

# MAURICE HAIM

Expert-Comptable Diplômé par l'Etat inscrit au Tableau de l'Ordre de Marseille-Provence-Alpes-Côte d'Azur  
Commissaire aux Comptes, membre de la Compagnie d'Aix en Provence-Bastia  
Président d'Honneur National de la Fédération Experts-Comptables de France  
Président d'Honneur du Conseil de l'Ordre de Picardie Ardennes



Membre de l'Ordre depuis 1971

3, Boulevard des Pêcheurs

83980 – LE LAVANDOU

☎ 04 94 15 21 90

☎ 06 07 04 17 27

E-mail [mauricehaim@obnox.org](mailto:mauricehaim@obnox.org)

CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DOMONTOIS  
46, Rue Aristide Briand  
95330 - DOMONT.

Rapport du Commissaire aux Comptes,  
Sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 décembre 2021.

Présenté par Maurice HAIM  
Commissaire aux Comptes

A Mesdames et Messieurs les Sociétaires  
Du CENTRE SOCIAL ET CULTUREL DOMONTOIS

Association  
Sans Capital Social

Siège social : 46, Rue Aristide Briand  
95330 - DOMONT

Pour l'exercice 2021.

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 au LAVANDOU, le 28 avril 2022.



Maurice HAIM, Commissaire aux Comptes.

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article L 223-19 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai effectué mes travaux selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions conclues au cours du présent exercice.

NEANT

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs, dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice.

NEANT

Mes investigations ne m'ont amené à aucune autre constatation de convention intervenue entre votre association, et l'un de ses administrateurs, et aucune autre convention n'a été portée à ma connaissance.

Fait au LAVANDOU, le 28 avril 2022.



Maurice HAIM  
Commissaire aux Comptes

## Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2021 au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 904	2 904		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	11 493	10 536	957	1 499
Installations techniques, matériel et outillages industriels	10 585	6 356	4 229	532
Autres	64 855	50 311	14 544	21 410
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (1)</i>				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	5 543		5 543	5 495
Prêts				
Autres	1 000		1 000	1 000
<b>TOTAL I</b>	<b>96 380</b>	<b>70 107</b>	<b>26 273</b>	<b>29 937</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	11 668		11 668	
<i>Créances (2)</i>				
Usagers et comptes rattachés				2 200
Autres	29 649		29 649	25 329
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
<i>Instruments de Trésorerie</i>				
Disponibilités	323 220		323 220	395 825
Charges constatées d'avance (2)	1 761		1 761	1 890
<b>TOTAL III</b>	<b>366 298</b>		<b>366 298</b>	<b>425 245</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecart de conversion actif VI				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>462 677</b>	<b>70 107</b>	<b>392 570</b>	<b>455 181</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs net à réaliser :	- Acceptés par les organes statutairement compétents			
	- Autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre				

Comptes certifiés  
réguliers et sincères.  
M. HAIM  
Commissaire aux comptes

## Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2021	
	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	20 000	20 000
Report à nouveau	164 818	132 029
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-30 662	32 790
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
<b>TOTAL I</b>	<b>154 157</b>	<b>184 818</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement	10 958	22 326
- Autres ressources		
<b>TOTAL III</b>	<b>10 958</b>	<b>22 326</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	25 303	28 702
Dettes :		
- Fiscales et sociales	56 964	45 043
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 747	37 060
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	127 442	137 232
<b>TOTAL IV</b>	<b>227 456</b>	<b>248 037</b>
Ecart de conversion passif	V	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>392 570</b>	<b>455 181</b>
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Comptes certifiés  
réguliers et sincères.

**MR MAIM**  
Commissaire aux comptes

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens				
- Services	208 194		208 194	236 872
<b>Chiffre d'affaires Net</b>	<b>208 194</b>		<b>208 194</b>	<b>236 872</b>
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			428 036	379 847
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			5 332	41
Cotisations			35 982	35 841
Autres produits (hors cotisations)			39	195
<b>TOTAL I</b>			<b>677 584</b>	<b>652 795</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			22 248	9 210
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			293 141	276 048
Impôts, taxes et versements assimilés			6 359	4 815
Salaires et traitements			310 908	253 249
Charges sociales			95 635	75 096
- Amortissements sur immobilisations			8 178	8 680
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Dotations aux :				
Autres charges			252	6
<b>TOTAL II</b>			<b>736 721</b>	<b>627 104</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>-59 137</b>	<b>25 691</b>
Excédent ou déficit transféré		III		
Déficit ou excédent transféré		IV		
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation			448	504
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			49	59
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>			<b>497</b>	<b>563</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>497</b>	<b>563</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>			<b>-58 640</b>	<b>26 254</b>

## Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		4 865
Sur opérations en capital	27 981	6 168
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	<b>27 981</b>	<b>11 032</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	3	
Sur opérations en capital		4 496
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>3</b>	<b>4 496</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>27 979</b>	<b>6 536</b>
<b>Impôts sur les bénéfices IX</b>		
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X</b>		
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées XI</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>	<b>706 062</b>	<b>664 390</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>	<b>736 724</b>	<b>631 600</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>-30 662</b>	<b>32 790</b>

## Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Bénévolat	57 595	35 281
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>57 595</b>	<b>35 281</b>

CHARGES	Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## **Annexe**



## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 392 570 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de -30 662 euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

#### Faits caractéristiques

Néant

#### Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

- 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.

#### Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

## **PRESTATIONS BENEVOLATS**

Les prestations en Nature de la commune ne sont pas comptabilisées.

Le bénévolat fait l'objet d'une évaluation, il concerne l'alphabétisation, l'aide aux devoirs, les ateliers d'Art créatifs, les prestations d'avocats, d'écrivain public, d'un atelier de communication et de diverses manifestations (gala de danse, atelier de cuisine, de couture, Noël solidaire).

-Valorisée au SMIC, ce sont 5511 heures qui sont reprises au titre de l'exercice 2021 contre 3476heures en 2020.

Bien que la crise sanitaire COVID 19 soit toujours d'actualité, le centre a repris progressivement ses activités.

**Charges à payer**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 755	9 441
Dettes fiscales et sociales	29 461	26 493
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 747	37 060
<b>TOTAL</b>	<b>67 963</b>	<b>72 994</b>

**Détail des charges à payer**

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 755.30	9 440.92
408100 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	20 755.30	9 440.92
Dettes fiscales et sociales	29 460.76	26 492.86
428200 DETTES PROV POUR CONGES A PAYER	17 234.94	17 570.84
438200 CHARGES SOCIALES/CONGES A PAYES	7 095.82	4 883.02
438630 AUTRES CH. SOCIALES formation prof continue	5 130.00	4 039.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 746.70	37 059.92
419800 ADHERENTS COTISATIONS A REMBOURSER	17 746.70	37 059.92
<b>TOTAL</b>	<b>67 962.76</b>	<b>72 993.70</b>

## Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 755	9 441
Dettes fiscales et sociales	29 461	26 493
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 747	37 060
<b>TOTAL</b>	<b>67 963</b>	<b>72 994</b>

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		2 200
Créances clients et comptes rattachés		20 498
Autres créances	29 649	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>29 649</b>	<b>22 698</b>

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 904		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 904</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions	11 493		
Installations :			4 467
- Techniques, matériel et outillage	6 118		
- Générales, agencements et aménagements divers	6 152		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	20 686		
Emballages récupérables et divers	38 018		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>82 466</b>		<b>4 467</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	5 495		48
Prêts et autres immobilisations financières	1 000		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>6 495</b>		<b>48</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>91 865</b>		<b>4 515</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement			2 904	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>			<b>2 904</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencs et aménagt. const.			11 493	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			10 585	
- Gales, agencs et aménagt. divers			6 152	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			20 686	
Emballages récupérables et divers			38 018	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>86 933</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			5 543	
Prêts et autres immobilisations financières			1 000	
<b>TOTAL</b>			<b>6 543</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>96 380</b>	

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 904			2 904
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 904</b>			<b>2 904</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	9 994	542		10 536
Installations techniques, matériel et outillage industriel	5 586	770		6 356
Installations générales, agencements et aménagements divers	6 152			6 152
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 116	1 439		18 555
Emballages récupérables et divers	20 177	5 427		25 604
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>59 025</b>	<b>8 178</b>		<b>67 203</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>61 928</b>	<b>8 178</b>		<b>70 107</b>

  

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			

  

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 000		1 000
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-7 440	-7 440	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	37 089	37 089	
Charges constatées d'avance	1 761	1 761	
<b>TOTAL</b>	<b>32 410</b>	<b>31 410</b>	<b>1 000</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

## Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 000		1 000
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-7 440	-7 440	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	37 089	37 089	
Charges constatées d'avance	1 761	1 761	
<b>TOTAL</b>	<b>32 410</b>	<b>31 410</b>	<b>1 000</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- À 1 an max. à l'origine				
- À plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	25 303	25 303		
Personnel et comptes rattachés	17 391	17 391		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 694	38 694		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	879	879		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	28 705	28 705		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	127 442	127 442		
<b>TOTAL</b>	<b>238 414</b>	<b>238 414</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				



## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRE</b>					
- Patrimoine intégré					
- Fonds statutaires					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
- Indisponibles					
Réserves :					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres	20 000				20 000
Report à nouveau	132 029	32 790			164 818
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	32 790	-32 790	-30 662		-30 662
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
- Apports					
Fonds propres :					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL</b>	<b>184 818</b>		<b>-30 662</b>		<b>154 157</b>