

**CABINET D'EXPERTISE & DE
COMMISSARIAT AUX COMPTES**

Jean-Pierre DAIRE

SAS au Capital de 16500 €

51 boulevard de Valmy

59650 VILLENEUVE D'ASCQ

AREFEP

Siège social : 33 rue Louis Braille

59120 LOOS

SIRET : 399 586 791 00028

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2023

Aux Adhérents

Opinion

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 AREFEP relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 la société 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 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

« 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 documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

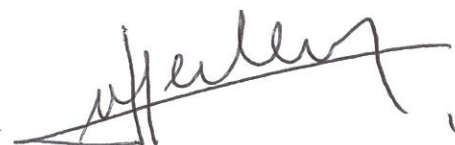
Fait à VILLENEUVE D'ASCQ, le 16 Aout 2024

Le commissaire aux comptes inscrit

CABINET JEAN PIERRE DAIRE, représentée par

Arnaud HERBECQ

SARL CAB. EXPERTISE et
COMMISSARIAT AUX COMPTES
Jean-Pierre DAIRE
10, rue Georges Potié - 59120 LOOS
Tél. 03 20 07 11 24



NEARBY

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	19 652	19 652		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	260 455	253 372	7 083	10 432
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être cé				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 000		1 000	1 000
TIAP & autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 477		10 477	10 477
Total I	291 598	273 023	18 575	21 924
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	250		250	
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	414 128		414 128	542 015
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	287 718		287 718	297 624
Charges constatées d'avance	1 949		1 949	7 727
Total II	704 046		704 046	847 365
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion – Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	995 644	273 023	722 621	869 289

SARL CAB. EXPERTISE et
COMMISSARIAT AUX COMPTES
Jean-Pierre DAIRE
10, rue Georges Potié - 59120 LOOS
Tél. 03 20 07 11 24

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	24 903	24 903
Première situation nette établie	16 991	16 991
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	7 912	7 912
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	189 440	189 440
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	189 440	189 440
Autres réserves		
Report à nouveau	-56 519	77 427
Excédent ou déficit de l'exercice	13 268	-133 946
Situation nette (sous-total)	171 091	157 823
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	171 091	157 823
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	205 210	278 890
Provisions pour charges		
Total III	205 210	278 890
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		31 000
Découverts et concours bancaires	154 394	99 525
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	154 394	130 525
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 851	44 419
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	134 919	211 612
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 156	12 020
Produits constatés d'avance		34 000
Total IV	346 319	432 576
Ecart de conversion – Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	722 621	869 289

SARL CAB. EXPERTISE et
COMMISSARIAT AUX COMPTES
Jean-Pierre DAIRE
10, rue Georges Poité - 59120 LOOS
Tél. 03 20 07 11 44

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	108 883		116 809		-7 926	-6,79
Ventes de biens						
Ventes de prestations services	108 883	9,24	116 809	10,10	-7 926	-6,79
Produits de tiers financeurs	1 069 206		1 039 217		29 989	2,89
Concours publics et subventions d'exploitation	1 069 206	90,76	1 039 217	89,90	29 989	2,89
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consompti						
Ressources liées à la générosité du public						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de cha	124 288	10,55	126 637	10,95	-2 349	-1,86
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits	21		45		-24	-53,37
Total I	1 302 397	110,55	1 282 708	110,96	19 690	1,53
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variations de stock						
Autres achats et charges externes	263 637	22,38	334 959	28,98	-71 322	-21,29
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	21 117	1,79	53 020	4,59	-31 903	-60,17
Salaires et traitements	686 853	58,26	663 768	57,42	22 585	3,40
Charges sociales	306 706	26,03	288 961	25,00	17 745	6,14
Dotations aux amortissements et aux dépréciation	349 349	0,28	3 655	0,32	-306	-8,38
Dotations aux provisions			61 939	5,36	-61 939	-100,00
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	7 328	0,62	10 426	0,90	-3 097	-29,71
Total II	1 288 490	109,37	1 416 727	122,55	-128 237	-9,05
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	13 908	1,18	-134 019	-11,59	147 927	-110,38
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif i						
Autres intérêts et produits assimilés	1 623	0,14	806	0,07	817	101,29
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de c						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob. de place						
Total III	1 623	0,14	806	0,07	817	101,29
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisi						
Intérêts et charges assililées	2 870	0,24	734	0,06	2 136	291,06
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de placem						
Total IV	2 870	0,24	734	0,06	2 136	291,06
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	-1 247	-0,11	73	0,01	-1 319	NS
3. RESULTAT COURANT avant impôt	12 661	1,07	-133 946	-11,59	146 607	-109,45
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						

Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	1 724	0,15			1 724	
Total V	1 724	0,15			1 724	
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	1 117	0,09			1 117	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations et provisi						
Total VI	1 117	0,09			1 117	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	607	0,05			607	
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	1 305 744	110,84	1 283 514	111,03	22 230	1,73
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	1 292 476	109,71	1 417 461	122,61	-124 984	-8,82
EXCEDENT OU DEFICIT	13 268	1,13	-133 946	-11,59	147 215	-109,91
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES E						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS V						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
TOTAL						

SARL CAB. EXPERTISE et
COMMISSARIAT AUX COMPTES
Jean-Pierre DAIRE
10, rue Georges Potié - 59120 LOOS
Tél. 03 20 07 11 24

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : A.R.E.F.E.P.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 722 621 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 13 268 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés au 31/12/2023 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

CARL CAB. EXPERTISE et
COMMISSARIAT AUX COMPTES
Jean-Pierre DAIRE
10, rue Georges Potié - 59120 LOOS
Tél. 03 20 07 11 24

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.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 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.

Règles et méthodes comptables

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.

SARL CAB. EXPERTISE et
COMMISSARIAT AUX COMPTES
Jean-Pierre DAIRE
10, rue Georges Potié - 59120 LOOS
Tél. 03 20 07 11 24

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	19 652			19 652
Immobilisations incorporelles	19 652			19 652
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	27 987			27 987
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	232 468			232 468
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	260 455			260 455
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	1 000			1 000
– Autres titres immobilisés	15			15
– Prêts et autres immobilisations financières	10 477			10 477
Immobilisations financières	11 492			11 492
ACTIF IMMOBILISE	291 598			291 598

SARL CAB. EXPERTISE et
COMMISSARIAT AUX COMPTES
Jean-Pierre DAIRE
10, rue Georges Poité - 59120 LOOS
Tél. 03 20 07 11 24

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 652			19 652
Immobilisations incorporelles	19 652			19 652
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels				
– Installations générales, agencements aménagements divers	27 987			27 987
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	222 036			225 385
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	250 023			253 372
ACTIF IMMOBILISE	269 675			273 023

SARL CAB. EXPERTISE ET
COMMISSARIAT AUX COMPTES
Jean-Pierre DAIRE
10, rue Georges Potié - 59120 LOOS
Tél. 03 20 07 11 24

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 426 804 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			
Autres	10 477		10 477
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	250	250	
Autres	414 128	414 128	
Charges constatées d'avance	1 949	1 949	
Total	426 804	416 328	10 477
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	16 310
Total	16 310

SARL CAB. EXPERTISE et
COMMISSARIAT AUX COMPTES
Jean-Pierre DAIRE
10, rue Georges Potié - 59120 LOOS
Tél. 03 20 07 11 24

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	24 903				24 903
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	189 440	-133 946		-133 946	189 440
Report à Nouveau	77 427			133 946	-56 519
Excédent ou déficit de l'exercice	-133 946	133 946	13 268		13 268
Situation nette	157 823		13 268		171 091
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	157 823		13 268		171 091

Provisions

SARL CAB. EXPERTISE et
COMMISSARIAT AUX COMPTES
Jean-Pierre DAIRE
10, rue Georges Poné - 59120 LOOS
Tél. 03 20 07 11 24

Notes sur le bilan

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 Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	278 890				205 210
Total	278 890				205 210
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation			29 461		
Financières					
Exceptionnelles					

SARL CAB. EXPERTISE et
COMMISSARIAT AUX COMPTES
Jean-Pierre DAIRE
10, rue Georges Potié - 59120 LOOS
Tél. 03 20 07 11 24

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 346 319 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	154 394	154 394		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	48 851	48 851		
Dettes fiscales et sociales	134 919	134 919		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	8 156	8 156		
Produits constatés d'avance				
Total	346 319	346 319		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	31 000			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARVENUES	17 779
BANQUES INTERETS COURUS	2 314
PROV.CONGES A PAYER	20 466
PROV. PRIME DE PRECARITE	4 798
PROV.CH.SOC./CONGES PAYES	7 031
PROV.CH. SOC./ PRIME PRECARITE	1 716
PROV.CH.FISC./CONGES PAYES	1 878
PROV.CH. FISCALES/ PRECARITE	488
CHARGES A PAYER	8 156
Total	64 625

SARL CAB. EXPERTISE et
COMMISSARIAT AUX COMPTES
Jean-Pierre DAIRE
10, rue Georges Potié - 59120 LOOS
Tél. 03 20 07 11 24

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 949		
Total	1 949		

SARL CAB. EXPERTISE et
COMMISSARIAT AUX COMPTES
Jean-Pierre DAIRE
10, rue Georges Poné - 59120 LOOS
Tél. 03 20 07 11 24

