

**Association Culturelle Juive de Boulogne-Billancourt**  
**(ACJBB)**

Association Loi 1901

Siège social : 43 rue des Abondances  
**92100 BOULOGNE**

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

**(Exercice clos le 31 décembre 2019)**

*R.N.G.W.*  
*rcs nanterre B 479 568 073*  
*Commissaire aux Comptes*  
*Membre de la Compagnie*  
*Régionale de Versailles*  
*65 rue de Chézy*  
*92200 Neuilly sur seine*

**Association Culturelle Juive de Boulogne-Billancourt**  
**(ACJBB)**

Association Loi 1901

Siège social : 43 rue des Abondances  
**92100 BOULOGNE**

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

**(Exercice clos le 31 décembre 2019)**

*A l'assemblée générale de l'ACJBB,*

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration du 6 mars 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ACJBB relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le bureau du conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.



### Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe « autres éléments significatifs covid 19 ».

### 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 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux membres appelés à statuer sur les comptes.

### Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

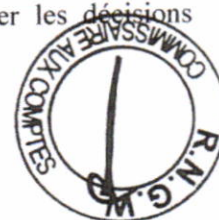
Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives,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

### 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 élevée 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 la société 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.

Le présent rapport est daté du jour de réception des documents définitifs.

Neuilly, le 20 décembre 2020

**Le Commissaire aux Comptes**  
**R.N.G.W.**

**Franck RUBINSZTEJN**  
**Associé**



**ACJBB**

43 RUE DES ABONDANCES

92100 BOULOGNE BILLANCOURT

***BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT***

Présenté en Euros

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019



## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	1 057 178	766 246	290 932	9,85	324 526	24,68
Immobilisations en cours	1 927 408		1 927 408	65,24	191 850	14,59
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	18 925		18 925	0,64	18 925	1,44
<b>TOTAL (I)</b>	<b>3 003 511</b>	<b>766 246</b>	<b>2 237 265</b>	<b>75,73</b>	<b>535 301</b>	<b>40,72</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	7 531		7 531	0,25	300	0,02
. Personnel	3 030		3 030	0,10	1 118	0,09
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	31 377		31 377	1,06	5 382	0,41
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	674 985		674 985	22,85	772 573	58,77
Charges constatées d'avance						
<b>TOTAL (II)</b>	<b>716 923</b>		<b>716 923</b>	<b>24,27</b>	<b>779 373</b>	<b>59,28</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>3 720 434</b>	<b>766 246</b>	<b>2 954 188</b>	<b>100,00</b>	<b>1 314 674</b>	<b>100,00</b>



## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2019 (12 mois)		31/12/2018 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	311 753	10,55	182 934	13,91
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>47 682</b>	<b>1,61</b>	<b>128 819</b>	<b>9,80</b>
Subventions d'investissement	1 027 955	34,80	908 533	69,11
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 387 391</b>	<b>46,96</b>	<b>1 220 287</b>	<b>92,82</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 292	0,79	26 949	2,05
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	17 518	0,59	17 680	1,34
. Organismes sociaux	15 129	0,51	13 891	1,06
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 021	0,10		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	800	0,03	7 846	0,60
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 566 797</b>	<b>53,04</b>	<b>94 387</b>	<b>7,18</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>2 954 188</b>	<b>100,00</b>	<b>1 314 674</b>	<b>100,00</b>



Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	772 316		772 316	100,00	765 725	100,00	6 591	0,86
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>772 316</b>		<b>772 316</b>	<b>100,00</b>	<b>765 725</b>	<b>100,00</b>	<b>6 591</b>	<b>0,86</b>

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			39 564	5,12	34 894	4,56	4 670	13,38
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			14 047	1,82	4 897	0,64	9 150	186,85
Autres produits			4	0,00			4	N/S
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>825 931</b>	<b>106,94</b>	<b>805 516</b>	<b>105,20</b>	<b>20 415</b>	<b>2,53</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			525 667	68,06	453 276	59,20	72 391	15,97
Impôts, taxes et versements assimilés			692	0,09	4 668	0,61	-3 976	-85,17
Salaires et traitements			141 694	18,35	115 636	15,10	26 058	22,53
Charges sociales			46 358	6,00	43 424	5,67	2 934	6,76
Dotations aux amortissements sur immobilisations			55 451	7,18	59 440	7,76	-3 989	-6,70
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			2	0,00	10	0,00	-8	-79,99
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>769 864</b>	<b>99,68</b>	<b>676 453</b>	<b>88,34</b>	<b>93 411</b>	<b>13,81</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>56 067</b>	<b>7,26</b>	<b>129 063</b>	<b>16,86</b>	<b>-72 996</b>	<b>-56,55</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			577	0,07		0,05	164	39,71
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>577</b>	<b>0,07</b>	<b>413</b>	<b>0,05</b>	<b>164</b>	<b>39,71</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			5 603	0,73	368	0,05	5 235	N/S
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>5 603</b>	<b>0,73</b>	<b>368</b>	<b>0,05</b>	<b>5 235</b>	<b>N/S</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-5 026</b>	<b>-0,64</b>	<b>45</b>	<b>0,01</b>	<b>-5 071</b>	<b>N/S</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>51 041</b>	<b>6,61</b>	<b>129 107</b>	<b>16,86</b>	<b>-78 066</b>	<b>-60,46</b>





## COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 871	0,24			1 871	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>1 871</b>	<b>0,24</b>			<b>1 871</b>	<b>N/S</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 230	0,68	288	0,04	4 942	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>5 230</b>	<b>0,68</b>	<b>288</b>	<b>0,04</b>	<b>4 942</b>	<b>N/S</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-3 359</b>	<b>-0,42</b>	<b>-288</b>	<b>-0,03</b>	<b>-3 071</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>828 379</b>	<b>107,26</b>	<b>805 929</b>	<b>105,25</b>	<b>22 450</b>	<b>2,79</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>780 697</b>	<b>101,09</b>	<b>677 109</b>	<b>88,43</b>	<b>103 588</b>	<b>15,30</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>47 682</b>	<b>6,17</b>	<b>128 819</b>	<b>16,82</b>	<b>-81 137</b>	<b>-62,98</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						



## PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 2 954 187,83 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 47 682,41 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.



REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

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

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Effectif moyen



**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

**1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

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

Type	Durée
Agencement des constructions	15 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	03 à 05 ans
Mobilier	03 ans



**1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

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

**1.3 - CREANCES ET DETTES**

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

**1.4 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS - COVID-19**

La crise du COVID 19 a eu les conséquences suivantes :

- fermeture des sites ;
- recourt au chômage partiel

Ces mesures se sont renouvelés dans le cadre du second confinement.

Pour ces raisons les dons reçus en 2020 seront moins importants.

**2 - CHANGEMENTS DE METHODE**

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

Etablissement des états financiers en conformité avec :

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

**3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**

Les travaux de la nouvelle synagogue à BOULOGNE SUD ont débuté au cours de l'exercice 2019.



## 4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements	845 782		14 382
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	114 037		7 475
Emballages récupérables et divers	6 963		
Immobilisations corporelles en cours	191 850		
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>1 158 632</b>		<b>21 857</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	18 925		
<b>TOTAL</b>	<b>18 925</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 177 557</b>		<b>21 857</b>

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels			860 164	860 164
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			121 513	122 243
Emballages récupérables et divers			6 963	6 963
Immobilisations corporelles en cours			1 927 408	
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>2 916 047</b>	<b>989 370</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			18 925	
<b>TOTAL</b>			<b>18 925</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 934 972</b>	<b>989 370</b>



## 5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre		4 569		
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	611 414	45 106		661 090
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	94 291	5 775		99 366
Emballages récupérables et divers	5 090			5 791
TOTAL	710 795	55 451		766 246
TOTAL GENERAL	710 795	55 451		766 246

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	4 569				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	45 106				585
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	5 775				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	55 451				585
TOTAL GENERAL	55 451				585

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



## 6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de 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 règlementées				
<b>TOTAL Provisions règlementées</b>				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
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	5 230		5 230	
<b>TOTAL Dépréciations</b>	5 230		5 230	
<b>TOTAL GENERAL</b>	5 230		5 230	
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation			5 230	
- financières				
- exceptionnelles				

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





## 7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 925		18 925
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	7 531	7 531	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	3 030	3 030	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	31 377	31 377	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>60 863</b>	<b>41 938</b>	<b>18 925</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 org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	1 507 037	1 507 037		
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	23 292	23 292		
Personnel et comptes rattachés	17 518	17 518		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 129	15 129		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 021	3 021		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	800	800		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 566 797</b>	<b>1 566 797</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				



**8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	33 107
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	33 107

**8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 292
Dettes fiscales et sociales	21 186
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	44 478

