53	1 257	0,43
48600000 CHARGES CONST.AVANCE	1 479		1 479	0,53	1 257	0,43
TOTAL (II)	253 151		253 151	91,27	267 693	90,62
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	347 409	70 047	277 361	100,00	295 415	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 31/03/2014

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 681	2,77	7 681	2,60
10100000 FONDS ASSOCIATIF	7 681	2,77	7 681	2,60
Report à nouveau	100 499	36,23	95 240	32,24
11000000 REPORT A NOUVEAU	100 499	36,23	95 240	32,24
Résultat de l'exercice	8 070	2,91	5 259	1,78
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	21 605	7,79	23 836	8,07
13100000 SUBV EQUIPT RENOUEL	59 047	21,29	43 840	14,84
13900000 SUBV.EQUIP.INSCR.RES	-37 443	-13,49	-20 004	-6,76
TOTAL (I)	137 856	49,70	132 016	44,69
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
TOTAL (III)				
DETTES				
Fournisseurs et comptes rattachés	44 151	15,92	37 877	12,82
40100000 FOURNISSEURS	26 856	9,68	26 717	9,04
40810000 FOURN.FTS NON PARVEN	17 295	6,24	11 161	3,78
Autres	75 057	27,06	81 660	27,64
42100000 PERS.REMUNERATIONS DUES			775	0,26
42860000 PERSONNEL CH A PAYER	18 700	6,74	13 261	4,49
43100000 MSA	33 124	11,94	14 593	4,94
43720000 APRIONIS ABELLIO	3 983	1,44	3 535	1,20
43720100 MUTUELLE DU VAR	1 131	0,41	1 032	0,35
43860000 ORG.SOC.AUTR.CHARG A	14 047	5,06	11 455	3,88
44710000 TAXE S/LES SALAIRES	3 996	1,44	4 509	1,53
44860300 SUBVENTIONS REGION AVANCE			32 500	11,00
46860000 DIVERS CHARGES A PAY	76	0,03		
Produits constatés d'avance	20 297	7,32	43 861	14,85
48700000 PDTS CONST AVANCE	20 297	7,32	43 861	14,85
TOTAL (IV)	139 506	50,30	163 398	55,31
TOTAL PASSIF	277 361	100,00	295 415	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

ASSOCIATION COMMUNES FORESTIERES
COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 31/03/2014

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Prestations de services	57 327		57 327	100,00	51 016	100,00	6 311	12,37	
70600000 TRAVAUX ET PRESTA. SERVI.	46 143		46 143	80,49	12 555	24,61	33 588	267,53	
70600400 PROVENCE VERTE EIE M-PV					8 210	16,09	-8 210	-100,00	
70600500 COEUR DU VAR EIE					2 432	4,77	-2 432	-100,00	
70600600 PARTICI. FIN COMM.-EIE MPV					366	0,72	-366	-100,00	
70600700 SIVOM EIE M-PV					3 651	7,16	-3 651	-100,00	
70600900 Participation sovotram étude T	9 137		9 137	15,94			9 137	N/S	
70620000 PART. FINANC. COMM-EIE TOU					23 290	45,65	-23 290	-100,00	
70831000 LOCATIONS	1 000		1 000	1,74			1 000	N/S	
70880700 REMBOURS. DEPLACEMENT	1 047		1 047	1,83	512	1,00	535	104,49	
Montants nets produits d'expl.	57 327		57 327	100,00	51 016	100,00	6 311	-12,37	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Subventions d'exploitation			282 694	493,13	288 233	564,99	-5 539	-1,91	
74011000 SUBVENT. ADEME/MRBE			15 000	26,17	9 858	19,32	5 142	52,16	
74012000 SUBVENT. ADEME-EIE			22 725	39,64	23 891	46,83	-1 166	-4,87	
74013000 SUBVENT. ADEME/EIE TOULON			22 065	38,49	22 387	43,88	-322	-1,43	
74020000 SUB. REGION POLIT FOREST			65 000	113,38	65 000	127,41	0,00	0,00	
74021000 SUBVENTION REGION/MRBE			13 100	22,85	9 607	18,83	3 493	36,36	
74022000 SUBVENTION REGION-EIE			15 245	26,59	15 245	29,88	0,00	0,00	
74023000 SUBVENT. REGION /EIE TOULON			15 245	26,59	15 245	29,88	0,00	0,00	
74024000 PROGRAMME AGIR					52 000	101,93	-52 000	-100,00	
74025000 SUB REGION AGIR RELAIS LOCAL			3 160	5,51			3 160	N/S	
74030000 SUB CONSEIL GENERAL POLIT FORE			50 000	87,22	50 000	98,01	0,00	0,00	
74031000 SUBV. CONSEIL GENERAL MRBE			15 000	26,17	15 000	29,40	0,00	0,00	
74032000 SUBV CG/EIE			3 900	6,80	4 500	8,82	-600	-13,32	
74033000 SUBV. CG/EIE TOULON			3 900	6,80	4 500	8,82	-600	-13,32	
74036000 EIE COEUR DU VAR MPV			3 200	5,58			3 200	N/S	
74037000 EIE MPV COMMUNES			10 000	17,44			10 000	N/S	
74038000 EIE TOULON PART COMMUNES			17 655	30,80			17 655	N/S	
74040000 SUBV PAYS INTERCO.			7 500	13,08	1 000	1,96	6 500	650,00	
Autres produits			64 775	112,99	63 070	123,63	1 705	2,70	
75800000 COTISATIONS ENCAISSEES			63 285	110,39	60 760	119,10	2 525	4,16	
75881000 COTISATION N-1			1 490	2,60	2 310	4,53	-820	-35,49	
Transfert de charges			2 754	4,80	485	0,95	2 269	467,84	
79100000 TRANSF. CHARGES EXPLOIT.			2 754	4,80	485	0,95	2 269	467,84	
Sous-total des autres produits d'exploitation			350 224	610,92	351 788	689,56	-1 564	-0,43	
Total des produits d'exploitation (I)			407 551	710,92	402 805	789,57	4 746	1,18	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
PRODUITS FINANCIERS:									
Autres intérêts et produits assimilés			405	0,71	603	1,18	-198	-32,83	
76800000 AUTRES PRODUITS FINA			405	0,71	603	1,18	-198	-32,83	
Total des produits financiers (III)			405	0,71	603	1,18	-198	-32,83	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			5 488	9,57	109	0,21	5 379	N/S	
77200000 PRODUITS EXERC.ANTER			5 488	9,57	109	0,21	5 379	N/S	

ASSOCIATION COMMUNES FORESTIERES
COMPTE DE RÉSULTAT

page 5

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 31/03/2014

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
Sur opérations en capital	17 442	30,43	7 226	14,16	10 216	141,38		
77700000 QU.PART SUBV.VIRE RE	17 442	30,43	7 226	14,16	10 216	141,38		
Total des produits exceptionnels (IV)	22 930	40,00	7 334	14,38	15 596	212,65		
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	430 886	751,63	410 742	805,12	20 144	4,90		
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL	430 886	751,63	410 742	805,12	20 144	4,90		
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Autres achats non stockés	7 752	13,52	10 010	19,62	-2 258	-22,55		
60400000 PRESTATIONS SERVICES	550	0,96	660	1,29	-110	-16,66		
60500000 ACHAT MATERIEL EIE			99	0,19	-99	-100,00		
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENT			103	0,20	-103	-100,00		
60612000 ELECTRICITE	271	0,47	262	0,51	9	3,44		
60630000 PETIT EQUIPEMENT	2 129	3,71	1 520	2,98	609	40,07		
60640000 FOURN.BUR.INFORMATIQ	4 801	8,37	7 367	14,44	-2 566	-34,82		
Services extérieurs	51 445	89,74	32 105	62,93	19 340	60,24		
61100000 SOUS TRAITANCE GENER	27 293	47,61	12 848	25,18	14 445	112,43		
61220000 CREDIT BAIL MOBILIER	2 052	3,58	2 052	4,02		0,00		
61320000 LOCATIONS IMMOBILIER	10 631	18,54	10 398	20,38	233	2,24		
61350000 LOCATIONS DE MATERIE	141	0,25	262	0,51	-121	-46,17		
61400000 CHARG.LOCAT.& COPROP	70	0,12	623	1,22	-553	-88,75		
61560000 MAINTENANCE	6 454	11,26	3 985	7,81	2 469	61,96		
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 202	2,10	1 127	2,21	75	6,65		
61830000 DOCUMENTATION	257	0,45	809	1,59	-552	-68,22		
61850000 FRAIS DE FORMATION	2 974	5,19			2 974	N/S		
61850100 FRAIS PART. ORG CONGRES NAT.	370	0,65			370	N/S		
Autres services extérieurs	51 219	89,35	64 031	125,51	-12 812	-20,00		
62260000 HONORAIRES	6 755	11,78	6 791	13,31	-36	-0,52		
62270000 FRAIS ACTES & CONTEN	50	0,09	50	0,10		0,00		
62300000 INFORMAT.PUBL.REL.PU	201	0,35			201	N/S		
62310000 ANNONCES & INSERTION	623	1,09	2 498	4,90	-1 875	-75,05		
62320000 FRAIS DE PLAQUETTE			7 634	14,96	-7 634	-100,00		
62380000 DIVERS POURB.DONS CO	270	0,47	85	0,17	185	217,65		
62410000 TRANSPORTS DE BIENS			84	0,16	-84	-100,00		
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENT	91	0,16	275	0,54	-184	-66,90		
62510100 DEPLACEMENT SALARIE	16 854	29,40	17 525	34,35	-671	-3,82		
62550000 FRAIS DE DEMENAGEMENT			590	1,16	-590	-100,00		
62570000 RECEPTIONS	8 428	14,70	6 747	13,23	1 681	24,91		
62600000 FRAIS POSTAUX	1 869	3,26	5 304	10,40	-3 435	-64,75		
62620000 FRAIS DE TELECOM.	4 170	7,27	4 461	8,74	-291	-6,51		
62700000 SERV.BANCAIRES & ASS	221	0,39	182	0,36	39	21,43		
62750000 FRAIS S/EFFETS COMMI	42	0,07			42	N/S		
62810000 COTISATION FNCOFOR	10 295	17,96	10 438	20,46	-143	-1,36		
62810100 COTISATIONS DIVERSES	441	0,77	424	0,83	17	4,01		
62810200 CONTRIB. PEFC URACOFOR	909	1,59	942	1,85	-33	-3,49		
Impôts, taxes et versements assimilés	14 687	25,62	13 314	26,10	1 373	10,31		
63110000 TAXE S/LES SALAIRES	13 339	23,27	11 795	23,12	1 544	13,09		
63130000 FORM.PROFESS.CONTINU	1 348	2,35	1 519	2,98	-171	-11,25		
Salaires et traitements	193 836	338,12	195 653	383,51	-1 817	-0,92		
64110000 SALAIRES APPOINT.COMMIS.	193 262	337,12	192 796	377,91	466	0,24		
64140000 INDEMNITES ET AVANT. DIVERS	574	1,00	2 857	5,60	-2 283	-79,90		
Charges sociales	77 291	134,82	75 351	147,70	1 940	2,57		
64510000 COTISATIONS MSA	65 569	114,38	63 682	124,83	1 887	2,96		
64530000 COTISATIONS CAISSE RETRAITE	8 455	14,75	8 449	16,56	6	0,07		
64532100 MUTUELLE DU VAR	3 267	5,70	3 220	6,31	47	1,46		
Autres charges de personnel	7 814	13,63	5 560	10,90	2 254	40,54		
64860100 PRIMES	7 814	13,63	5 560	10,90	2 254	40,54		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations								

ASSOCIATION COMMUNES FORESTIERES
COMPTE DE RÉSULTAT

page 6

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 31/03/2014

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2013		Exercice précédent 31/12/2012		Variation absolue		%
	(12 mois)		(12 mois)		(12 mois)		
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	18 723	32,66	7 366	14,44	11 357	154,18	
68111000 DOT.AMT IMMO INCORPO	6 939	12,10	219	0,43	6 720	N/S	
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORE	11 783	20,55	7 148	14,01	4 635	64,84	
Autres charges			751	1,47	-751	-100,00	
65400000 PERTES S/CREANCES			751	1,47	-751	-100,00	
Total des charges d'exploitation (I)	422 767	737,47	404 142	792,19	18 625		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
CHARGES FINANCIERES:							
Intérêts et charges assimilées	31	0,05	139	0,27	-108	-77,69	
66160000 INT.BANCAIRES ET FIN	31	0,05	139	0,27	-108	-77,69	
Total des charges financières (III)	31	0,05	139	0,27	-108	-77,69	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion	18	0,03	0	0,00	18	N/S	
67180000 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.	18	0,03			18	N/S	
Sur opérations en capital			1 201	2,35	-1 201	-100,00	
67500000 VAL.COMPT.ELEMTS ACT			1 201	2,35	-1 201	-100,00	
Total des charges exceptionnelles (IV)	18	0,03	1 202	2,36	-1 184	-98,49	
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	422 816	737,55	405 482	794,81	17 334	4,27	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	8 070	14,08	5 259	10,31	2 811	53,45	
TOTAL GENERAL	430 886	751,63	410 742	805,12	20 144	4,90	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat							
Prestations en nature			15 000				
Dons en nature							
TOTAL			15 000				
CHARGES :							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services			15 000				
Prestations							
Personnel bénévole							
TOTAL			15 000				

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 277 361,24 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 8 070,17 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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.

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

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

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

les participations des communes au projet "espace info énergie" ont été retraités dans le poste subventions

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	16 235		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels	489		15 211
Autres install., agencements, aménagements	19 546		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	42 776		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	62 812		15 211
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	79 047		15 211

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			16 235	16 235
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			15 700	15 700
Autres install., agencements, aménagements			19 546	19 546
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			42 776	42 776
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			78 022	78 022
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL			94 257	94 257

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	9 296	6 939		16 235
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	298	3 401		3 699
Installations, agencements divers	6 395	6 151		12 546
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	35 336	2 231		37 568
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	42 029	11 783		53 813
TOTAL GENERAL	51 325	18 722		70 047

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	6 939				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	3 401				
Installations, agencements divers	6 151				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	2 231				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	11 783				
TOTAL GENERAL	18 722				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	39 150	39 150	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	106 795	106 795	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 445	2 445	
Charges constatées d'avance	1 479	1 479	
TOTAL GENERAL	149 869	149 869	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	44 151	44 151		
Personnel et comptes rattachés	18 700	18 700		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 285	52 285		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 996	3 996		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	76	76		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	20 297	20 297		
TOTAL GENERAL	139 506	139 506		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**7.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	109 240
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	109 240

7.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 295
Dettes fiscales et sociales	32 747
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	76
TOTAL	50 118

7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 479	20 297
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	1 479	20 297

Commentaires: