

TSARAP

coopérative
expertise comptable & audit



TSARAP Scop sas

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre
de la région Rhône-Alpes

Société de commissariat aux comptes inscrite
à la compagnie régionale de Lyon

8-10 rue Jacquard
69004 Lyon

www.tsarap-scop.com
contact@tsarap-scop.com

06 66 20 15 42
04 72 26 52 02

TSARAP

coopérative
expertise comptable & audit

TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

N°
Intracommunautaire
tva : FR75821124518



Société Coopérative et
Participative à capital
variable



Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon



commissaire
aux comptes

Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE
31 DECEMBRE 2025

ITEM
ASSOCIATION

TSARAP

c o o p é r a t i v e
e x p e r t i s e c o m p t a b l e & a u d i t

TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

N°
Intracommunautaire
tva : FR75821124518



Société Coopérative et
Participative à capital
variable



Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon



commissaire
aux comptes

Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes



ITEM

17 RUE LOUIS LOUCHEUR
69009 LYON 9EME

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION ITEM,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ITEM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

TSARAP

c o o p é r a t i v e
e x p e r t i s e c o m p t a b l e & a u d i t

TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

N°
Intracommunautaire
tva : FR75821124518



**Société Coopérative et
Participative à capital
variable**



**Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon**



**commissaire
aux comptes**

**Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes**



Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2025 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude liée à la continuité d'exploitation en lien avec les pertes réalisées sur les derniers exercices.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

TSARAP

coopérative
expertise comptable & audit

TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

N°
Intracommunautaire
tva : FR75821124518



**Société Coopérative et
Participative à capital
variable**



**Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon**



**commissaire
aux comptes**

**Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes**



- Le suivi et l'exhaustivité des produits et plus particulièrement sur la comptabilisation des subventions inscrites au compte de résultat.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'entité ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

TSARAP

coopérative
expertise comptable & audit

TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

N°
Intracommunautaire
tva : FR75821124518



Société Coopérative et
Participative à capital
variable



Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon



commissaire
aux comptes

Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes



Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre entité.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

TSARAP

coopérative
expertise comptable & audit

TSARAP EXPERTISE SCOP
SAS

Siège Social :
8-10 rue jacquard
69004 Lyon

Contact :
06 66 20 15 42
04 72 26 52 02a
contact@tsarap-scop.com
www.tsarap-scop.com

Siret :
82112451800027

Code NAF :
6820Z

N°
Intracommunautaire
tva : FR75821124518



Société Coopérative et
Participative à capital
variable



Société de Commissariat
aux Comptes inscrite à la
Compagnie Régionale de
Lyon



commissaire
aux comptes

Société d'Expertise
Comptable inscrite au
tableau de l'Ordre de la
Région Rhône-Alpes



- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, Le 18 mai 2026

Pour TSARAP EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

Frédéric MOIROUX
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Item

Adresse : 17 rue Louis Loucheur

Cp ville : 69009 LYON

Siren : 438 933 897

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif					
État exprimé en €		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations Incorporelles				
	Frais d'établissement			-	
	Frais de recherche et de développement			-	
	Donations temporaires d'usufruit			-	
	Concessions brevets droits similaires	1 397	1 397	-	-
	Fonds commercial			-	
	Autres immobilisations incorporelles			-	
	Immobilisations incorporelles en cours			-	
	Avances et acomptes			-	
	Immobilisations Corporelles				
	Terrains			-	
	Constructions			-	
	Installations techniques,mat et outillage indus.	4 778	4 778	-	-
	Autres immobilisations corporelles	33 291	29 964	3 327	6 967
	Immobilisations corporelles en cours			-	
	Avances et acomptes			-	
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés			-		
Immobilisations Financières					
Participations et Créances rattachées			-		
Autres titres immobilisés			-		
Prêts	2 830		2 830	2 188	
Autres	1 310		1 310	200	
TOTAL (I)		43 605	36 139	7 467	9 355
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en-cours				
	Stocks et en-cours	185		185	4 048
	Créances				
	Créances clt., adhér., usagers et cpt. rattachés	98 990		98 990	115 628
	Créances reçues par legs ou donations			-	
	Autres créances	185 274		185 274	429 791
	Valeurs mobilières de placement			-	
	Instruments de trésorerie			-	
	Disponibilités	7 621		7 621	34 089
	Charges constatées d'avance	299		299	
TOTAL (II)		292 368	-	292 368	583 555
COMPTES RÉGUL.	Frais d'émission des emprunts (III)			-	-
	Primes de remboursement des emprunts (IV)			-	-
	Écarts de conversion actif (V)			-	-
	TOTAL ACTIF (I+II+III+IV+V)		335 974	36 139	299 835

Bilan Passif			
État exprimé en €		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Fonds Propres	Fonds propres		
	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
Fonds dédiés	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres (affectation au projet associatif)		
	Report à nouveau	- 141 746	- 119 778
	Excédent ou déficit de l'exercice	17 440	770
	Situation nette (sous total)	- 124 306	- 119 008
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL (I)	- 124 306	- 119 008
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		
Provisions	TOTAL (II)	-	-
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Dettes	TOTAL (III)	-	-
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	-	-
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	118 677	405 703
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	41 584	47 392
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	242 137	258 822
Dettes	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	21 743	-
	TOTAL (IV)	424 141	711 918
	Écarts de conversion passif	(V)	
	TOTAL PASSIF (I+II+III+IV+V)	299 835	592 910

Compte de résultat - Produits

État exprimé en €		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	321 562	376 202
	dont parrainages		
	Production stockée	- 2 735	1 416
	Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	536 615	553 544
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contribution financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	-	11 860
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	3	169
TOTAL (I)		855 445	943 192
Produits financiers	Participations		-
	Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement		
TOTAL (II)		-	-
Produits excep.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	-
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL (III)	-	-
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)		855 445	943 192
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		-	-
TOTAL GENERAL		855 445	943 192

Compte de résultat - Charges

État exprimé en €		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	271 871	315 366
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	13 312	13 256
	Salaires et traitements	476 244	522 224
	Charges sociales	67 892	68 202
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 640	3 640
	Dotations aux provisions		
	Report en fonds dédiés		
	Autres charges	1 943	15 469
TOTAL (I)		834 902	938 157
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	3 103	4 265
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
TOTAL (II)		3 103	4 265
Ch. exceptionnelles	Sur opérations de gestion		-
	Sur opérations en capital	-	-
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL (III)	-	-
Participation des salariés aux résultats (IV)			
Impôts sur les bénéfices (V)			
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)		838 005	942 421
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		17 440	770
TOTAL GENERAL		855 445	943 192

Évaluation des contributions volontaires en nature

État exprimé en €		Du 01/01/2025 Au 31/12/2025	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Ressources	<u>Contribution volontaires en nature</u>		
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	Total des ressources	-	-
Emplois	<u>Charges des contributions volontaires en nature</u>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		
	Total des emplois	-	-

ANNEXES

PRESENTATION DE NOTRE ASSOCIATION

Objectifs et missions du chantier d'insertion :

Le chantier d'insertion s'adresse à des personnes en transition professionnelle ou rencontrant des difficultés d'accès à l'emploi. Il est conçu comme une étape intermédiaire permettant d'accéder au marché de l'emploi classique. Dans ce cadre, ITEM met en place un accompagnement global et personnalisé pour chaque salarié. Les objectifs principaux sont les suivants :

- Construire et valider un projet professionnel.
- Répondre à certaines problématiques sociales (logement, santé, etc.).
- Franchir les étapes vers un emploi durable : formation, immersions, préparation aux entretiens d'embauche, etc.

Au quotidien, le support de chantiers dans le secteur du bâtiment second œuvre permet aux salariés d'acquérir ou de retrouver les fondamentaux de toute activité professionnelle au sein d'une organisation : régularité, respect des horaires, suivi des consignes, respect de la hiérarchie et travail en collaboration avec les collègues.

L'organisation mise en place :

L'équipe est composée de professionnels pluridisciplinaires dont l'objectif est de valoriser les parcours, mesurer les progrès et former les salariés pour les accompagner vers une insertion durable.

En 2025, deux encadrants techniques et une conseillère en insertion professionnelle ont contribué à l'intégration de 37 salariés en insertion.

PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) TTC.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue

Brevets, logiciels, etc.	3 ans
Agencements et aménagements des constructions	5 - 6 ans
Installations techniques	5 - 6 ans
Matériels et outillage industriels	5 - 6 ans
Matériels Informatiques	3 ans

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

c) Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks (et en cours) ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

d) Provisions réglementées

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale et les provisions pour dépréciation des postes d'actifs présentées dans les notes afférentes à ces postes, il a été constitué, au cours de l'exercice aucune provision.

e) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

f) Informations

Néant

g) Changement de méthode

Aucun changement de méthode.

h) Contributions volontaires

- ✓ Aucune valorisation a été prise en compte pour l'exercice concerné,

i) Abandon de créances

En 2020, ITEM a bénéficié d'un abandon de créance de la part d'ICARE d'un montant de 13 094 €. Celui-ci a été consenti, sous le bénéfice du retour à meilleure fortune de la société, au plus tard le 31/12/2023.

La situation nette ressort de nouveau en négatif de 119 008 €, et ne permet pas d'activer la clause de retour à meilleur.

ETAT DES DETTES

Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :

Rubriques	Montant	Moins de 1 an	Moins de 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 677	118 677		
Dettes fiscales et sociales	41 584	41 584		
Etat et autres collectivités		-		
Avance compte courant associés				
Autres dettes	242 137	242 137		
Produits constatés d'avance	21 743	21 743		
TOTAL	424 141	424 141	-	-

ETAT DES CREANCES

Rubriques	Montant TTC	Moins de 1 an	Plus de 1 an
Immobilisations financières			
- Créances rattachées à des participations			
- Prêts	2 830	2 830	
- Autres immobilisations financières	1 310		1 310
Créances			
- Clients, douteux ou litigieux			
- Autres clients	98 990	98 990	
- Autres créances (dont avoirs à recevoir)	185 274	185 274	
Personnel et comptes rattachés			
Etat et autres collectivités publiques		-	
Produits à recevoir			
TOTAL	288 404	287 094	1 310

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Rubriques	Charges	Produits
CCA:	299	
PCA:		21 743
TOTAL	299	21 743

CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR

Rubriques	Charges	Produits
Fournisseurs - factures non parvenues:	35 503	
Clients – avoir à établir	-	
Charges à payer - personnel	22 329	
Charges à payer - état	-	
Fournisseurs – Avoir à recevoir		85 787
Clients - factures à établir		4 820
Produits à recevoir		20 385
TOTAL	57 832	110 992

IMMOBILISATIONS – AMORTISSEMENTS

Immobilisations

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Frais de constitution	-			-
Concessions. Brevet, licences...	1 397			1 397
Autres immobilisations incorporelles	-			-
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations techniques, matériel et outillage industrie	4 778			4 778
Installations générales, agencements et divers	8 528			8 528
Matériel de transport	18 200			18 200
Matériel de bureau et informatique	6 563			6 563
Mobilier	-			-
Titres de participation	-			-
Dépôts et cautionnement	200	1 110		1 310
Prêts et autres immobilisations financières	2 188	4 100	3 458	2 830
Total	41 853	5 210	3 458	43 605

Amortissements

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Frais de constitution	1 397			1 397
Concessions, brevet, licences...	-			-
Autres immobilisations incorporelles	-			-
Terrains	-			-
Constructions	-			-
Installations techniques, matériel et outillage industriel	4 778			4 778
Installations générales, agencements et divers	8 528			8 528
Matériel de transport	11 233	3 640		14 873
Matériel de bureau et informatique	6 563			6 563
Mobilier	-			-
Autres immobilisations corporelles	-			-
Total	32 499	3 640	-	36 139

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Non concerné sur l'exercice

Provisions réglementées

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				-
Provisions pour investissement				-
Provisions pour hausse des prix				-
Amortissements dérogatoires				-
Autres provisions réglementées				-
TOTAL	-	-	-	-

Provisions pour risques et charges

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges				-
Provisions pour garanties données aux clients				-
Provisions pour pertes sur marchés à terme				-
Provisions pour amendes et pénalités				-
Provisions pour pertes de change				-
Provisions pour pensions et obligations similaires				-
Provisions pour impôts				-
Provisions pour renouvellement des immobilisations				-
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				-
Autres provisions pour risques et charges				-
TOTAL	-	-	-	-

Provisions pour dépréciation

Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				-
Provisions sur immobilisations corporelles				-
Provisions sur titres de participation				-
Provisions sur autres immobilisations financières				-
Provisions sur stocks et en cours				-
Provisions sur comptes clients				-
Autres provisions pour dépréciation				-
TOTAL	-	-	-	-
Total général	-	-	-	-

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Non concerné sur l'exercice

[illegible]

FONDS DEDIES

Non concerné sur l'exercice

Tableau de suivi des Fonds Dédiés

Financier	Projet	Origine de l'engagement		Montant à engager en début d'exercice (Compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (Compte 689)	Fonds restant à engager en fin d'exercice A-B+C
		Année	Montant	A	B	C	A-B+C
							-
							-
							-
							-
							-
							-
							-
TOTAL				-	-	-	-

Non concerné sur l'exercice

Tableau de suivi des PCA (subventions)

Financier	Projet	Origine de l'engagement		Montant en début d'exercice	Augmentation	Diminution	Montant restant à engager en fin d'exercice A+B-C
		Année	Montant	A	B	C	A+B-C
							-
							-
							-
							-
							-
							-
TOTAL				-	-	-	-

FONDS PROPRES

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Réserve statutaire	-			-
Réserve légale	-			-
Autres réserves	-			-
Report à nouveaux créditeur	-			-
Report à nouveaux débiteur	- 119 778	770	22 738 -	141 746
Résultat de l'exercice	770	17 440	770	17 440
Subvention d'investissement	-			-
	-			-
	-			-
Total -	119 008	18 210	23 508 -	124 306