

# ASS. DES RESPONSABLES DE COPROPRIETE

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIRET : 353 681 505 00023 - NAF : 8899B



## **Siège social**

27 Rue Joseph Python  
75020 PARIS



## **COMPTES ANNUELS**

**Au 31/12/2016**



Société d'Expertise Comptable  
et de Commissaires aux Comptes  
138, bd Haussmann - 75008 PARIS  
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

*S.E.L.A.F.A au Capital de 1.512.190 € - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z*

# Sommaire

<b>Bilan</b>		<b>2</b>
	<i>ACTIF</i>	2
	<i>Immobilisations incorporelles</i>	2
	<i>Immobilisations corporelles</i>	2
	<i>Immobilisations financières</i>	2
	<i>Stocks en cours</i>	2
	<i>PASSIF</i>	3
	<i>Fonds associatifs et réserves</i>	3
	<i>Dettes</i>	3
	<i>Engagements reçus</i>	3
	<i>Engagements donnés</i>	3
<b>Compte de résultat en liste</b>		<b>4</b>
	<i>Produits d'exploitation</i>	4
	<i>Autres produits d'exploitation</i>	4
	<i>Charges d'exploitation</i>	4
	<i>Produits financiers</i>	4
	<i>Charges financières</i>	4
	<i>Produits exceptionnels</i>	5
	<i>Charges exceptionnelles</i>	5
<b>Annexes</b>		<b>6</b>
<b>Tableau de suivi des fonds associatifs</b>		<b>17</b>

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	3 276	2 679	597	400	197
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	205 282	182 969	22 313	63 276	- 40 963
Immobilisations incorporelles en cours				33 612	- 33 612
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	480 623	337 989	142 634	187 784	- 45 150
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	1 400		1 400	1 900	- 500
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	312 503	304 848	7 656	7 656	
Prêts					
Autres immobilisations financières	16 081		16 081	16 081	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>1 019 165</b>	<b>828 485</b>	<b>190 680</b>	<b>310 708</b>	<b>- 120 028</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	25 725		25 725	23 545	2 180
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	459 845	13 644	446 201	567 574	- 121 373
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	41 687		41 687	34 019	7 668
. Organismes sociaux	1 604		1 604		1 604
. Etat, impôts sur les bénéfices	9 098		9 098		9 098
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 775		5 775	4 662	1 113
. Autres	28 014		28 014	82 181	- 54 167
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	2 100 221		2 100 221	1 462 384	637 837
Charges constatées d'avance	1 672		1 672	10 821	- 9 149
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 673 640</b>	<b>13 644</b>	<b>2 659 996</b>	<b>2 185 186</b>	<b>474 810</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>3 692 805</b>	<b>842 129</b>	<b>2 850 676</b>	<b>2 495 894</b>	<b>354 782</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2016</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2015</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	1 493 036	1 493 036	
. Report à nouveau	-1 244 325	-1 102 756	- 141 569
. Résultat de l'exercice	232 047	-141 569	373 616
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>480 758</b>	<b>248 711</b>	<b>232 047</b>
Provisions pour risques et charges	390 000	300 000	90 000
<b>TOTAL (II)</b>	<b>390 000</b>	<b>300 000</b>	<b>90 000</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	255		255
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 174		12 174
Fournisseurs et comptes rattachés	139 882	196 873	- 56 991
Autres	492 756	430 068	62 688
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	1 334 851	1 320 242	14 609
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>1 979 918</b>	<b>1 947 183</b>	<b>32 735</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 850 676</b>	<b>2 495 894</b>	<b>354 782</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat en liste

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2016</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2015</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
<b>Produits d'exploitation</b>					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 165 103		1 165 103	1 103 280	61 823 5,60
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>1 165 103</b>		<b>1 165 103</b>	<b>1 103 280</b>	<b>61 823 5,60</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			75 839	12 300	63 539 516,58
Cotisations			2 898 764	2 683 452	215 312 8,02
Autres produits			24 800	847	23 953 N/S
Reprise de provisions			11 087	7 501	3 586 47,81
Transfert de charges			10 624	8 931	1 693 18,96
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>3 021 114</b>	<b>2 713 031</b>	<b>308 083 11,36</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>4 186 217</b>	<b>3 816 311</b>	<b>369 906 9,69</b>
<b>Charges d'exploitation</b>					
Achats de marchandises					
Variations stocks de marchandises			-2 180	1 157	- 3 337 288,42
Achats de matières premières et autres approvisionnements			78	78	78 N/S
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements					
Autres achats non stockés			293 389	316 077	- 22 688 -7,18
Services extérieurs			247 691	240 918	6 773 2,81
Autres services extérieurs			453 456	370 918	82 538 22,25
Impôts, taxes et versements assimilés			167 369	144 973	22 396 15,45
Salaires et traitements			1 739 761	1 661 230	78 531 4,73
Charges sociales			763 726	758 345	5 381 0,71
Autres charges de personnels			37 745	39 905	- 2 160 -5,41
Subventions accordées par l'association					
Dotations aux amortissements et aux dépréciations					
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements			127 874	99 976	27 898 27,90
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations					
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				24 731	- 24 731 -100
. Pour risques et charges : dotation aux provisions			90 000	300 000	- 210 000 -70,00
Autres charges			45 575	8 839	36 736 415,61
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>3 964 483</b>	<b>3 967 069</b>	<b>- 2 586 -0,07</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>221 734</b>	<b>-150 758</b>	<b>372 492 247,08</b>
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			11 014	12 091	- 1 077 -8,91
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>11 014</b>	<b>12 091</b>	<b>- 1 077 -8,91</b>
<b>Charges financières</b>					
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions					
Intérêts et charges assimilées					
Différences négatives de change					

	Exercice clos le <b>31/12/2016</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2015</b> (12 mois)	Variation	%	
	France	Exportations	Total			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements						
<b>Total des charges financières (VI)</b>						
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>11 014</b>	<b>12 091</b>	<b>- 1 077</b>	<b>-8,91</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>			<b>232 748</b>	<b>-138 667</b>	<b>371 415</b>	<b>267,85</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			1 100	1 100		N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				127 249	- 127 249	-100
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>			<b>1 100</b>	<b>127 249</b>	<b>- 126 149</b>	<b>-99,14</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion			45	45		N/S
Sur opérations en capital			500	127 249	- 126 749	-99,61
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			<b>545</b>	<b>127 249</b>	<b>- 126 704</b>	<b>-99,57</b>
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)			1 256	2 902	- 1 646	-56,72
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>555</b>		<b>555</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			<b>4 198 331</b>	<b>3 955 651</b>	<b>242 680</b>	<b>6,14</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			<b>3 966 284</b>	<b>4 097 221</b>	<b>- 130 937</b>	<b>-3,20</b>
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>				<b>-141 569</b>	<b>141 569</b>	<b>-100</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>			<b>232 047</b>		<b>232 047</b>	<b>N/S</b>

## Annexes

### ***PREAMBULE***

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 2 850 676,21 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 232 047,03 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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 01/01/2015 au 31/12/2015.

### ***FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE***

Les membres de l'ASSOCIATION DES RESPONSABLES DE COPROPRIETE (ARC), réunis en assemblée générale extraordinaire le 19 octobre 2016, ont approuvé le projet d'apport partiel d'actif prévoyant la transmission par l'Association à la Société ARC – SERVICES de sa branche complète d'activité ayant pour objet les prestations de services de contrôle des comptes des syndicats de copropriété, à effet différé au 31 décembre 2016, à minuit.

## Règles et méthodes comptables

### REFERENTIEL COMPTABLE

Les comptes annuels de l'exercice clos 31 décembre 2016 ont été établis et présentés conformément aux principes définis notamment par le règlement n°99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, modifié par l'avis n°2009-01 du 5 février 2009 du Conseil National de la Comptabilité relatif aux règles comptables applicables aux fondations et fonds de dotation, du règlement ANC N° 2014-03 relatif au Plan Comptable Général modifié par le règlement ANC N° 2016-07 du 26 décembre 2016 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués le cas échéant ci-après.

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 frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles.

Les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, dès lors que celles-ci ne sont pas significatives ni mesurables.

Les principes suivants sont appliqués pour la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée d'utilisation prévue ;
- immobilisations non décomposables : l'association a choisi de maintenir des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés



Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction des durées suivantes :

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

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### **IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT**

Les titres de participations sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition ou d'apport. L'escompte obtenu sur acquisition de titres est directement déduit du coût d'acquisition.

L'association a choisi d'incorporer les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) au coût d'acquisition des immobilisations financières et les titres de placement.

Une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition.

### **STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

### **CREANCES ET DETTES**

Les créances et les dettes sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES**

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement ANC N° 2016-07, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précises quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

### **INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE**

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

L'Association a décidé de ne pas provisionner dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite ; le montant des engagements est évalué et indiqué dans l'annexe et s'élèvent à 252 064 €. Le calcul de cet engagement prend en compte :

- les dispositions du droit de travail
- un faible turn-over du personnel
- les données statistiques issues de la table de mortalité de l'INSEE 2015
- l'hypothèse d'un départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- l'application d'un taux de charges sociales et fiscales de 50 %
- La prise en compte d'un taux d'actualisation de 1,31%

### **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.

## **Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

### ***EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE***

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

### ***HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES***

Commissariat aux comptes, certification des comptes de l'exercice : 15 600€TTC

### ***NATURE ET EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES***

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

### ***REMUNERATION DES CADRES DIRIGEANTS***

Au sein de l'Association, le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature visés par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif n'est pas communiqué.

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

## 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	208 009		550
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	368 381		4 540
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	104 445		3 256
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>472 826</b>		<b>7 796</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 900		
Autres titres immobilisés	312 503		
Prêts et autres immobilisations financières	16 081		
<b>TOTAL</b>	<b>330 485</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 011 320</b>		<b>8 346</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			208 558
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			372 921
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			107 702
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>			<b>480 623</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations		500	1 400
Autres titres immobilisés			312 503
Prêts et autres immobilisations financières			16 081
<b>TOTAL</b>		<b>500</b>	<b>329 985</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>500</b>	<b>1 019 165</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	110 721	74 927		185 648
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	210 048	34 708		244 756
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	74 994	18 239		93 233
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>285 042</b>	<b>52 947</b>		<b>337 989</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>395 764</b>	<b>127 874</b>		<b>523 637</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	74 927				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	34 708				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 239				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>52 947</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>127 874</b>				

## 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				
	300 000	90 000		390 000
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>300 000</b>	<b>90 000</b>		<b>390 000</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				
	304 848			304 848
	24 731		11 087	13 644
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>329 579</b>		<b>11 087</b>	<b>318 492</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>629 579</b>	<b>90 000</b>	<b>11 087</b>	<b>708 492</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		90 000	11 087	

## 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			16 081
Autres immobilisations financières	16 081		
Clients douteux ou litigieux	16 555	16 555	
Autres créances clients	443 290	443 290	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	41 687	41 687	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	1 604	1 604	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéficiaires	9 098	9 098	
- T.V.A	5 775	5 775	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	25 013	25 013	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	3 001	3 001	
Charges constatées d'avance	1 672	1 672	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>563 775</b>	<b>547 694</b>	<b>16 081</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				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	139 882	139 882		
Personnel et comptes rattachés	166 386	166 386		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	238 177	238 177		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéficiaires	2 855	2 855		
- T.V.A	66 880	66 880		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	18 312	18 312		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	255	255		
Autres dettes	12 321	12 321		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 334 851	1 334 851		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 979 918</b>	<b>1 979 918</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

**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 USAGERS ET COMPTES RATTACHES</b>	72 256
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	
<b>INTERETS COURUS</b>	10 725
	<b>82 981</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	63 564
Dettes fiscales et sociales	333 526
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :            )	
<b>TOTAL</b>	<b>397 090</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 672	1 334 851
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>1 672</b>	<b>1 334 851</b>



## Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
ARC SERVICES	305 000	(176 673)	99%	304 847	0	0	0	583 598	65 195	0
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

### Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Autres réserves	1 493 036			1 493 036
Report à nouveau	(1 102 756)	(141 569)		(1 244 325)
Résultat de l'exercice	(141 569)	232 047	(141 569)	232 047
<b>Total</b>	248 693	90 478	(141 569)	480 758