

Association Centre social LO SOLAN

Siège social : 2, Place du Béarn

64150 MOURENX

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE 2024

Association Centre Social LO SOLAN

=====

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2024**

=====

Aux membres de l'association

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'associé unique, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association Centre Social LO SOLAN relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 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 des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association.

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 autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je me suis assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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 (des) commissaire(s) 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 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 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.

A PAU, le 24 mai 2025

| |
|---|
| Jean-Philippe BAUCOU Commissaire aux comptes |
|  |

Bilan actif

| | Brut | Amortissement Dépréciation | Net au 31/12/2024 | Net au 31/12/2023 |
|--|------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| <i>Autres immobilisations incorporelles</i> | 11 892 | 6 665 | 5 227 | 4 889 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| <i>Constructions</i> | 277 404 | 198 275 | 79 129 | 83 319 |
| <i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i> | 66 036 | 57 994 | 8 042 | 10 850 |
| <i>Autres immobilisations corporelles</i> | 343 763 | 292 595 | 51 169 | 46 791 |
| Immobilisations financières | | | | |
| <i>Participations</i> | 610 | | 610 | 610 |
| <i>Autres titres immobilisés</i> | 183 | | 183 | 168 |
| <i>Prêts</i> | 41 180 | | 41 180 | 42 940 |
| <i>Autres immobilisations financières</i> | 1 733 | | 1 733 | 1 613 |
| Total I | 742 802 | 555 528 | 187 274 | 191 180 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| <i>Marchandises</i> | 1 077 | | 1 077 | 2 024 |
| <i>Avances et acomptes versés sur commandes</i> | | | | 663 |
| Créances | | | | |
| <i>Créances usagers et comptes rattachés</i> | 131 520 | 2 520 | 128 999 | 237 853 |
| <i>Autres créances</i> | 414 374 | | 414 374 | 355 559 |
| Autres postes de l'actif circulant | | | | |
| <i>Disponibilités</i> | 501 548 | | 501 548 | 751 024 |
| <i>Charges constatés d'avance</i> | 3 586 | | 3 586 | 172 |
| Total II | 1 052 104 | 2 520 | 1 049 584 | 1 347 296 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 794 906 | 558 049 | 1 236 858 | 1 538 476 |
| 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 PROPRES | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Réserves | | |
| <i>Réserves pour projets de l'entité</i> | 2 420 | 2 420 |
| <i>Réserves des activités sociales et médico-sociales</i> | 59 973 | 59 973 |
| Report à nouveau | 811 667 | 780 932 |
| Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales | -128 965 | 30 734 |
| Situation nette (sous-total) | 745 095 | 874 060 |
| Subventions d'investissement | 18 890 | 39 093 |
| Total I | 763 985 | 913 153 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour charges | 65 345 | 58 353 |
| Total III | 65 345 | 58 353 |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 14 056 | 56 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | 8 551 |
| Avances et commandes reçues sur commandes en cours | | 680 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 50 388 | 47 449 |
| Dettes fiscales et sociales | 302 064 | 338 806 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 22 000 | |
| Autres dettes | 13 119 | 17 529 |
| Produits constatés d'avance | 5 901 | 153 900 |
| Total IV | 407 527 | 566 969 |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 236 858 | 1 538 476 |
| (1) Dont à plus d'un an (a) | 9 333 | |
| Dont à moins d'un an (a) | 398 194 | |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque | 56 | |
| (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 | | |
| Cotisations | 5 422 | 6 773 |
| Ventes de biens et de services | | |
| <i>Ventes de biens</i> | 22 541 | 19 057 |
| Dont ventes de dons en nature | 4 452 | 1 129 |
| <i>Ventes de prestations de services</i> | 1 141 868 | 1 019 749 |
| Dont parrainages | 6 101 | 4 159 |
| Produits de tiers financeurs | | |
| <i>Concours publics et subventions d'exploitation</i> | 1 193 879 | 1 283 242 |
| <i>Ressources liées à la générosité du public</i> | 200 | |
| Dont Dons manuels | 200 | |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges | 19 590 | 13 329 |
| Autres produits | 24 476 | 35 290 |
| Total I | 2 407 976 | 2 377 440 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | 42 167 | 44 041 |
| Variation des stocks | 947 | -143 |
| Autres achats et charges externes | 392 610 | 393 478 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 132 014 | 116 353 |
| Salaires et traitements | 1 588 298 | 1 459 521 |
| Charges sociales | 385 443 | 330 183 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 34 449 | 40 929 |
| Dotations aux provisions | 14 712 | 2 487 |
| Autres charges | 145 | 31 |
| Total II | 2 590 785 | 2 386 881 |
| 1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II) | -182 809 | -9 441 |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 18 707 | 20 404 |
| Total III | 18 707 | 20 404 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| 2. RESULTAT FINANCIER (III-IV) | 18 707 | 20 404 |

Compte de résultat

| | Exercice N 31/12/2024 | Exercice N-1 31/12/2023 |
|---|--------------------------|----------------------------|
| 3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV) | -164 103 | 10 962 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | |
| Sur opérations de gestion | 19 916 | 21 650 |
| Sur opérations en capital | 150 | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 21 303 | 25 156 |
| Total V | 41 369 | 46 806 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | |
| Sur opérations de gestion | 2 169 | 21 474 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | 61 | 1 125 |
| Total VI | 2 230 | 22 599 |
| 4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI) | 39 138 | 24 207 |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | 4 001 | 4 435 |
| Total des produits (I+III+V) | 2 468 052 | 2 444 650 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | 2 597 017 | 2 413 915 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -128 965 | 30 734 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Prestations en nature | 85 926 | 45 014 |
| Bénévolat | 165 901 | 190 075 |
| Total | 251 827 | 235 089 |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Personnel bénévole | 251 827 | 235 089 |
| Total | 251 827 | 235 089 |

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CENTRE SOCIAL LO SOLAN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 1 236 858 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 128 965 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 27/03/2025 par les dirigeants de l'association.

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

Le centre social "Lo Solan" est un lieu de ressource et un espace de projets accompagnant et dynamisant les initiatives de la population en réponse à des besoins identifiés sur notre territoire.

Il a pour but :

- de capter, d'analyser les besoins de la population de Mourenx et du bassin de vie de Lacq et d'étudier les moyens humains, matériels et organisationnels pour y répondre (démarche de diagnostic territorial/prospective et fonction d'observatoire social et d'évaluation);
- de promouvoir, développer, susciter et soutenir les activités sociales, culturelles, éducatives, sanitaires, économiques, d'insertion et de formation (animation du réseau des acteurs locaux/ conception et conduite d'actions);
- de promouvoir l'égalité des chances et de lutter contre toutes les discriminations (principes d'accessibilité, d'inclusion socioprofessionnelle, d'universalisme et de mixité sociale);
- d'oeuvrer dans une démarche d'éducation populaire et de développement social local en direction de l'ensemble de la population du territoire;
- d'impliquer les habitants dans le projet Centre Social et assurer pleinement leur participation dans l'animation de la vie sociale (exercice effectif de la citoyenneté, développement du pouvoir d'agir et promotion de la démocratie participative).

Le centre social est une association loi 1901, gérée par un conseil d'administration composé de 35 membres. Ils occupent la fonction employeur en qualité de responsables gestionnaires associatifs.

Activités développées :

Depuis 2015, le centre social "Lo Solan" est structuré autour d'une équipe pilotage, de 5 pôles d'activités (Petite enfance; famille; insertion; formation et animation) et de 5 missions transversales (Accueil; chargé de communication; prévention jeunes; chargé de développement; référent familles et LAEP lieu d'accueil enfants parents).

L'équipe pilotage est composée de la direction, de l'assistante de direction/référente accueil, de l'assistante RH (ressources humaines)/assistante comptable, des chargées d'accueil, du chargé de communication, de la chargée de développement et de la comptable.

Moyens mis en oeuvre : 65 salariés, 95 bénévoles, 2M€ de budget, 5 établissements sur Mourenx.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * 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.

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.

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 | 9 984 | 1 908 | | 11 892 |
| Immobilisations incorporelles | 9 984 | 1 908 | | 11 892 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | 72 801 | | | 72 801 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 204 603 | | | 204 603 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 65 596 | 989 | 549 | 66 036 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 97 059 | | | 97 059 |
| - Matériel de transport | 118 562 | 22 000 | | 140 562 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 120 659 | 7 331 | 21 848 | 106 142 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 679 281 | 30 320 | 22 397 | 687 204 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | 610 | | | 610 |
| - Autres titres immobilisés | 168 | 15 | | 183 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 44 553 | 339 | 1 979 | 42 913 |
| Immobilisations financières | 45 331 | 354 | 1 979 | 43 706 |
| ACTIF IMMOBILISE | 734 595 | 32 582 | 24 376 | 742 802 |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| Ventilation des augmentations | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | 1 908 | 30 320 | 354 | 32 582 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | 1 908 | 30 320 | 354 | 32 582 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 22 397 | 1 979 | 24 376 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | 22 397 | 1 979 | 24 376 |

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 | 5 095 | 1 570 | | 6 665 |
| Immobilisations incorporelles | 5 095 | 1 570 | | 6 665 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | 43 279 | 1 371 | | 44 650 |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions | 150 807 | 2 819 | | 153 625 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 54 746 | 3 797 | 549 | 57 994 |
| - Installations générales, agencements aménagement divers | 83 537 | 3 324 | | 86 861 |
| - Matériel de transport | 102 813 | 13 397 | | 116 210 |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 103 139 | 8 232 | 21 848 | 89 523 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 538 320 | 32 940 | 22 397 | 548 863 |
| ACTIF IMMOBILISE | 543 416 | 34 510 | 22 397 | 555 528 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 592 393 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 | 41 180 | | 41 180 |
| Autres | 1 733 | | 1 733 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 131 520 | 131 520 | |
| Autres | 414 374 | 414 374 | |
| Charges constatées d'avance | 3 586 | 3 586 | |
| Total | 592 393 | 549 480 | 42 913 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|-------------------------|----------------|
| FACTURES A ETABLIR | 10 807 |
| AVOIRS A RECEVOIR | 599 |
| DIVERS PRODUITS A RECEV | 413 090 |
| Total | 424 497 |

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 | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Réserves hors activités sociales | 2 420 | | | | 2 420 |
| Réserves des activités sociales | 59 973 | | | | 59 973 |
| RAN hors activités sociales | 780 932 | | 30 734 | | 811 667 |
| RAN des activités sociales | | | | | |
| Exc.ou Déficit hors activ.sociales | 30 734 | -30 734 | | 128 965 | -128 965 |
| Exc.ou Déficit des activités sociales | | | | | |
| Situation nette | 874 060 | -30 734 | 30 734 | 128 965 | 745 095 |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 39 093 | | | 20 203 | 18 890 |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Droits de propriétaires (Commodat) | | | | | |
| TOTAL | 913 153 | -30 734 | 30 734 | 149 168 | 763 985 |

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 | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | 58 353 | 14 712 | 7 720 | | 65 345 |
| 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 | 58 353 | 14 712 | 7 720 | | 65 345 |
| Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : | | | | | |
| Exploitation | | 14 712 | 7 720 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 407 527 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 | 56 | 56 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | 14 000 | 4 667 | 9 333 | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 50 388 | 50 388 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 302 064 | 302 064 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 22 000 | 22 000 | | |
| Autres dettes (**) | 13 119 | 13 119 | | |
| Produits constatés d'avance | 5 901 | 5 901 | | |
| Total | 407 527 | 398 194 | 9 333 | |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 14 000 | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 8 551 | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|-----------------------------|----------------|
| FOURNISS.FACT.NON PARVENUES | 16 794 |
| INTERETS COURUS A PAYER | 56 |
| DETTES PROV CONGES PAYES | 143 605 |
| CONTRIBUTION CSE A PAYER | 15 527 |
| TAXE FORMATION A PAYER | 14 775 |
| CH.SOC S/CONGES PAYES | 44 873 |
| DIVERS CHARGES A PAYER | 13 119 |
| Total | 248 748 |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|--------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| | | | |
| Total | | | |
| | | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|-----------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| PDTs CONSTATES AVANCE | 2 315 | | |
| Total | 2 315 | | |
| | | | |

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 248 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros