



RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2022

SMAPA

Association Loi 1901

5 Route de Bois de Nèfles
97490 Sainte-Clotilde

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

A l'assemblée générale,

OPINION AVEC RESERVE

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale du 12 septembre 2019, il nous appartient d'effectuer l'audit des comptes annuels de l'association SMAPA relatifs à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous les réserves décrites dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserves », 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 AVEC RESERVES

Motivation des réserves

Une réserve pour limitation avait été formulée sur les comptes de l'exercice 2021 en raison de l'absence de document probants mis à notre disposition justifiant la répartition et l'évaluation des créances clients.

La non-réception d'éléments justificatifs probants afférents à des comptes significatifs ainsi qu'à des zones de risques de l'association subsiste en 2022 et comprend principalement :

- L'évaluation et l'exhaustivité des créances clients ;
- Les opérations liées au social.

Nous ne sommes donc pas en mesure d'apprécier l'exhaustivité et la correcte évaluation des créances clients représentant 310 K€ et les opérations liées au social à la clôture de l'exercice comptable 2022.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre les points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserves », 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, notamment pour ce qui concerne :

- L'exhaustivité du chiffre d'affaires avec un rapprochement entre celui issu de la comptabilité et celui du nouveau logiciel métier mis en place.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'organe appelé à statuer sur les comptes.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

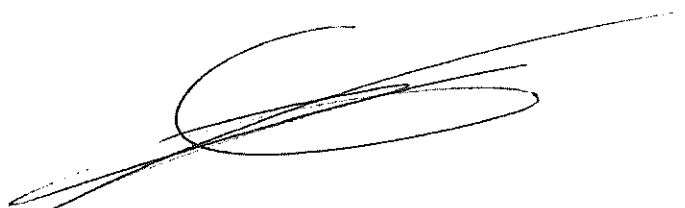
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 la société 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 Saint Denis, le 12 décembre 2025

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'G' followed by a horizontal stroke and a loop.

VALENTIS CONSEIL & AUDIT
Représenté par Gilles HOARAU
Commissaire aux Comptes

Copie certifiée et conforme à l'original,
le Président

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	5 801,28	5 801,28		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				87,00
	Constructions	4 058,97	4 058,97		350,72
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 514,47	5 353,38	161,09	43 297,68
	Autres immobilisations corporelles	145 209,24	99 053,60	46 155,64	
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	250,00		250,00		
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 660,00		4 660,00	4 660,00	
TOTAL (I)		165 493,96	114 267,23	51 226,73	48 395,40
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	310 386,21		310 386,21	439 658,22
	Autres créances	269 896,14		269 896,14	128 005,39
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	6 560 042,65		6 560 042,65	4 911 759,05	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 839,57		1 839,57	1 221,32
	TOTAL (II)	7 142 164,57		7 142 164,57	5 480 643,98
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		7 307 658,53	114 267,23	7 193 391,30	5 529 039,38
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				4 660,00	4 660,00
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Copie certifiée et conforme à l'original,
le Président

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	304,00	304,00
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	3 262 693,02	2 132 525,12
	Résultat de l'exercice	1 675 354,49	1 130 167,90
	Total des fonds propres	4 938 351,51	3 262 997,02
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	4 938 351,51	3 262 997,02
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		347 402,08
	Total des provisions		347 402,08
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 240 930,93	1 465 045,74
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 714,95	78 605,59
	Dettes fiscales et sociales	838 193,79	355 280,23
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	99 200,12	19 708,72
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	2 255 039,79	1 918 640,28
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	7 193 391,30	5 529 039,38
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	1 675 354,49	1 130 167,90
	(1) Dont à moins d'un an	1 014 108,86	453 594,54
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Etat exprimé en **euros**

31/12/2021

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	304,00	304,00
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	3 262 693,02	2 132 525,12
	Résultat de l'exercice	1 675 354,49	1 130 167,90
	Total des fonds propres	4 938 351,51	3 262 997,02
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	4 938 351,51	3 262 997,02
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		347 402,08
	Total des provisions		347 402,08
Fonds dédiés	Aux fondations abritées Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 240 930,93	1 465 045,74
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 714,95	78 605,59
	Dettes fiscales et sociales	838 193,79	355 280,23
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	99 200,12	19 708,72	
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	2 255 039,79	1 918 640,28
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		7 193 391,30	5 529 039,38
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		1 675 354,49	1 130 167,90
(1) Dont à moins d'un an		1 014 108,86	453 594,54
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Copie certifiée et conforme
à l'original, le Président

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	5 624 000,34	4 883 025,02
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	865 458,21	405 949,09
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	19,33	59,61
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	463 190,04	118 256,80
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	6 952 667,92	5 407 290,52
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	17 519,66	30 922,60
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	318 709,50	292 847,65
	Impôts, taxes et versements assimilés	178 692,52	155 899,86
	Rémunération du personnel	4 282 054,56	3 375 567,38
	Charges sociales	679 873,56	397 201,66
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	16 017,67	10 233,37
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	18,11	4,23
	Total des charges d'exploitation	5 492 885,58	4 262 676,75
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	1 459 782,34	1 144 613,77
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	1 855,28	1 149,23
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	1 855,28	1 149,23
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	1 461 637,62	1 145 763,00
	Produits exceptionnels	241 179,34	41 049,00
	Charges exceptionnelles	27 462,47	56 644,10
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	213 716,87	(15 595,10)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS		7 195 702,54	5 449 488,75
TOTAL DES CHARGES		5 520 348,05	4 319 320,85
EXCEDENT ou DEFICIT		1 675 354,49	1 130 167,90
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Copie certifiée et conforme à l'original,
le Président

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	5 801,28					5 801,28
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 801,28					5 801,28
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	4 058,97					4 058,97
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 514,47					5 514,47
	Instal., agencement, aménagement divers	16 543,39					16 543,39
	Matériel de transport	81 065,06		18 000,00		11 392,50	87 672,56
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	40 394,29		599,00			40 993,29
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	147 576,18		18 599,00		11 392,50	154 782,68
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			250,00			250,00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 660,00					4 660,00
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 660,00		250,00			4 910,00
TOTAL		158 037,46		18 849,00		11 392,50	165 493,96

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	5 801,28			5 801,28
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 801,28			5 801,28
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	3 971,97	87,00		4 058,97
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 163,75	189,63		5 353,38
	Autres instal., agencement, aménagement divers	15 808,39	352,00		16 160,39
	Matériel de transport	46 782,85	12 701,43	11 392,50	48 091,78
	Matériel de bureau, mobilier	32 113,82	2 687,61		34 801,43
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	103 840,78	16 017,67	11 392,50	108 465,95
TOTAL		109 642,06	16 017,67	11 392,50	114 267,23

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	347 402,08		347 402,08	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	347 402,08		347 402,08	
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		347 402,08		347 402,08	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				347 402,08	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 660,00	4 660,00	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	310 386,21	310 386,21	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	48 091,23	48 091,23	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 175,50	132 175,50	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	47 114,00	47 114,00	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	42 515,41	42 515,41	
	Charges constatées d'avance	1 839,57	1 839,57	
	TOTAL DES CREANCES	586 781,92	586 781,92	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	76 714,95	76 714,95		
	Personnel et comptes rattachés	490 550,86	490 550,86		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	253 663,00	253 663,00		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	93 979,93	93 979,93		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	99 200,12	99 200,12		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 014 108,86	1 014 108,86		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 839,57	1 839,57
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 839,57

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

--

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 droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	304,00			304,00
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	2 132 525,12			2 132 525,12
Résultat de l'exercice	1 130 167,90			1 130 167,90
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	3 262 997,02			3 262 997,02

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
TOTAL				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Dons manuels

Ressources provenant de la générosité du public Dons manuels	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Legs et donations

Ressources provenant de la générosité du public Legs et donations	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				