



Expertise comptable  
Audit  
Conseil

**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 2023

Ce rapport contient 21 pages

Membre  
des groupements



**www.wema.fr** | +33 (0)3 87 98 03 89 | [sarreguemes@wema.fr](mailto:sarreguemes@wema.fr) | 7 place de la Gare, 57200 Sarreguemes

**WEMA AUDIT**

SASU au capital de 10 000 € - RCS Strasbourg 819 213 448 - N° TVA intra FR 50 819 213 448  
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes



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

Siège social : 2 B Rue des Huiliers – 57220 BOULAY  
SIRET : 32266903700010  
Registre des Associations du Tribunal de Metz Volume 150 Folio 76

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

Exercice clos le 31 août 2023

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, nous avons effectué l'audit des comptes annuels l'Association des Etablissements Interentreprises d'Enseignement Professionnel de l'Arrondissement de Boulay-Moselle relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, 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 l'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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

**JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

**VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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

Le rapport de gestion ne nous ayant pas été communiqué nous n'avons pas été en mesure de procéder à la vérification de ce document en vue de nous assurer de la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données sur la situation financière et les comptes annuels.

**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. 821-55 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 2 septembre 2024

WEMA AUDIT,  
Commissaire aux Comptes



Nicolas MAURY

## Bilan association

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/08/2022 (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	20 870			28	0,01
Fonds commercial	1 080	360	720	0,15		
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions	869 452	732 636	136 817	29,21	88 846	22,13
Installations techniques, matériel & outillage industriels	756 893	623 115	133 778	28,57	163 670	40,77
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droit					1 080	0,27
Immobilisations corporelles en cours						
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	4 557		4 557	0,97	3 156	0,79
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 652 853</b>	<b>1 376 981</b>	<b>275 873</b>	<b>58,91</b>	<b>256 781</b>	<b>63,97</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	76 318	19 717	56 601	12,09	45 601	11,36
Créances usagers et comptes rattachés						
<b>Autres créances</b>						
· Fournisseurs débiteurs	6 806		6 806	1,45	14 314	3,57
· Personnel	5 487		5 487	1,17	5 546	1,38
· Organismes sociaux	446		446	0,10		
· Etat, impôts sur les bénéfices						
· Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
· Autres	83 376	4 180	79 197	16,91	26 945	6,71
Valeurs mobilières de placement		2 707	-2 707	-0,57	-2 707	-0,66
Instruments de trésorerie	6 974		6 974	1,49	22 762	5,67
Disponibilités	39 651		39 651	8,47	32 169	8,01
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>219 058</b>	<b>26 604</b>	<b>192 455</b>	<b>41,09</b>	<b>144 630</b>	<b>36,03</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 871 912</b>	<b>1 403 584</b>	<b>468 327</b>	<b>100,00</b>	<b>401 411</b>	<b>100,00</b>



PASSIF		Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>					
<b>FONDS PROPRES</b>					
Fonds associatifs sans droit de reprise	64 294	13,73	146 205	36,42	
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	-43 607	-9,30	-81 910	-20,40	
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
-Fonds associatifs avec droit de reprise	30 000	6,41	30 000	7,47	
. Apports					
. Legs et donation					
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
-Ecarts de réévaluation	97 675	20,86	82 973	20,67	
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
-Provisions réglementées					
-Droits des propriétaires (commodat)					
<b>TOTAL(I)</b>	<b>148 362</b>	<b>31,68</b>	<b>177 267</b>	<b>44,16</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	128 741	27,49	100 668	25,08	
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	879	0,19	1 236	0,31	
Fournisseurs et comptes rattachés	165 027	35,24	98 218	24,47	
Autres	25 317	5,41	24 022	5,98	
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>319 965</b>	<b>68,32</b>	<b>224 144</b>	<b>55,84</b>	
Ecarts de conversion passif (V)					
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>468 327</b>	<b>100,00</b>	<b>401 411</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 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%		Total	%		Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>											
Ventes de marchandises	7 898		7 898	2,27		12 427	6,89		-4 529	-36,43	
Production vendue de biens	36 189		36 189	10,41		41 534	23,02		-5 345	-12,86	
Prestations de services	303 513		303 513	87,32		126 443	70,09		177 070	140,04	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>347 600</b>		<b>347 600</b>	<b>100,00</b>		<b>180 404</b>	<b>100,00</b>		<b>167 196</b>		<b>92,68</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>											
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation			348 658	100,30		343 150	190,21		5 508	1,61	
Cotisations											
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			198	0,06		16	0,01		182	N/S	
Autres produits			2 288	0,66		7 449	4,13		-5 161	-69,27	
Reprise sur provisions, dépréciations			44 677	12,85		30 084	16,68		14 593	48,51	
Transfert de charges											
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>395 822</b>	<b>113,87</b>		<b>380 699</b>	<b>211,03</b>		<b>15 123</b>	3,97	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>743 422</b>	<b>213,87</b>		<b>561 103</b>	<b>311,03</b>		<b>182 319</b>	32,49	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>											
Achats de marchandises											
Variations stocks de marchandises			80 442	23,14		77 480	42,95		2 962	3,82	
Achats de matières premières et approvisionnements											
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements			102 235	29,41		82 064	45,49		20 171	24,58	
Autres achats non stockés			90 825	26,13		74 539	41,32		16 286	21,85	
Services extérieurs			56 611	16,29		79 097	43,84		-22 486	-28,42	
Autres services extérieurs			4 491	1,29		1 808	1,00		2 683	148,40	
Impôts, taxes et versements assimilés			268 867	77,35		198 609	110,09		70 258	35,38	
Salaires et traitements			122 732	35,31		78 488	43,51		44 244	56,37	
Charges sociales			640	0,18		534	0,30		106	19,85	
Autres charges de personnel											
Subventions accordées par l'association											
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			53 402	15,36		61 181	33,91		-7 779	-12,70	
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements											
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations			634	0,18		271	0,15		363	133,95	
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations											
.Pour risques et charges : dotation aux provisions											
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées			8 657	2,49		6 398	3,55		2 259	35,31	
Autres charges											
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>789 537</b>	<b>227,14</b>		<b>660 469</b>	<b>366,11</b>		<b>129 068</b>		
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-46 116</b>	<b>-13,26</b>		<b>-99 366</b>	<b>-55,07</b>		<b>53 250</b>	53,59	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Excédent transféré (III)											
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Déficit transféré (IV)											
<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 (V)</b>											
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>											
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						2 707	1,50		-2 707	-100,00	
Intérêts et charges assimilées			4 600	1,32		2 843	1,58		1 757	61,80	
Différences négatives de change											
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements											



COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
<b>Total des charges financières (VI)</b>	<b>4 600</b>	<b>5 550</b>	<b>-950</b>	-17,11
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-4 600</b>	<b>-5 550</b>	<b>950</b>	17,12
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT</b>	<b>-50 715</b>	<b>-104 916</b>	<b>54 201</b>	51,66
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>				
Sur opérations de gestion	2 244		2 244	N/S
Sur opérations en capital	16 052	23 380	+7 328	-31,33
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 158		6 158	N/S
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>24 455</b>	<b>23 380</b>	<b>1 075</b>	4,60
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	13 167	375	12 792	N/S
Sur opérations en capital	4 180		4 180	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>17 346</b>	<b>375</b>	<b>16 971</b>	N/S
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les sociétés (X)				
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>7 109</b>	<b>23 005</b>	<b>-15 896</b>	-69,09
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>767 877</b>	<b>584 483</b>	<b>183 394</b>	31,38
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>811 484</b>	<b>666 393</b>	<b>145 091</b>	21,77
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>-43 607</b>	<b>-81 910</b>	<b>38 303</b>	46,76
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</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 Légales 2023

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total est de 468 327,29 E  
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -43 606,74 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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 01/09/2021 au 31/08/2022.



## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

### 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 comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux dispositions du plan comptable et aux prescriptions du Code du commerce et aux règlements n° 2018-06 et n°2019-04 relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en EUROS.

### 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.



## 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		1 080
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	805 348		64 104
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	749 905		6 988
Emballages récupérables et divers	1 080		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>1 556 334</b>		<b>74 769</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	9 192		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	<b>9 192</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 586 396</b>		<b>965 140</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. 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			21 950	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			869 452	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			756 893	
Emballages récupérables et divers	1 080			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>1 626 346</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			4 557	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			<b>4 557</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 652 853</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	20 842	388		21 230
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	716 502	16 134		732 636
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	543 624	32 470		576 095
Matériel de bureau, informatique, mobilier	42 611	4 409		47 020
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>1 302 737</b>	<b>53 013</b>		<b>1 355 750</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 323 579</b>	<b>53 402</b>		<b>1 376 981</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	388				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 134				0
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	32 470				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	4 409				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>53 013</b>				<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>53 402</b>				<b>0</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			0	
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>			<b>0</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	6 036		6036	
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	21 370	634	2 288	19 717
Autres dépréciations	2 707	4180		6 887
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>30 113</b>	<b>634</b>	<b>8 446</b>	<b>26 604</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 113</b>	<b>634</b>	<b>8 446</b>	<b>26 604</b>
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		634	2 288	
- financières			6036	
- exceptionnelles		4 180		

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			4 557
Prêts	4 557		
Autres immobilisations financières		20 205	
Clients douteux ou litigieux	20 205	20 205	
Autres créances clients	56 113	56 113	
Créances représentatives de titres prêtés		5 487	
Personnel et comptes rattachés	5 487	5 487	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	446	446	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	70 139	70 139	
Groupe et associés		20 043	
Débiteurs divers	20 043	20 043	
Charges constatées d'avance	39 651	39 651	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>216 642</b>	<b>212 085</b>	<b>4 557</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	30 944	30 944		
- plus d'un an	97 797	13 886	56 904	27 007
Emprunts et dettes financières divers		165 027		
Fournisseurs et comptes rattachés	165 027	165 027		
Personnel et comptes rattachés	4 553	4 553		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 800	16 800		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 093	3 093		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés		871		
Autres dettes	871	871		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>319 086</b>	<b>235 175</b>	<b>56 904</b>	<b>27 007</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 285			
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	59	5 487
M Pizzinato Pascal - débiteurs divers	4 180			4 180

**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	6 607
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	79 643
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>86 250</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	516
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	24 566
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 774
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>27 856</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	39 651	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>39 651</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	133 791		133 791
- Exercice	16 437		16 437
<b>TOTAL</b>	<b>150 228</b>		<b>150 228</b>
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</b>			
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus			
- à plus de cinq ans			
<b>TOTAL</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 : France Active – Apports avec droit de reprise	30 000
<b>TOTAL</b>	<b>30 000</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 : Caution accordée 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	7 560
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
<b>TOTAL</b>	<b>7 560</b>

### Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	12	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	3	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>16</b>	

