

***FONDS DE DOTATION MICHEL CIRY***

***La Bergerie***  
***76119 VARENGEVILLE-SUR-MER***

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Exercice clos le 31 décembre 2022

## **FONDS MICHEL CIRY**

Fonds de dotation

Siège social : La Bergerie

76119 – Varengeville-sur-Mer

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

---

Aux Membres du Fonds,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, nous avons effectué l'audit des comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous vous précisons que les comptes de l'exercice 2021 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes « Evènements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice » et « charges exceptionnelles » de l'annexe qui exposent la correction relative au plan d'amortissement des immobilisations.

**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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

**Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article 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.

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 le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux membres du fonds sur la situation financière et les comptes annuels.

**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 du fonds 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 le fonds ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du fonds.

**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 fonds.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Isneauville, le 12 Juin 2024

Le commissaire aux comptes

***IN EXTENSO NORMANDIE SEINE***



**Hervé MARIE**  
Associé

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

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 du fonds 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.

CERTIFIÉ  
*Le commissaire  
aux comptes*

## Bilan et compte de résultat

## 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					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	18 374		18 374	18 374	
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains	935 902	30 335	905 567	38 271	867 296
Constructions	4 846 618	732 360	4 114 257	5 681 048	-1 566 791
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	133 860	17 183	116 677	71 495	45 182
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					
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 934 754</b>	<b>779 878</b>	<b>5 154 876</b>	<b>5 809 188</b>	<b>- 654 312</b>
<b>Actif circulant</b>					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	7 623		7 623	575	7 048
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	540		540		540
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres				7 623	- 7 623
Valeurs mobilières de placement	3 718 095		3 718 095	3 936 271	- 218 176
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	140 143		140 143	63 250	76 893
Charges constatées d'avance	3 846		3 846		3 846
<b>TOTAL (II)</b>	<b>3 870 247</b>		<b>3 870 247</b>	<b>4 007 719</b>	<b>- 137 472</b>
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>9 805 000</b>	<b>779 878</b>	<b>9 025 122</b>	<b>9 816 907</b>	<b>- 791 785</b>

## Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
<b>Fonds propres</b>			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires	8 590 294	8 590 294	
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	1 197 393	486 418	710 975
Excédent ou déficit de l'exercice	-795 803	710 975	-1 506 778
Situation nette (sous total)	8 991 884	9 787 687	- 795 803
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>8 991 884</b>	<b>9 787 687</b>	<b>- 795 803</b>
<b>Fonds reportés et dédiés</b>			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses	7 225	7 225	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 001	14 410	- 2 409
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	11 801	7 584	4 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	2 211		2 211
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>33 238</b>	<b>29 220</b>	<b>4 018</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>9 025 122</b>	<b>9 816 907</b>	<b>- 791 785</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			



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>			

CERTIFIÉ  
*Le commissaire  
aux comptes*

## 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	5 101	1 870	3 231	172,78
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	97 318	83 743	13 575	16,21
. dont parrainages	930		930	N/S
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	4 818		4 818	N/S
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels	8 000		8 000	N/S
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	4	7	- 3	-42,86
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>115 241</b>	<b>85 620</b>	<b>29 621</b>	<b>34,60</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	4 538		4 538	N/S
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	186 205	147 839	38 366	25,95
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	14 741	22 808	- 8 067	-35,37
Salaires et traitements	65 286	22 057	43 229	195,99
Charges sociales	19 279	5 809	13 470	231,88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	188 071		188 071	N/S
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	5 463	10	5 453	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>	<b>483 582</b>	<b>198 524</b>	<b>285 058</b>	<b>143,59</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)</b>	<b>-368 341</b>	<b>-112 904</b>	<b>- 255 437</b>	<b>226,24</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	186 137	70 732	115 405	163,16
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	203 901	766 802	- 562 901	-73,41
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>390 038</b>	<b>837 534</b>	<b>- 447 496</b>	<b>-53,43</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 535		1 535	N/S
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	224 158	39 210	184 948	471,69

	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>225 693</b>	<b>39 210</b>	<b>186 483</b>	<b>475,60</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (III – IV)</b>	<b>164 345</b>	<b>798 324</b>	<b>- 633 979</b>	<b>-79,41</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)</b>	<b>-203 996</b>	<b>685 421</b>	<b>- 889 417</b>	<b>-129,76</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion		25 554	- 25 554	-100
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges		25 554	- 25 554	-100
<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>		<b>25 554</b>	<b>- 25 554</b>	<b>-100</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	591 807		591 807	N/S
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>	<b>591 807</b>		<b>591 807</b>	<b>N/S</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>-591 807</b>	<b>25 554</b>	<b>- 617 361</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	505 279	948 709	- 443 430	-46,74
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	1 301 082	237 734	1 063 348	447,28
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-795 803</b>	<b>710 975</b>	<b>-1 506 778</b>	<b>-211,93</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

**CERTIFIÉ**  
*Le commissaire*  
*aux comptes*

# Annexe

CERTIFIÉ  
*Le commissaire  
aux comptes*

## Annexes

### 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 9 025 122,45 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 795 803,07 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/07/2024 par les dirigeants.

**CERTIFIÉ**  
*Le commissaire  
aux comptes*

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Une correction a été introduite avec la prise en compte de l'amortissement sur les immobilisations corporelles. La correction rétrospective a été comptabilisée en charges exceptionnelles pour un total de 591 807.13 euros.

Les comptes impactés sont les suivants :

281200	AMORT AGTS DE TERRAI	26 251,60
281310	AMORT BATIM.S/SOL PR	315 186.88
281351	AMORT IGAAC S/SOL PR	246 701,53
281811	AMT IGAAD D/LOCAUX L	604,61
281817	AMT TR AGT D/LOCAUX	2 058,85
281820	AMT MATERIEL TRANSP	194,67
281830	AMT MAT.BUR ET INFOR	808,99

### 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**CERTIFIÉ***Le commissaire  
aux comptes***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.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

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

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	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.

**Contributions volontaires :**

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

**CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION**

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels ont été modifiées par rapport à l'exercice précédent :

- Comptabilisation de l'amortissement sur les immobilisations corporelles.

Les postes du bilan et du compte de résultat suivants ne peuvent être comparés d'un exercice à l'autre en raison de la correction qui a été introduite avec la prise en compte de l'amortissement sur les immobilisations corporelles. La correction rétrospective a été comptabilisée en charges exceptionnelles pour un total de 591 807.13 euros.

Les comptes impactés sont les suivants :

281200	AMORT AGTS DE TERRAI	26 251,60	
281310	AMORT BATIM.S/SOL PR	315 186,88	
281351	AMORT IGAAC S/SOL PR	246 701,53	
281811	AMT IGAAD D/LOCAUX L	604,61	
281817	AMT TR AGT D/LOCAUX	2 058,85	
281820	AMT MATERIEL TRANSP	194,67	
	281830 AMT MAT.BUR ET INFOR		808,99

**Annexes (suite)**

**CERTIFIÉ**  
*Le commissaire*  
*aux comptes*

**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

<b>Actif immobilisé</b>	<b>A l'ouverture</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>A la clôture</b>
Immobilisations incorporelles	18 374			18 374
Immobilisations corporelles	5 790 814	125 566		5 916 379
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>5 809 188</b>	<b>125 566</b>		<b>5 934 754</b>

**Amortissements**

<b>Immobilisations amortissables</b>	<b>A l'ouverture</b>	<b>Augmentation</b>	<b>Diminution</b>	<b>A la clôture</b>
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL I</b>				
Terrains	26 252	4 083		30 335
Constructions				
sur sol propre	315 187	65 299		380 486
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements	246 702	105 173		351 875
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	2 663	4 100		6 763
Matériel de transport	195	2 596		2 790
Matériel de bureau et informatique	809	6 820		7 629
Emballage récupérables et divers				
<b>TOTAL II</b>	<b>591 807</b>	<b>188 071</b>		<b>779 878</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II)</b>	<b>591 807</b>	<b>188 071</b>		<b>779 878</b>

**Etat des créances et charges constatées d'avance**

<b>Créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>Echéances jusqu'à 1 an</b>	<b>Echéances à plus d'un an</b>
<b>Créances de l'actif immobilisé:</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
<b>Créances de l'actif circulant:</b>			
Créances usagers	540	540	
Autres créances			
<b>Charges constatées d'avance</b>	3 846	3 846	
<b>TOTAL</b>	<b>4 386</b>	<b>4 386</b>	

## Annexes (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**CERTIFIÉ**  
Le commissaire  
aux comptes

#### 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	8 590 294				8 590 294
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	486 418	710 975			1 197 393
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	710 975	-710 975	-795 803		-795 803
Dont générosité du public					
<b>Situation nette</b>	<b>9 787 687</b>		<b>-795 803</b>		<b>8 991 884</b>
<b>Situation nette dont générosité du public</b>					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
<b>TOTAL</b>	<b>9 787 687</b>		<b>-795 803</b>		<b>8 991 884</b>
<b>TOTAL dont générosité du public</b>					

#### 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	7 225		7 225	
Fournisseurs	12 001	12 001		
Dettes fiscales et sociales	11 801	11 801		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	2 211	2 211		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>33 238</b>	<b>26 013</b>	<b>7 225</b>	



**Charges à payer par poste de bilan**

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	4 730
Dettes fiscales et sociales	5 879
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>10 609</b>

**AUTRES INFORMATIONS****Engagements et sûretés réelles consenties****Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :**

Néant

**CERTIFIÉ**  
*Le commissaire  
aux comptes*

**Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :**

Néant

**Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés**

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

**Charges exceptionnelles**

Une correction rétrospective pour prendre en compte l'amortissement sur les immobilisations corporelles a été comptabilisée en charges exceptionnelles pour un total de 591 807.13 euros.