

# ASS. DES RESPONSABLES DE COPROPRIETE

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

SIRET : 35368150500023 - NAF : 8899B



## **Siège social**

7 rue de Thionville  
75019 PARIS



## **COMPTES ANNUELS**

**Au 31/12/2019**



Société d'Expertise Comptable  
et de Commissaires aux Comptes  
16, rue de monceau - 75008 PARIS  
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

*SAS au Capital de 1.512.190 € - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00049 - NAF 6920Z*

# Sommaire

<b>Bilan association</b>		<b>1</b>
<i>ACTIF</i>		<i>1</i>
<i>Immobilisations incorporelles</i>		<i>1</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>		<i>1</i>
<i>Immobilisations financières</i>		<i>1</i>
<i>Stocks en cours</i>		<i>1</i>
<i>PASSIF</i>		<i>2</i>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>		<i>2</i>
<i>Dettes</i>		<i>2</i>
<i>Engagements reçus</i>		<i>2</i>
<i>Engagements donnés</i>		<i>2</i>
<b>Compte de résultat association en liste</b>		<b>3</b>
<i>Produits d'exploitation</i>		<i>3</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>		<i>3</i>
<i>Charges d'exploitation</i>		<i>3</i>
<i>Produits financiers</i>		<i>3</i>
<i>Charges financières</i>		<i>3</i>
<i>Produits exceptionnels</i>		<i>4</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>		<i>4</i>
Annexes Légales 2019		<b>5</b>
<b>Tableau de suivi des fonds associatifs</b>		<b>15</b>

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	7 944	5 603	2 341	3 896	- 1 555
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	205 282	205 282	-1	64	- 65
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	380 000		380 000		380 000
Constructions	4 341 839	262 611	4 079 228		4 079 228
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	537 420	493 865	43 555	23 751	19 804
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours				4 737 876	-4 737 876
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	1 400		1 400	1 400	
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	356 423		356 423	356 423	
Prêts					
Autres immobilisations financières	5 079		5 079	12 082	- 7 003
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 835 386</b>	<b>967 361</b>	<b>4 868 025</b>	<b>5 135 493</b>	<b>- 267 468</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	16 420		16 420	14 031	2 389
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	328 960	47 059	281 900	435 379	- 153 479
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				69 002	- 69 002
. Personnel	5 197		5 197	1 081	4 116
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				36 751	- 36 751
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	897		897	5 967	- 5 070
. Autres créances	6 599		6 599	31 996	- 25 397
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	1 911 643		1 911 643	1 268 920	642 723
Charges constatées d'avance	12 785		12 785	3 929	8 856
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 282 500</b>	<b>47 059</b>	<b>2 235 440</b>	<b>1 867 057</b>	<b>368 383</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>8 117 886</b>	<b>1 014 421</b>	<b>7 103 466</b>	<b>7 002 550</b>	<b>100 916</b>

**Bilan association(suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b><i>Fonds associatifs et réserves</i></b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	1 464 871	1 493 036	- 28 165
. Report à nouveau		-547 238	547 238
. Résultat de l'exercice	526 320	519 073	7 247
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>1 991 191</b>	<b>1 464 871</b>	<b>526 320</b>
Provisions pour risques et charges	520 000	692 000	- 172 000
<b>TOTAL (II)</b>	<b>520 000</b>	<b>692 000</b>	<b>- 172 000</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b><i>Dettes</i></b>			
Emprunts et dettes assimilées	2 158 545	2 396 892	- 238 347
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 174	12 929	- 755
Fournisseurs et comptes rattachés	403 718	414 399	- 10 681
Autres	501 049	572 451	- 71 402
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	1 516 789	1 449 008	67 781
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>4 592 274</b>	<b>4 845 680</b>	<b>- 253 406</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>7 103 466</b>	<b>7 002 550</b>	<b>100 916</b>
<b><i>Engagements reçus</i></b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b><i>Engagements donnés</i></b>			

## Compte de résultat association en liste

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	857 337		857 337	843 153	14 184	1,68
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>857 337</b>		<b>857 337</b>	<b>843 153</b>	<b>14 184</b>	<b>1,68</b>
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			28 350	36 880	- 8 530	-23,13
Cotisations			3 349 069	3 198 528	150 541	4,71
Autres produits			7 913	595	7 318	N/S
Reprise de provisions			391 000	210 000	181 000	86,19
Transfert de charges			8 292	4 900	3 392	69,22
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>3 784 624</b>	<b>3 450 903</b>	<b>333 721</b>	<b>9,67</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>4 641 961</b>	<b>4 294 055</b>	<b>347 906</b>	<b>8,10</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises						
Variations stocks de marchandises			-2 389	9 700	- 12 089	124,63
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements						
Autres achats non stockés			389 852	373 043	16 809	4,51
Services extérieurs			278 070	274 282	3 788	1,38
Autres services extérieurs			744 347	641 248	103 099	16,08
Impôts, taxes et versements assimilés			154 352	365 327	- 210 975	-57,75
Salaires et traitements			1 197 754	1 213 072	- 15 318	-1,26
Charges sociales			519 158	547 174	- 28 016	-5,12
Autres charges de personnels			59 404	65 121	- 5 717	-8,78
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements			288 245	88 505	199 740	225,68
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations			11 181	1 382	9 799	709,04
. Pour risques et charges : dotation aux provisions			219 000	186 000	33 000	17,74
Autres charges			232 232	2 923	229 309	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>4 091 207</b>	<b>3 767 778</b>	<b>323 429</b>	<b>8,58</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>550 754</b>	<b>526 278</b>	<b>24 476</b>	<b>4,65</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						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			4 371	6 621	- 2 250	-33,98
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>4 371</b>	<b>6 621</b>	<b>- 2 250</b>	<b>-33,98</b>
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées			27 277	14 705	12 572	85,49
Différences négatives de change						

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Variation	%	
	France	Exportations	Total			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements						
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>27 277</b>	<b>14 705</b>	<b>12 572</b>	<b>85,49</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-22 906</b>	<b>-8 084</b>	<b>- 14 822</b>	<b>183,35</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>			<b>527 848</b>	<b>518 193</b>	<b>9 655</b>	<b>1,86</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital				879	- 879	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>				<b>879</b>	<b>- 879</b>	<b>-100</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>						
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)			1 528		1 528	N/S
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>				<b>879</b>	<b>- 879</b>	<b>-100</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			<b>4 646 332</b>	<b>4 301 556</b>	<b>344 776</b>	<b>8,02</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			<b>4 120 012</b>	<b>3 782 483</b>	<b>337 529</b>	<b>8,92</b>
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>						
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>			<b>526 320</b>	<b>519 073</b>	<b>7 247</b>	<b>1,40</b>

## Annexes Légales 2019

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 7 103 465,58 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 526 319,95 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.

## SOMMAIRE

### 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
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

## Règles et méthodes comptables

Les comptes de l'Association ont été établis conformément aux conventions comptables généralement admises en France et édictées par le Règlement n°2009-01 du Comité de la réglementation comptable (CRC) du 3 décembre 2009 et du règlement ANC N° 2016-07 du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

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.

Aucune modification significative des méthodes comptables n'est intervenue au cours de l'exercice.

### **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
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 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.

**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.

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 valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**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 38 922 €. 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 2018
- 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 0,77%

**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 règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

## Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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

#### **Information relative aux traitements comptables induits par la pandémie de coronavirus**

L'épidémie de Coronavirus s'est déclarée en Chine en décembre 2019. Au 31 décembre 2019, l'Organisation mondiale de la santé (OMS) ne signalait qu'un nombre limité de personnes atteintes par ce virus. Suite à sa propagation ultérieure, l'OMS a prononcé l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020. L'OMS a classifié l'épidémie en pandémie mondiale le 11 mars 2020.

Sur le plan national, les premières mesures ont été prises par arrêté du 14 mars 2020 pour les établissements recevant du public. Le 16 mars 2020, l'Etat français a adopté le décret 2020-260 portant réglementation des déplacements dans le cadre de la lutte contre la propagation du virus Covid-19. Un dispositif de confinement est alors mis en place sur l'ensemble du territoire à compter du mardi 17 mars 2020.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à la pandémie du Coronavirus.

L'évaluation des actifs et des passifs reflète uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.

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

Commissariat aux comptes, certification des comptes de l'exercice : 19 200 € 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	213 226		
Terrains		380 000	
Constructions sur sol propre		2 907 000	
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions		1 434 839	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	372 921	6 450	
Matériel de transport	5 092		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	115 590	37 368	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	4 737 876		
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>5 231 478</b>	<b>4 765 657</b>	
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 400		
Autres titres immobilisés	356 423		
Prêts et autres immobilisations financières	12 082		
<b>TOTAL</b>	<b>369 906</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 814 609</b>	<b>4 765 657</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			213 226	213 226
Terrains			380 000	
Constructions sur sol propre			2 907 000	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			1 434 839	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements			379 371	379 371
Matériel de transport			5 092	5 092
Matériel de bureau, informatique, mobilier			152 958	115 938
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	4 737 876			
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>	<b>4 737 876</b>		<b>5 259 259</b>	<b>500 401</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			1 400	
Autres titres immobilisés			356 423	
Prêts et autres immobilisations financières			5 079	
<b>TOTAL</b>			<b>362 902</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 737 876</b>		<b>5 835 386</b>	<b>713 626</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	209 265	1 621		210 886
Terrains				
Constructions sur sol propre				114 000
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				148 611
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers	357 834	15 087		374 486
Matériel de transport		1 697		2 532
Matériel de bureau, informatique, mobilier	111 182	2 965		116 848
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>469 017</b>	<b>19 749</b>		<b>756 476</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>678 282</b>	<b>21 370</b>		<b>967 361</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	1 621				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers	15 087				
Matériel de transport	1 697				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 965				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>19 749</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>21 370</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	692 000	219 000	391 000	520 000
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>692 000</b>	<b>219 000</b>	<b>391 000</b>	<b>520 000</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	35 879	11 181		47 059
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>35 879</b>	<b>11 181</b>		<b>47 059</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>727 879</b>	<b>230 181</b>	<b>391 000</b>	<b>567 059</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		230 181	391 000	

## 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			5 079
Autres immobilisations financières	5 079		
Clients douteux ou litigieux	48 260	48 260	
Autres créances clients	280 700	280 700	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	5 197	5 197	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	897	897	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	6 010	6 010	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	589	589	
Charges constatées d'avance	12 785	12 785	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>359 516</b>	<b>354 437</b>	<b>5 079</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	2 143 845	2 143 845		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	403 718	403 718		
Personnel et comptes rattachés	87 815	87 815		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	219 515	219 515		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	20 233	20 233		
- T.V.A	92 528	92 528		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	36 532	36 532		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	44 046	44 046		
Groupe et associés	14 699	14 699		
Autres dettes	12 064	12 064		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 516 789	1 516 789		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 591 785</b>	<b>4 591 785</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</b>	
Créances clients et comptes rattachés	840
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	589
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>1 429</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	271 385
Dettes fiscales et sociales	153 456
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>424 841</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	12 785	1 516 789
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>12 785</b>	<b>1 516 789</b>

## 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
Fonds associatifs sans droits de reprise				
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droits de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Autres réserves		120 000		120 000
Réserves diverses	1 493 036,31		148 165,00	1 344 871,31
Report à nouveau	(547 238,31)	547 238,31		
Résultat de l'exercice	519 072,67	526 319,95	519 072,67	526 319,95
Fonds associatifs avec droits de reprise				
Apports				
Legs et donations				
Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultat sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>1 464 870,67</b>	<b>1 193 558,26</b>	<b>667 237,67</b>	<b>1 991 191,26</b>