



## Exercice clos le 31 août 2022

2B rue des Huiliers

*57220 BOULAY*

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

**ASSOCIATION DES ETABLISSEMENTS INTERENTREPRISES D'ENSEIGNEMENT  
PROFESSIONNEL DE L'ARRONDISSEMENT DE BOULAY-MOSELLE  
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 Août 2022**

A l'Assemblée Générale de l'Association des Etablissements Interentreprises d'Enseignement Professionnel de l'Arrondissement de Boulay-Moselle,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association des Etablissements Interentreprises d'Enseignement Professionnel de l'Arrondissement de Boulay-Moselle relatifs à l'exercice clos le 31 août 2022, 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.

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.

*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 1<sup>er</sup> septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

**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, 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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'association 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'association ou de cesser son activité.

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

### **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 association.

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 ;
- 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'association 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 Sarreguemines, le 23 juin 2023

<b>WEMA AUDIT SAS</b>
<b>D. ERITSCH</b> Commissaire aux comptes

## **RAPPORT SPECIAL**

**ASSOCIATION DES ETABLISSEMENTS INTERENTREPRISES D'ENSEIGNEMENT  
PROFESSIONNEL DE L'ARRONDISSEMENT DE BOULAY-MOSELLE**

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

**Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation  
des comptes de l'exercice clos le 31 août 2022**

Aux Adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion en vue de leur approbation.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à SARREGUEMINES, le 23 juin 2023

**WEMA AUDIT SAS**



**D. FRITSCH**

*Commissaire aux comptes*

## COMPTES ANNUELS



## Bilan association

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	20 870	20 842	28	0,01	939	0,20
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	805 348	716 502	88 846	22,13	88 175	18,71
Autres immobilisations corporelles	749 905	586 235	163 670	40,77	179 145	38,01
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours	1 080		1 080	0,27		
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	9 192	6 036	3 156	0,79	4 557	0,97
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 586 396</b>	<b>1 329 615</b>	<b>256 781</b>	<b>63,97</b>	<b>272 816</b>	<b>57,88</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					2 420	0,51
Créances usagers et comptes rattachés	66 971	21 370	45 601	11,36	12 093	2,57
<b>Autres créances</b>						
· Fournisseurs débiteurs	14 314		14 314	3,57	1 806	0,38
· Personnel	5 546		5 546	1,38	175	0,04
· Organismes sociaux						
· Etat, impôts sur les bénéfices						
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
· Autres	26 945		26 945	6,71	137 439	29,16
Valeurs mobilières de placement		2 707	-2 707	-0,66		
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	22 762		22 762	5,67	35 057	7,44
Charges constatées d'avance	32 169		32 169	8,01	9 558	2,03
<b>TOTAL (II)</b>	<b>168 707</b>	<b>24 077</b>	<b>144 630</b>	<b>36,03</b>	<b>198 548</b>	<b>42,12</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 755 103</b>	<b>1 353 692</b>	<b>401 411</b>	<b>100,00</b>	<b>471 364</b>	<b>100,00</b>

PASSIF		Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>					
<b>FONDS PROPRES</b>					
Fonds associatifs sans droit de reprise		146 205	36,42	197 529	41,91
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice		-81 910	-20,40	-51 325	-10,88
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
-Fonds associatifs avec droit de reprise					
. Apports		30 000	7,47		
. Legs et donation					
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
-Ecart de réévaluation					
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		82 973	20,67	84 901	18,01
-Provisions réglementées					
-Droits des propriétaires (commodat)					
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>177 267</b>	<b>44,16</b>	<b>231 105</b>	<b>49,03</b>
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
	<b>TOTAL (II)</b>				
<b>FONDS DEDIÉS</b>					
. Sur subventions de fonctionnement					
. Sur autres ressources					
	<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>					
Emprunts et dettes assimilées		100 668	25,08	160 273	34,00
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		1 236	0,31	649	0,14
Fournisseurs et comptes rattachés		98 218	24,47	51 091	10,84
Autres		24 022	5,98	28 245	5,99
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>224 144</b>	<b>55,84</b>	<b>240 259</b>	<b>50,97</b>
Ecart de conversion passif (V)					
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>401 411</b>	<b>100,00</b>	<b>471 364</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>					
Legs nets à réaliser :					
- acceptés par les organes statutairement compétents					
- autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>					

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises	12 427		12 427	6,89	13 551	8,77	-1 124	-8,28	
Production vendue de biens	41 534		41 534	23,02	46 980	30,40	-5 446	-11,58	
Prestations de services	126 443		126 443	70,09	93 990	60,83	32 453	34,53	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>180 404</b>		<b>180 404</b>	<b>100,00</b>	<b>154 521</b>	<b>100,00</b>	<b>25 883</b>	<b>16,75</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			343 150	190,21	351 871	227,72	-8 721	-2,47	
Cotisations									
(+)-Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			16	0,01	-7	0,00	23	328,57	
Reprise sur provisions, dépréciations			7 449	4,13	5 218	3,38	2 231	42,76	
Transfert de charges			30 084	16,68	14 475	9,37	15 609	107,83	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>380 699</b>	<b>211,03</b>	<b>371 558</b>	<b>240,46</b>	<b>9 141</b>	<b>2,46</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>561 103</b>	<b>311,03</b>	<b>526 079</b>	<b>340,46</b>	<b>35 024</b>	<b>6,66</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>									
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion									
Sur opérations en capital			23 380	12,96	18 380	11,89	5 000	27,20	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>23 380</b>	<b>12,96</b>	<b>18 380</b>	<b>11,89</b>	<b>5 000</b>	<b>27,20</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>584 483</b>	<b>323,99</b>	<b>544 459</b>	<b>352,35</b>	<b>40 024</b>	<b>7,35</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-81 910</b>	<b>-15,39</b>	<b>-51 325</b>	<b>-33,21</b>	<b>-30 585</b>	<b>-59,58</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>666 393</b>	<b>369,30</b>	<b>595 784</b>	<b>385,57</b>	<b>70 609</b>	<b>11,85</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements			77 480	42,95	77 295	50,02	185	0,24	
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			82 064	45,49	79 762	51,62	2 302	2,89	
Services extérieurs			74 539	41,32	82 376	53,31	-7 837	-9,50	
Autres services extérieurs			79 097	43,84	49 670	32,14	29 427	59,25	
Impôts, taxes et versements assimilés			1 808	1,00	2 088	1,35	-280	-13,40	
Salaires et traitements			198 609	110,09	161 627	104,60	36 982	22,88	
Charges sociales			78 488	43,51	67 402	43,62	11 086	16,45	
Autres charges de personnel			534	0,30	100	0,06	434	434,00	
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
Sur immobilisations : dotation aux amortissements			61 181	33,91	68 384	44,26	-7 203	-10,52	
Sur immobilisations : dotation aux dépréciations									

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Sur actif circulant : dotation aux dépréciations	271	0,15	2 030	1,31	-1 759	-86,64
.Pour risques et charges : dotation aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	6 398	3,55	2 452	1,59	3 946	160,93
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>660 469</b>	<b>360,11</b>	<b>593 186</b>	<b>383,89</b>	<b>67 283</b>	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Déficit transféré (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	2 707	1,50			2 707	N/S
Intérêts et charges assimilées	2 843	1,58	2 271	1,47	572	25,19
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>5 550</b>	<b>3,08</b>	<b>2 271</b>	<b>1,47</b>	<b>3 279</b>	<b>144,39</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion	375	0,21	326	0,21	49	15,03
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>375</b>	<b>0,21</b>	<b>326</b>	<b>0,21</b>	<b>49</b>	<b>15,03</b>
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>666 393</b>	<b>369,39</b>	<b>595 784</b>	<b>385,57</b>	<b>70 609</b>	<b>11,85</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>666 393</b>	<b>369,39</b>	<b>595 784</b>	<b>385,57</b>	<b>70 609</b>	<b>11,85</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

## Annexes

## Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022 dont le total est de 401 410,95 E  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -81 910,46 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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 01/09/2020 au 31/08/2021.



## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

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

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

#### Informations et commentaires sur :

- Avances aux dirigeants
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

### ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen

### Règles et méthodes 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. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### 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 :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Matériel et outillage industriels	de 05 à 25 ans
Agencements, aménagements, installations	de 05 à 25 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 07 ans

### 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.



## **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.

### **Changements de méthode**

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. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	20 870		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	787 150		18 198
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	722 637		27 269
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>1 509 786</b>		<b>45 467</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 593		
<b>TOTAL</b>	<b>10 593</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 541 250</b>		<b>45 467</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			20 870	20 870
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			805 348	805 348
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			749 905	749 905
Emballages récupérables et divers			1 080	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>1 556 334</b>	<b>1 555 254</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 401	9 192	
<b>TOTAL</b>		<b>1 401</b>	<b>9 192</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 401</b>	<b>1 586 396</b>	<b>1 576 124</b>

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	19 931	911		20 842
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	698 975	17 526		716 502
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	507 119	36 505		543 624
Matériel de bureau, informatique, mobilier	36 372	6 239		42 611
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>1 242 466</b>	<b>60 271</b>		<b>1 302 737</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 262 398</b>	<b>61 181</b>		<b>1 323 579</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	911				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 526				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	36 505				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	6 239				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>60 271</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>61 181</b>				

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

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	6 036			6 036
	28 549	271	7 449	21 370
		2 707		2 707
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>34 585</b>	<b>2 978</b>	<b>7 449</b>	<b>30 113</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>34 585</b>	<b>2 978</b>	<b>7 449</b>	<b>30 113</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		271 2 707	7 449	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	9 192		9 192
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	22 480	22 480	
Autres créances clients	44 491	44 491	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 546	5 546	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	23 539	23 539	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	17 721	17 721	
Charges constatées d'avance	32 169	32 169	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>155 138</b>	<b>145 946</b>	<b>9 192</b>
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 établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	668	668		
- plus d'un an	100 000	2 285	56 225	41 490
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	98 218	98 218		
Personnel et comptes rattachés	2 901	2 901		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 799	17 799		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	592	592		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 730	2 730		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>222 908</b>	<b>125 193</b>	<b>56 225</b>	<b>41 490</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice	100 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	160 000			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

## Avances aux dirigeants

Désignation	Montant origine	Remboursements antérieurs	Remboursements exercice	Net
M PIZZINATO Pascal - acomptes sur salaires	8 388		2 843	5 546

Conditions consenties :



**Produits et avoirs à recevoir**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	28 144
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	26 375
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>54 519</b>

**Charges à payer et avoirs à établir**

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	19 849
Dettes fiscales et sociales	9 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>29 334</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	32 169	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>32 169</b>	

Commentaires :

## Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine	123 029		123 029
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice			
<b>TOTAL</b>	<b>123 029</b>		<b>123 029</b>
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs	113 784		113 784
- Exercice	20 007		20 007
<b>TOTAL</b>	<b>133 791</b>		<b>133 791</b>
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus	16 672		16 672
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>	<b>16 672</b>		<b>16 672</b>
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an	1 230		1 230
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>	<b>1 230</b>		<b>1 230</b>
Montant pris en charge dans l'exercice			



**Engagements financiers**

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :	
<b>TOTAL</b>	
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties Autres engagements reçus : Cautions accordées par la Communauté de communes de la Houve et du Pays Boulageois	100 000
<b>TOTAL</b>	<b>100 000</b>
Dont concernant : - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	

**Honoraires des Commissaires aux Comptes**

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	7 440
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>7 440</b>

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	3	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	