



Audit - Bureau de Paris
16 rue de Monceau

75008 Paris

T : +33 (0)1 47 27 70 43

www.bakertilly.fr

REGIE DE QUARTIER VIRY MULTI-SERVICES

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 1, allée d'Arles
91170 VIRY-CHATILLON

SIRET : 421 430 760 00049

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

EXPERTISE - AUDIT - CONSEIL

SAS Baker Tilly STREGO exerçant sous le nom commercial de Baker Tilly est membre du réseau mondial Baker Tilly International Ltd., dont les membres sont des entités juridiques séparées et indépendantes.

Siège social : 4 rue Papiau de la Verrie – BP 70948 – 49009 Angers Cedex 01 – R.C.S Angers 063 200 885. Société inscrite à l'ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Ouest Atlantique.



REGIE DE QUARTIER VIRY MULTI-SERVICES

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 1, allée d'Arles

91170 VIRY-CHATILLON

SIRET : 421 430 760 00049

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'Association **REGIE DE QUARTIER VIRY MULTI-SERVICES**

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **REGIE DE QUARTIER VIRY MULTI-SERVICES** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du trésorier et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus 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 à Paris, le 13 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes
Baker Tilly STREGO



Halima BENSALAH



Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	1 689	1 689	-	-
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-
Donations temporaires d'usufruit	-	-	-	-
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	1 689	1 689	-	-
Immobilisations incorporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	205 421	162 779	42 642	55 033
Terrains	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	91 899	67 754	24 146	23 332
Autres immobilisations corporelles	113 522	95 026	18 496	31 701
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
Biens reçus par legs ou donations	-	-	-	-
Immobilisations financières	39 212	-	39 212	39 212
Participations et créances rattachées	160	-	160	160
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	38 257	-	38 257	38 257
Autres	794	-	794	794
Total I	246 322	164 468	81 853	94 243
ACTIF CIRCULANT				
Stocks	17 137	-	17 137	-
Matières premières et autres approv.	-	-	-	-
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	17 137	-	17 137	-
Créances	437 398	-	437 398	417 572
Clients et comptes rattachés	234 904	-	234 904	217 662
Créances reçues par legs ou donations	-	-	-	-
Autres créances	202 494	-	202 494	199 910
Divers	560 565	-	560 565	489 406
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Instruments de trésorerie	-	-	-	-
Disponibilités (autres que caisse)	557 688	-	557 688	486 600
Charges constatés d'avance	2 877	-	2 877	2 805
Total II	1 015 100	-	1 015 100	906 978
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	-	-	-	-
Primes de remboursement des emprunts (IV)	-	-	-	-
Ecart de conversion - Actif (V)	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 261 422	164 468	1 096 952	1 001 221

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



Bilan passif

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie	-	-
Fonds statutaires	-	-
Dotations non consommables	-	-
Autres fonds propres sans droit de reprise	28 892	28 892
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires	-	-
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation	-	-
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projets de l'entité	-	-
Autres réserves	-	-
Report à nouveau	666 363	569 796
Excédent ou déficit de l'exercice	68 273	96 567
SITUATION NETTE	763 528	695 255
Fonds propres consommables	-	-
Subventions d'investissement	15 717	30 794
Provisions réglementées	25 000	25 000
Total I	804 246	751 050
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	-	-
Fonds dédiés	17 810	-
Total II	17 810	-



Bilan passif

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
PROVISIONS		
Provisions pour risques	-	-
Provisions pour charges	18 338	10 094
Total III	18 338	10 094
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	-
Emprunts et dettes financières diverses	-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 136	26 175
Dettes des legs ou donations	-	-
Dettes fiscales et sociales	225 343	213 904
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-
Autres dettes	81	-
Instruments de trésorerie	-	-
Produits constatés d'avance	-	-
Total IV	256 560	240 078
Ecart de conversion passif (V)	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 096 952	1 001 221
(1) Dont à plus d'un an (a) Dont à moins d'un an (a)		
(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	Exercice N-1
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Cotisations		
Ventes de biens et de services	783 534	837 685
Ventes de biens	783 534	837 685
Dont ventes de dons en nature	-	-
Ventes de prestations de services	-	-
Dont parrainages	-	-
Produits de tiers financeurs	865 049	779 200
Concours publics et subventions d'exploitation	865 049	779 200
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable	-	-
Ressources liées à la générosité du public	-	-
Dont Dons manuels	-	-
Dont Mécénats	-	-
Dont Legs, donations et assurances-vie	-	-
Contributions financières	-	-
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	16 961	19 411
Utilisation des fonds dédiés		-
Autres produits	98 075	112 161
Total I	1 763 620	1 748 456
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		47 833
Variation des stocks	-	-
Achats d'approvisionnement	43 274	
Autres achats et charges externes	119 232	110 609
Aides financières	-	-
Impôts, taxes et versements assimilés	34 220	31 931
Salaires et traitements	1 128 217	1 103 615
Charges sociales	297 358	283 540
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	26 807	28 010
Dotations aux provisions		
Provisions pour risques et charges	18 338	10 094
Autres charges	12 275	12 512
Report en fond dédiés	17 810	
Total II	1 697 529	1 628 143
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	66 091	120 313
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	-	-
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	787	419
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total III	787	419
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	-	-
Intérêts et charges assimilées	- 5	- 3
Différences négatives de change	-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total IV	- 5	- 3
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	792	422

Compte de résultat

	Exercice N	Exercice N-1
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	66 883	120 735
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	14 130	2 971
Sur opérations en capital	8 903	7 047
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	-	-
Total V	23 033	10 018
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 512	6 451
Sur opérations en capital		1 902
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		-
Total VI	1 512	8 353
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	21 522	1 665
Participation des salariés aux résultats (VII)	-	-
Impôts sur les bénéfices (VIII)	20 132	25 832
Total des produits (I+III+V+IX)	1 787 440	1 758 893
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII+X)	1 719 167	1 662 326
EXCEDENT OU DEFICIT	68 273	96 567

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature	-	
Prestations en nature		
Bénévolat		-
TOTAL	-	-
	-	-
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	-	-
Personnel bénévole	-	-
TOTAL	-	-

- -

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en œuvre

L'association a pour objet de gérer une régie de quartier et une entreprise d'insertion dans le but :

- De produire à partir et au travers d'activités économiques, du lien social
- D'insérer socialement et professionnellement des publics en difficultés
- De favoriser la progression individuelle, par l'apprentissage de la vie professionnelle, la formation théorique et continue, la découverte des métiers et de la reprise de la confiance en soi.
- De créer des activités supports d'emploi favorisant les parcours d'insertion dans les secteurs d'activités des espaces verts / voiries et de l'entretien ménager.
- De créer et traiter toutes les autres activités en rapport avec l'objet de l'association
- D'améliorer la qualité des services rendus aux habitants et cadre de vie.

Préambule

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan de l'exercice clos le **31/12/2023** un total de

1.096.952 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat de **68.273 euros**.

L'exercice a une durée de **12 mois**, recouvrant la période du **1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023**.

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

Règles et méthodes comptables

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du Plan Comptable des Associations et Fondations en application du règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014, du règlement ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018.

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

Changement de méthode comptable et de présentation

Aucun changement de méthode comptable et de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Changement de méthode d'estimation

Changement de méthode intervenue sur le mode de comptabilisation des engagements de retraite. La provision est comptabilisée pour l'ensemble des salariés quel que soit la date prévue de départ à la retraite.

Faits majeurs ayant un impact significatif sur les comptes de l'exercice

Malgré le contexte sanitaire, l'association a pu maintenir ses activités. Aucun fait majeur n'a eu d'impact significatif sur les comptes.

Evènements postérieurs à l'exercice

Néant

Les immobilisations et amortissements :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition :

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

- les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire :

- immobilisations décomposables : en fonction de la durée d'utilisation prévue ;
- immobilisations non décomposables : en fonction de la durée de vie d'usage.

Les créances :

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

Autres informations

L'information pour l'exercice sur les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés de l'association ne peut être fournie, car elle correspondrait à une information individuelle.

Indemnités de départ à la retraite.

A partir de l'exercice 2023, l'association comptabilise la totalité de l'engagement des retraites. Ce qui n'était pas le cas pour les exercices précédents. Cette provision est calculée pour les salariés en CDI selon une probabilité en fonction de leur âge.



Le mode de calcul est le suivant :

1 - Règle de calcul des probabilités de départ à la retraite :

Tranche d'âge	Probabilité
de 20 à 30 ans	10%
de 30 à 40 ans	20%
de 40 à 50 ans	50%
de 50 et +	100%

2 - Montant minimum de l'indemnité de retraite en cas de départ volontaire :

Ancienneté du salarié	Montant de l'indemnité
10 ans minimum et moins de 15 ans	1/2 mois de salaire
15 ans minimum et moins de 20 ans	1 mois de salaire
20 ans minimum et moins de 30 ans	1 mois et demi de salaire
Au moins 30 ans	2 mois de salaire

Le salaire pris en compte pour calculer l'indemnité est :

- Soit le 12^e de votre rémunération brute des 12 derniers mois précédant votre départ à la retraite
- Soit le tiers de votre rémunération brute des 3 derniers mois. Dans ce cas, toute prime ou autre élément de salaire annuel ou exceptionnel versé pendant ces 3 mois est recalculé sur 3 mois.

3 - Montant minimum de l'indemnité de mise à la retraite, selon votre ancienneté dans l'entreprise :

$\frac{1}{4}$ de mois de salaire par année d'ancienneté pour les 10 premières années

$\frac{1}{3}$ de mois de salaire par année d'ancienneté à partir de la 11^e année

Le salaire pris en compte pour calculer l'indemnité est :

- Soit la moyenne mensuelle de vos salaires des 12 derniers mois précédant le jour de l'envoi de la lettre de mise à la retraite
- Soit le tiers de vos salaires des 3 derniers mois. Dans ce cas, toute prime ou autre élément de salaire annuel ou exceptionnel versé pendant ces 3 mois est recalculé sur 3 mois.

Le montant de la provision au 31 décembre 2023 est de 18 383.12 €.

Provisions pour risques et charges

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'association 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.

Fonds reportés et dédiés

Les ressources externes obtenues par le biais de dons, de legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard, sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste "Fonds dédiés".

Au compte de résultat sont enregistrés :

- en charges dans le poste "Reports en fonds dédiés", les subventions, dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture,
- en produits dans le poste "Utilisations des fonds dédiés", la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Effectifs

L'effectif de l'association au 31/12/2023 est de 33.87 ETP.

Nature et évaluation des contributions volontaires

Les heures de bénévoles n'ont pas fait l'objet d'un suivi en 2023 et ne sont donc pas valorisées.

L'association ne bénéficie d'aucune mise à disposition gratuite de biens et services.

Contributions volontaires en nature

	2023	2022
Ressources		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
Total	-	-

Emplois

Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens et services
Prestations
Personnel bénévole

Total	-	-
--------------	---	---

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais établissement, recherche et développement	1 689	-		1 689
- Donations temporaires d'usufruit				
- Concessions brevets licences marques logiciels				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations incorporelles	1 689	-	-	1 689
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol autrui				
- Installations générales, agencements aménag. const.	77 483	14 416	-	91 899
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménag. divers				-
- Matériel de transport	103 112	-	-	103 112
- Matériel de bureau et informatique mobilier	10 410	-		10 410
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	191 005	14 416	-	205 421
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-	-	-	-
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	160			160
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	39 052			39 052
Immobilisations financières	39 212	-	-	39 212
ACTIF IMMOBILISE	231 906	14 416	-	246 322

Notes sur le bilan

Amortissement des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais établissement, recherche et développement	1 689	-	-	1 689
- Donations temporaires d'usufruit				
- Concessions brevets licences marques logiciels				
Immobilisations incorporelles	1 689	-	-	1 689
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol autrui				
- Installations générales, agencements aménag. const.				
- Installations techniques, matériel et outillage	54 151	13 602	-	67 754
- Installations générales, agencements aménag. divers	-		-	-
- Matériel de transport	71 960	13 204		85 164
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 861		-	9 861
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	135 972	26 807	-	162 779
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	-	-	-	-
ACTIF IMMOBILISE	137 661	26 807	-	164 468

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

Provisions pour risques et charges	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	-		-	-
Garanties données aux clients				
Pertes sur marchés à terme				
Amendes et pénalités				
Perte de change				
Charges sur legs ou donations				
Pensions et obligations similaires	10 094	18 338	10 094	18 338
Restructurations				
Impôts				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	10 094	18 338	10 094	18 338

Provision dépréciation Actif	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Immobilisations en cours				-
Immobilisations financières				-
Créances Clients	6 442	-	6 442	-
TOTAL	6 442	-	6 442	-

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	18 338	16 536
Financières		
Exceptionnelles		

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	38 257		38 257
Autres	794		794
Créances de l'actif circulant :			
Créances clients et comptes rattachés	234 904	234 904	-
Personnels et comptes rattachés	-	-	-
Autres	219 631	219 631	-
Charges constatées d'avance	2 877	2 877	-
Total	496 463	457 412	39 052

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

-

Produits à recevoir

	Montant		
Créances clients et comptes rattachés - produits à recevoir		-	
Personnel - produits à recevoir			
Charges sociales - produit à recevoir			
Impôts et taxes - produits à recevoir			
Divers - produits à recevoir	26 345	26 345	
Disponibilités - produits à recevoir			
Total	26 345	26 345	-



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances 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				
Emprunt et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 136	31 136		
Personnels et Comptes rattachés	78 708	57 076		
Dettes fiscales et sociales	146 634	146 634		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	81	81		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	256 560	234 928	-	-
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant			
Factures non parvenues	4 944	4 944		
Personnel - congés à payer	54 511	54 511		
Personnel - autres charges à payer	20 387	20 387		
Charges s/provision congés à payer	19 010	19 010		
Charges s/provision RTT	9 709	9 709		
Etat charges a payer	-	-		
Autres charges à payer	-	-		
Total	108 560	108 560	-	-

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	28 892		-		28 892
Fonds propres avec droit de reprise			-		-
Ecart de réévaluation					-
Réserves	25 000			-	25 000
Report à nouveau	569 796	96 567			666 363
Excédent ou déficit de l'exercice	96 567	- 96 567	68 273		68 273
Situation nette	720 255	-	68 273	-	788 528
Fonds propres consommables					-
Subventions d'investissement	30 795			15 077	15 718
Provisions réglementées					-
TOTAL	751 050	-	68 273	15 077	804 246

Notes sur le bilan

Subventions d'investissement

Tableau des subventions d'investissement

		Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal :					
	Affectés à des biens non renouvelables	49 000		6 174	42 826
	Affectés à des biens renouvelables				
TOTAL		49 000	0	6 174	42 826
Quotes-parts virées au résultat : :					
	Affectés à des biens non renouvelables	18 206	8 903		27 109
	Affectés à des biens renouvelables				
TOTAL		18 206	8 903	0	27 109