

ASSOCIATION PREMA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2024

Aux membres de l'association,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été conférée par votre assemblée générale de 20 juin 2022, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association PREMA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué cet audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé cette mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2024 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- L'ensemble de mes travaux n'a pas relevé d'écarts significatifs sur les comptes annuels ;
- Les estimations comptables contenues dans les comptes n'appellent pas de remarques particulières.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

Vérification et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés à l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

J'attire votre attention sur le rapport de gestion et les différentes décisions de votre CA intervenus jusqu'à ce jour qui a décidé de mettre un terme à son activité d'accueil d'enfants dit LVA.

L'association devra donc se prononcer sur son nouveau projet éventuel ou sur mettre fin à l'Association.

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 ses 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 formellement par le Conseil d'Administration en date du 11/06/2025.

Les comptes nous ont été communiqués par votre direction et nous ont permis de réaliser nos travaux d'audits. Aucun événement ou opération comptable n'ont été constatés entre la date de transmission des éléments comptables et ce jour.

Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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.

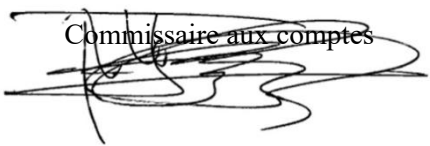
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de gestion de votre association.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Nice, le 11 juin 2025

Frédéric MANIGLIER

Commissaire aux comptes



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

ASSOCIATION PREMA

Exercice clos le 31/12/2024

Aux membres du bureau,

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

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il m'appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS NOUVELLES

Aucunes portées à ma connaissance

CONVENTIONS CONCLUES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS ET QUI SE SONT POURSUIVIES

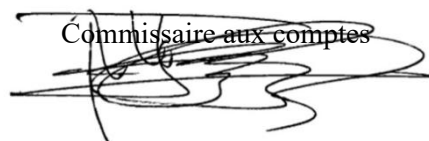
Nous avons été informés, conformément aux articles L 313-25 et R 314-59 du Code de l'Action Sociale et des Familles, modifié par le décret n°2008-1500 du 30 Décembre 2008, que l'exécution des conventions suivantes se sont poursuivies au cours du dernier exercice :

- Entre Madame Roseline GRAVRAND et l'association : bail qui prévoit la mise à disposition de la maison à usage d'habitation située au Pradet, 23, Chemin des chênes, quartier des clapiers, moyennant un loyer principal annuel de 32 520 €. Sur l'année 2023, le montant des loyers s'est élevé à 32 160€.
- Entre Madame Gwenaël ROUX et l'association : a perçu du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024, en sa qualité de directrice, une rémunération nette d'un montant de 42 095 € net. Sur l'année 2023, le montant de sa rémunération nette s'est effectivement élevé à 39 770 €.

Nice, le 11 juin 2025

Frédéric MANIGLIER

Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'F. Maniglier', is written over the printed name and title.

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ASS PREMA PROTECTION RESILIENCE

chemin DES CLAPIERS

83220 LE PRADET

Tél.

Fax.

APE : 8790A-

Siret : 41236504100018

CERTIF FINANCES

Société d'Expertise Comptable

Michel BEUCLER

Expert Comptable

Orde des Experts Comptables de MARSEILLE-PACA

06000 NICE

Tél. 06 79 31 93 61

Fax. 0493629610

Courriel. m.beucler@certif-finances.fr

Web.

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 14/03/2016, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association PREMA PROTECTION RESILIENCEEDUCATION MEDIATION ART THERAPIE relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	692 287
Total des ressources	1 026 179
Résultat net comptable (Déficit)	-32 636

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à NICE
Le 12/06/2025

Michel Beucler
Expert-comptable



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	491 735	315 639	176 097	77 405
Immobilisations financières	9 305	2 900	6 405	3 205
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	501 040	318 539	182 502	80 610
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 250		1 250	1 250
Créances				
Usagers et comptes rattachés	138 237		138 237	90 387
Autres	22 190		22 190	8 575
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	339 461		339 461	497 865
Caisse	1 158		1 158	827
TOTAL ACTIF CIRCULANT	502 296		502 296	598 904
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	7 489		7 489	9 583
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	7 489		7 489	9 583
TOTAL GENERAL	1 010 826	318 539	692 287	689 097

Legs nets à réaliser :
 acceptés par les organes statutairements compétents
 autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :



Bilan passif

	au 31/12/2024	au 31/12/2023
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	361 051	361 051
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-32 636	12 103
Report à nouveau	73 680	61 577
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	402 096	434 731
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	402 096	434 731
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	65 771	65 771
FONDS DEDIES	1 522	6 127
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	65 332	35 888
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	95 520	47 921
Autres	62 047	98 659
TOTAL DETTES	221 377	176 341
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	692 287	689 097

(1) Dont à plus d'un an (a)	65 331
Dont à moins d'un an (a)	157 568
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	



Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	1 025 984	990 297
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Cotisations	195	255
Autres produits	8 928	15 064
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	1 035 107	1 005 616
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	572 379	497 079
Impôts, taxes et versements assimilés	18 716	24 601
Rémunérations du personnel	330 044	339 049
Charges sociales	102 973	95 163
Dotations aux amortissements	37 128	35 710
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	9	2 376
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	1 061 250	993 979
RESULTAT D'EXPLOITATION	-26 143	11 637
PRODUITS FINANCIERS	3 611	2 009
CHARGES FINANCIERES	4 910	1 383
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 195	161
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	-32 636	12 103



COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges	x		
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	
- Produits à recevoir		x	
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Subventions d'exploitation		x	
- Concours publics et subventions		x	
- Résultat financier		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Analyse du résultat	x		
- Tableau des effectifs		x	
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés			x
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Contributions volontaires		x	
- Suivi des legs et donations		x	
- Détail des legs, donations et assurances-vie		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Suivi des subventions affectées		x	
- Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	
- Compte de résultat par origine et destination		x	
- Etat séparé des avantages et des ressources provenant de l'étra		x	



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : PREMA PROTECTION RESILIENCE EDUCATION MEDIATION ART THERAPIE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 692 287 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 32 636 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 11/06/2025 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans



La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.



Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Le second établissement précédemment situé à La Crau (Villa Saint Roch 578 Chemin de Saint Paul 83 260 La Crau) a été transféré à La Farlède.

Nouvelle adresse : : 878 CHEMIN DU HAUT 83210 La Farlède.

Ce déménagement, dont l'emménagement a été effectif au 1er septembre 2024, a toutefois nécessité la réalisation de travaux d'aménagement et d'adaptation des nouveaux locaux, afin de répondre aux besoins spécifiques de l'activité de l'établissement.

Autres éléments significatifs

Le 15 avril 2025, l'activité du lieu de vie et d'accueil géré par l'association PREMA a été suspendue au Pradet et à La Farlède pour une durée de 6 mois, par un arrêté du conseil départemental du Var.

Compte tenu des conséquences économiques et financières, des conséquences sur l'équipe de professionnels actuelle, le conseil d'administration a voté à l'unanimité la cessation de l'activité du lieu de vie et d'accueil de l'association PREMA le 7 mai 2025.

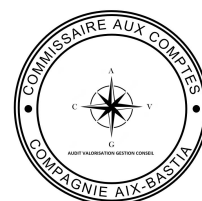


Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 033	9 111	1 278	24 866
- Installations générales, agencements aménagements divers	217 213	48 948	18 884	246 391
- Matériel de transport	93 884	42 345		136 230
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 726	41 497	5 974	84 249
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	376 856	141 901	26 136	491 735
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	305			305
- Prêts et autres immobilisations financières	2 900	6 100		9 000
Immobilisations financières	3 205	6 100		9 305
ACTIF IMMOBILISE	380 061	148 001	26 136	501 040



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	10 347	4 237	1 278	13 306
- Installations générales, agencements aménagements divers	193 236	14 282	18 884	188 580
- Matériel de transport	57 426	14 913		72 340
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 442	9 019	5 974	41 413
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	299 452	42 452	26 136	315 639
ACTIF IMMOBILISE	299 452	42 452	26 136	315 639



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 176 916 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	9 000		9 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	138 237	138 237	
Autres	22 190	22 190	
Charges constatées d'avance	7 489	7 489	
Total	176 916	167 916	9 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			



Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	361 051				361 051
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales		12 103		12 103	
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	61 577		12 103		73 680
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	12 103	-12 103		32 636	-32 636
Exc.ou Déficit des activités sociales					
Situation nette	434 731		12 103	44 739	402 096
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	434 731		12 103	44 739	402 096



Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	65 771				65 771
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	65 771				65 771
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			4 605		



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 222 899 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	65 332	1	65 331	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	95 520	95 520		
Dettes fiscales et sociales	56 218	56 218		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	649	649		
Autres dettes (**)	5 180	5 180		
Produits constatés d'avance				
Total	222 899	157 568	65 331	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-12 556			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs, factures non parvenue	40 623
Congés payés	13 962
Autres charges à payer	467
Charges sur congés payés	6 283
Etat charges a payer	2 819
Total	64 154



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	7 489		
Total	7 489		



Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	5 195	
TOTAL	5 195	

Analyse du résultat

	Déficit	Bénéfice
Résultat de l'exercice	32 636	
Part du résultat sur gestion conventionnée		
Part du résultat sur gestion libre	32 636	

