



donnadieu & associés

16 passage Charles Dallery  
75011 Paris – France  
Tél. : +33(0)1.86.90.29.10  
contacts@donnadieu-associes.fr  
www.donnadieu-associes.fr

## **ARCHITECTURE ET DÉVELOPPEMENT**

**Association loi 1901**

**Siège social : 76, rue de la Fraternité**

**93170 Bagnolet**

**SIRET : 419 252 846 00052**

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'assemblée générale de l'association Architecture et Développement.

## **I - Opinion sur les comptes annuels**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Architecture et Développement 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.

## **II - 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 01 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

### ***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 nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

### ***Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale***

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

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

## **III - Responsabilités de la direction et des personnes constituant la gouvernance relative 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.

#### IV - 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.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 l'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 11 juin 2024

**Arnaud  
Barbotte**

Signé numériquement  
par Arnaud Barbotte  
DN : cn=Arnaud  
Barbotte, c=FR,  
o=D&A,  
email=ab@donnadiieu-  
associés.fr  
Date : 2024.06.17  
09:19:36 +02'00'

**Pour DONNADIEU & ASSOCIES,  
Arnaud BARBOTTE**



Commissaire aux comptes

# BILAN ACTIF

Architecte et Développement Assoc.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| ACTIF   | Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 |                  |                     | 01/01/2022 au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------------|------------------|---------------------|--------------------------|
|   | Brut                                 | Amort. & Dépréc. | Net                 |                          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       |                                      |                  |                     |                          |
| Immobilisations incorporelles                 |                                      |                  |                     |                          |
| Frais d'établissement                         |                                      |                  |                     |                          |
| Frais de recherche et développement           |                                      |                  |                     |                          |
| Donations temporaires d'usufruit              |                                      |                  |                     |                          |
| Concessions, brevets et droits similaires     |                                      |                  |                     |                          |
| Autres  |                                      |                  |                     |                          |
| Immobilisations incorporelles en cours        |                                      |                  |                     |                          |
| Avances et acomptes                           |                                      |                  |                     |                          |
| Immobilisations corporelles                   |                                      |                  |                     |                          |
| Terrains                                      |                                      |                  |                     |                          |
| Constructions                                 |                                      |                  |                     |                          |
| Installations techn., matériel et outil. ind. |                                      |                  |                     |                          |
| Autres  |                                      |                  |                     |                          |
| Immobilisations corporelles en cours          |                                      |                  |                     |                          |
| Avances et acomptes                           |                                      |                  |                     |                          |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés |                                      |                  |                     |                          |
| Immobilisations financières                   |                                      |                  |                     |                          |
| Participations et créances rattachées         |                                      |                  |                     |                          |
| Autres titres immobilisés                     |                                      |                  |                     |                          |
| Prêts   |                                      |                  |                     |                          |
| Autres  | 1 855,81                             |                  | 1 855,81            |                          |
| <b>TOTAL (I)</b>                              | <b>1 855,81</b>                      |                  | <b>1 855,81</b>     |                          |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        |                                      |                  |                     |                          |
| Stocks et en-cours                            |                                      |                  |                     |                          |
| Créances                                      |                                      |                  |                     |                          |
| Créances clients, usagers et comptes ratt.    | 39 075,12                            |                  | 39 075,12           |                          |
| Créances reçues par legs ou donations         |                                      |                  |                     |                          |
| Autres  | 1 068 104,17                         |                  | 1 068 104,17        | 131 332,61               |
| Valeurs mobilières de placement               | 305,00                               |                  | 305,00              | 305,00                   |
| Instruments de trésorerie                     |                                      |                  |                     |                          |
| Disponibilités                                | 177 852,19                           |                  | 177 852,19          | 79 045,41                |
| Charges constatées d'avance                   | 914,69                               |                  | 914,69              |                          |
| <b>TOTAL (II)</b>                             | <b>1 286 251,17</b>                  |                  | <b>1 286 251,17</b> | <b>210 683,02</b>        |
| Frais d'émission des emprunts (III)           |                                      |                  |                     |                          |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)     |                                      |                  |                     |                          |
| Ecarts de conversion actif (V)                |                                      |                  |                     |                          |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>          | <b>1 288 106,98</b>                  |                  | <b>1 288 106,98</b> | <b>210 683,02</b>        |

# BILAN PASSIF

Architecte et Développement Assoc.

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| PASSIF  | Du 01/01/2023<br>au 31/12/2023 | Du 01/01/2022<br>au 31/12/2022 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| FONDS PROPRES   |                                |                                |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                               |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                           |                                |                                |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                               |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                           |                                |                                |
| Ecarts de réévaluation                                  |                                |                                |
| Réserves  |                                |                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                                |                                |
| Réserves pour projet de l'entité                        |                                |                                |
| Autres  |                                |                                |
| Report à nouveau  | 1 338,74                       | 1 220,93                       |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 7 187,91                       | 117,81                         |
| <i>Situation nette (sous total)</i>                     | 8 526,65                       | 1 338,74                       |
| Fonds propres consommables                              |                                |                                |
| Subventions d'investissement                            |                                |                                |
| Provisions réglementées                                 |                                |                                |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>8 526,65</b>                | <b>1 338,74</b>                |
| FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS                                |                                |                                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                                |                                |
| Fonds dédiés  |                                |                                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                       |                                |                                |
| PROVISIONS  |                                |                                |
| Provisions pour risques                                 |                                |                                |
| Provisions pour charges                                 |                                |                                |
| <b>TOTAL (III)</b>                                      |                                |                                |
| 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                | 31 254,72                      | 16 088,40                      |
| Dettes des legs ou donations                            |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                             | 5 080,01                       | 43 564,46                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                                |                                |
| Autres dettes   |                                | 18,94                          |
| Instruments de trésorerie                               |                                |                                |
| Produits constatés d'avance                             | 1 243 245,60                   | 149 672,48                     |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                       | <b>1 279 580,33</b>            | <b>209 344,28</b>              |
| Ecarts de conversion passif                             |                                |                                |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                    | <b>1 288 106,98</b>            | <b>210 683,02</b>              |

# COMPTE DE RÉSULTAT

*Architecte et Développement Assoc.*

**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

|   | Du 01/01/23<br>au 31/12/23 | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                            |                            |
| Cotisations   |                            |                            |
| Ventes de biens et services   |                            |                            |
| Ventes de biens   |                            |                            |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i>  |                            |                            |
| Ventes de prestations de service  | 7 500,00                   | 5 400,00                   |
| <i>Dont parrainages</i>   |                            |                            |
| Produits de tiers financeurs  |                            |                            |
| Concours publics et subventions d'exploitation                                  | 385 989,48                 | 13 127,52                  |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable           |                            |                            |
| Ressources liées à la générosité du public                                      |                            |                            |
| Dons manuels  |                            |                            |
| Mécénats  |                            |                            |
| Legs, donations et assurances-vie   |                            |                            |
| Contributions financières   |                            | 23 015,54                  |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |                            |                            |
| Utilisations des fonds dédiés   |                            |                            |
| Autres produits   |                            |                            |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>  | <b>393 489,48</b>          | <b>41 543,06</b>           |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                            |                            |
| Achats de marchandises  |                            |                            |
| Variation de stock  |                            |                            |
| Autres achats et charges externes   | 330 577,28                 | 39 926,24                  |
| Aides financières   |                            |                            |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                            |                            |
| Salaires et traitements   | 45 735,79                  | 1 500,00                   |
| Charges sociales  | 4 215,37                   |                            |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                               |                            |                            |
| Dotations aux provisions  |                            |                            |
| Reports en fonds dédiés   |                            |                            |
| Autres charges  | 5 651,17                   |                            |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>  | <b>386 179,61</b>          | <b>41 426,24</b>           |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>   | <b>7 309,87</b>            | <b>116,82</b>              |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                            |                            |
| De participation  |                            |                            |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                   |                            |                            |
| Autres intérêts et produits assimilés   | 3,05                       | 0,99                       |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges                 |                            |                            |
| Différences positives de change   | 4,30                       |                            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                                      | <b>7,35</b>                | <b>0,99</b>                |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>  |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions               |                            |                            |
| Intérêts et charges assimilées  |                            |                            |
| Différences négatives de change   | 48,31                      |                            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                                       | <b>48,31</b>               |                            |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>  | <b>-40,96</b>              | <b>0,99</b>                |

# COMPTE DE RÉSULTAT

*Architecte et Développement Assoc.*

**Du 01/01/2023 au 31/12/2023**

|   | Du 01/01/23<br>au 31/12/23 | Du 01/01/22<br>au 31/12/22 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>          | <b>7 268,91</b>            | <b>117,81</b>              |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  |                            |                            |
| Sur opérations de gestion   |                            |                            |
| Sur opérations en capital   |                            |                            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges   |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>                       |                            |                            |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES   |                            |                            |
| Sur opérations de gestion   |                            |                            |
| Sur opérations en capital   |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>                     |                            |                            |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                             |                            |                            |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |                            |                            |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   | 81,00                      |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                           | <b>393 496,83</b>          | <b>41 544,05</b>           |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>              | <b>386 308,92</b>          | <b>41 426,24</b>           |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>  | <b>7 187,91</b>            | <b>117,81</b>              |

## PRÉSENTATION

L'objet social de l'entité :

est la sensibilisation, l'échange et la promotion des pratiques architecturales et urbaines pour un habitat durable digne et de qualité accessible à tous. Pour cela, elle organise toute activité culturelle, artistique, sociale, commerciale, manifestation nationale ou internationale, de formation et de réalisation de projets de développement ou de reconstruction. Elle soutient toute initiative d'étudiants, d'enseignants et de professionnels contribuant à affirmer le rôle social et citoyen de l'architecture au service de la solidarité internationale.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

1/ La sensibilisation et formation sur l'architecture et le développement

- Organisation de stage pour étudiants et jeunes professionnels ;
- Programmes de bourses d'étude ou de voyage ;
- § Animation d'un réseau de praticiens d'acteurs de l'habitat ;
- Actions d'éducation au développement : pédagogique, formation, expositions, conférences...
- Gestion d'un centre de ressources et de documentation ;
- Participation à des plateformes nationales et internationales.

2/ La réalisation de projets et d'amélioration du cadre de vie bâti

- Campagne d'information et plaidoyer pour les droits et l'accès à l'habitat ;
- Assistance à la maîtrise d'ouvrage (opérateurs, ONGs, collectivités locales, bailleurs ...) ;
- Accompagnement et maîtrise d'œuvre de projets de construction ;
- Expertise et évaluation ;
- Expérimentation et projets pilotes.

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 288 106,98 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 7 187,91 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des



actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Dérrogation au plan comptable : immobilisation achetée dans le cadre d'un projet financé comptabilisée en compte de charge (Peugeot Partner S0523019 de 10.671,43€)

## **IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**

Les immobilisations financières sont constituées exclusivement de cautions

## **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.

## **CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

Celles-ci ne sont pas recensées ni valorisées ni comptabilisées.

Elles sont à considérer comme non significatives pour appréhender les moyens et actions de l'association.

## **SUBVENTIONS ET CONCOURS PUBLICS**

Le montant figurant au compte de résultat correspond à la part des financements de l'ADEME et de la FFEM rattachées à 2023 et concernant la mise en oeuvre d'un projet.

## **PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

Est enregistrée en Produits Constatés d'avance la quote-part des financements alloués et se rattachant à un ou des exercices ultérieurs.

Au 31/12/2023, cette quote-part est de 1.243.246 €.

## **AUTRES INFORMATIONS**

### **Fiscalité**

L'association est intégralement fiscalisée aux impôts commerciaux.

### **Honoraires des commissaires aux comptes**

- Contrôle Légal des comptes : 4.800 €
- Conseils et prestations de services liés : 5.220 €

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES   |  | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'un an |
|---------------------|--|------------------|------------------|----------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                         |                  |                  |                |
|                     | Prêts (1) (2)  |                  |                  |                |
|                     | Autres immobilisations financières                               | 1 856            |                  | 1 856          |
| ACTIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                                     |                  |                  |                |
|                     | Autres créances clients  | 39 075           | 39 075           |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.                |                  |                  |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                                   |                  |                  |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                    |                  |                  |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices   |                  |                  |                |
|                     | Etat & autres  | 3 496            | 3 496            |                |
|                     | coll. publiques  |                  |                  |                |
|                     | Autres impôts, taxes & versements assimilés                      |                  |                  |                |
|                     | Divers   | 1 064 596        | 1 064 596        |                |
|                     | Groupe et associés (2)   |                  |                  |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 13               | 13               |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                      | 915              | 915              |                |
| <b>TOTAUX</b>       |  | <b>1 109 950</b> | <b>1 108 094</b> | <b>1 856</b>   |
| Renvois             | (1) Montant  |                  |                  |                |
|                     | (2) des  |                  |                  |                |
|                     | (3) Créances reçues par legs ou donations                        |                  |                  |                |

## TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

| Variation des fonds propres       | Solde à l'ouverture de l'exercice | Affectation | Augmentations   | Diminutions   | Solde à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------|-----------------|---------------|------------------------------|
| Report à nouveau                  | 1 220,93                          |             | 117,81          |               | 1 338,74                     |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 117,81                            |             | 7 187,91        | 117,81        | 7 187,91                     |
| <b>TOTAUX</b>                     | <b>1 338,74</b>                   |             | <b>7 305,72</b> | <b>117,81</b> | <b>8 526,65</b>              |

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                               | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|---|------------------|------------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)        |                  |                  |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)              |                  |                  |                               |                 |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine     |                  |                  |                               |                 |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine |                  |                  |                               |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)   |                  |                  |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés              | 31 255           | 31 255           |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                 |                  |                  |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux    | 318              | 318              |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices               | 81               | 81               |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée             | 4 013            | 4 013            |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées            |                  |                  |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés      | 669              | 669              |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés   |                  |                  |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                         |                  |                  |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)   |                  |                  |                               |                 |
| Dette représentative des titres empruntés     |                  |                  |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                   | 1 243 246        | 1 243 246        |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                 | <b>1 279 580</b> | <b>1 279 580</b> |                               |                 |

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
  - Emprunts remboursés en cours d'exer.
  - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT          |
|--|------------------|
| Exploitation                                 | 1 243 246        |
| Financiers                                   |                  |
| Exceptionnels                                |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>1 243 246</b> |

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT       |
|--|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         | 15 561        |
| Autres emprunts obligataires                               |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |               |
| Emprunts et dettes financières divers                      |               |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   |               |
| Dettes fiscales et sociales                                |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |               |
| Autres dettes  |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>15 561</b> |