



Commissaires aux comptes

Jocelyne CHAPUT

Philippe BORDERE

Virginie REIGUE-LAURENT

---

# LE CHAPEAU MAGIQUE

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

---

---

SAS AUDITEURS ASSOCIES, 26 rue Atlantis, Parc d'Ester – BP 96981  
87069 Limoges Cedex  
Téléphone : 05 55 10 22 00 - Fax : 05 55 77 44 77

Société de commissariat aux comptes inscrite auprès de la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes Grande-Aquitaine  
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 €  
RCS Limoges B 399 315 829

# ASSOCIATION LE CHAPEAU MAGIQUE

Siège social : 20 rue du Mréchal Juin – 87100 LIMOGES  
SIRET 349 717 678 00057

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

---

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'assemblée générale de l'association **LE CHAPEAU MAGIQUE**,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **LE CHAPEAU MAGIQUE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2022 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 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## **ASSOCIATION LE CHAPEAU MAGIQUE**

Siège social : 20 rue du Mréchal Juin – 87100 LIMOGES  
SIRET 349 717 678 00057

### **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports établis par vos dirigeants et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'entité relatives aux comptes annuels**

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

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.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 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 ;

## **ASSOCIATION LE CHAPEAU MAGIQUE**

Siège social : 20 rue du Mréchal Juin – 87100 LIMOGES  
SIRET 349 717 678 00057

- 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 Limoges, le 15 juin 2023,

Le commissaire aux comptes



**AUDITEURS ASSOCIES**

Jocelyne CHAPUT

## Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	189,05	189,05			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 346,93	11 346,93		282,10	- 282
Autres immobilisations corporelles	101 091,98	96 710,20	4 381,78	1 433,19	2 949
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	168,42		168,42	168,42	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>112 796,38</b>	<b>108 246,18</b>	<b>4 550,20</b>	<b>1 883,71</b>	<b>2 666</b>
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	3 420,16		3 420,16		3 420
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	22 505,55		22 505,55	26 029,70	- 3 524
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	100 437,47		100 437,47	49 671,18	50 766
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	144 177,21		144 177,21	198 896,25	- 54 719
Charges constatées d'avance	477,42		477,42	942,13	- 465
<b>TOTAL (II)</b>	<b>271 017,81</b>		<b>271 017,81</b>	<b>275 539,26</b>	<b>- 4 521</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>383 814,19</b>	<b>108 246,18</b>	<b>275 568,01</b>	<b>277 422,97</b>	<b>- 1 855</b>

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS, EST INDISSOCIABLE  
DE NOTRE RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

**Bilan association ANC(suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2021</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds propres</b>			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité	108 976,49	126 789,93	- 17 813
. Autres			
Report à nouveau			
Excédent ou déficit de l'exercice	5 041,70	-17 813,44	22 855
Situation nette (sous total)	114 018,19	108 976,49	5 042
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	4 379,83	4 078,96	301
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>118 398,02</b>	<b>113 055,45</b>	<b>5 343</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	750,00	4 350,00	- 3 600
<b>TOTAL (II)</b>	<b>750,00</b>	<b>4 350,00</b>	<b>- 3 600</b>
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques	67 915,25	57 628,98	10 286
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>67 915,25</b>	<b>57 628,98</b>	<b>10 286</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		55,02	- 55
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 878,20	11 011,58	1 867
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	51 369,53	62 134,46	- 10 765
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	3 562,32	3 116,25	446
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	20 694,69	26 071,23	- 5 377
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>88 504,74</b>	<b>102 388,54</b>	<b>- 13 884</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>275 568,01</b>	<b>277 422,97</b>	<b>- 1 855</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

**CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS, EST INDISSOCIABLE  
DE NOTRE RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

PASSIF	Exercice clos le <b>31/12/2022</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2021</b> (12 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

## Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	34 224,00	25 616,60	8 607	33,60
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	342 466,18	308 101,05	34 365	11,15
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie	-750,00	-4 350,00	3 600	82,76
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	163 087,34	119 388,97	43 698	36,60
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1 493,29	1 161,00	332	28,62
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>540 520,81</b>	<b>449 917,62</b>	<b>90 603</b>	<b>20,14</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	90 563,77	75 561,08	15 003	19,86
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	572,50	3 799,00	- 3 227	-84,93
Salaires et traitements	300 712,78	260 173,73	40 539	15,58
Charges sociales	72 220,63	71 991,03	230	0,32
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 037,89	3 387,39	- 1 350	-39,84
Dotations aux provisions	67 915,25	57 628,98	10 286	17,85
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	2 373,17	2 903,74	- 531	-18,27
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>536 395,99</b>	<b>475 444,95</b>	<b>60 951</b>	<b>12,82</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>	<b>4 124,82</b>	<b>-25 527,33</b>	<b>29 652</b>	<b>116,16</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	863,13	423,16	440	103,97
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>863,13</b>	<b>423,16</b>	<b>440</b>	<b>103,97</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS, EST INDISSOCIABLE  
DE NOTRE RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS



	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>	<b>863,13</b>	<b>423,16</b>	<b>440</b>	<b>103,97</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>4 987,95</b>	<b>-25 104,17</b>	<b>30 092</b>	<b>119,87</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	1 839,45	5 457,05	- 3 618	-66,29
Sur opérations en capital	4 401,42	2 411,88	1 990	82,49
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>	<b>6 240,87</b>	<b>7 868,93</b>	<b>- 1 628</b>	<b>-20,69</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	6 187,12	578,20	5 609	970,07
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>6 187,12</b>	<b>578,20</b>	<b>5 609</b>	<b>970,07</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>53,75</b>	<b>7 290,73</b>	<b>- 7 237</b>	<b>-99,26</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	547 624,81	458 209,71	89 415	19,51
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	542 583,11	476 023,15	66 560	13,98
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>5 041,70</b>	<b>-17 813,44</b>	<b>22 855</b>	<b>128,30</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature	2 485,87	2 028,24	458	22,56
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
<b>Total</b>	<b>2 485,87</b>	<b>2 028,24</b>	<b>458</b>	<b>22,56</b>
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole	2 485,87	2 028,24	458	22,56
<b>Total</b>	<b>2 485,87</b>	<b>2 028,24</b>	<b>458</b>	<b>22,56</b>

## Annexes Associations

### DRESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL ET MOYENS

L'association LE CHAPEAU MAGIQUE a pour but de mener une action en faveur des jeunes en rupture et en inadaptation sociale, de favoriser leur insertion dans la communauté et leur reconnaissance par la communauté.

Les moyens de l'association sont :

- le montant des droits d'entrée et de cotisation
- les subventions de ses partenaires et financeurs public ou privé.

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 275 568,01 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 5 041,70 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/05/2023 par les dirigeants.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### *METHODE GENERALE*

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

**PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

**Amortissement et dépréciation de l'actif :**

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	de 05 à 10 ans

**Créances :**

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

**Provisions pour risques et charges :**

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

**Bénévolat :**

L'enregistrement du bénévolat apparaît en engagements hors bilan.

Le bénévolat représente 183 heures, valorisé à un coût horaire de 13,58 euros, s'élève ainsi à 2 485,87 euros.

**Annexes Associations (suite)****NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	189			189
Immobilisations corporelles	107 735	4 704		112 439
Immobilisations financières	168			168
<b>TOTAL</b>	<b>108 092</b>	<b>4 704</b>		<b>112 796</b>

**Amortissements**

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	189			189
<b>TOTAL I</b>	<b>189</b>			<b>189</b>
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	11 065	282		11 347
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	67 756	1 254		69 011
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	27 198	501		27 700
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>106 019</b>	<b>2 038</b>		<b>108 057</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>106 208</b>	<b>2 038</b>		<b>108 246</b>

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

*Etat des créances et charges constatées d'avance*

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances	168		168
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	22 506	22 506	
Autres créances	100 437	100 437	
<b>Charges constatées d'avance</b>	477	477	
<b>TOTAL</b>	<b>123 589</b>	<b>123 420</b>	<b>168</b>

*Etat des produits à recevoir*

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	100 437
Autres produits à recevoir	
<b>TOTAL</b>	<b>100 437</b>

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS, EST INDISSOCIABLE  
DE NOTRE RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

**Annexes Associations (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF****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					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	126 790	-17 813			108 976
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	-17 813	17 813	5 042		5 042
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>108 976</b>		<b>5 042</b>		<b>114 018</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	4 079		4 702	4 401	4 380
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>113 055</b>		<b>9 744</b>	<b>4 401</b>	<b>118 398</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS, EST INDISSOCIABLE  
DE NOTRE RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

**Analyse des fonds dédiés**

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation Contributions financières d'autres organismes Ressources liées à la générosité du public	4 350		3 600			750	
<b>TOTAL</b>	<b>4 350</b>		<b>3 600</b>			<b>750</b>	

Les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet.

*Provisions pour risques et charges*

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminution Reprises de l'exercice	A la clôture
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pensions obligatoires similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	57 629	67 915	57 629	67 915
<b>TOTAL (II)</b>	<b>57 629</b>	<b>67 915</b>	<b>57 629</b>	<b>67 915</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>57 629</b>	<b>67 915</b>	<b>57 629</b>	<b>67 915</b>
Dont dotations et reprises				
- d'exploitation		68 665	57 629	
- financières				
- exceptionnelles				

Description des éléments significatifs ou importants

*Etat des dettes et produits constatés d'avance*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	12 878	12 878		
Dettes fiscales et sociales	51 370	51 370		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 210	3 210		
Produits constatés d'avance	20 695	20 695		
<b>TOTAL</b>	<b>88 153</b>	<b>88 153</b>		

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS, EST INDISSOCIABLE  
DE NOTRE RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS



*Charges à payer par poste de bilan*

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	7 439
Dettes fiscales et sociales	30 074
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>37 513</b>

CE DOCUMENT, VISÉ PAR NOS SOINS, EST INDISSOCIABLE  
DE NOTRE RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS