

ASSOCIATION « S.O.S. FEMMES ACCUEIL »

Bâtiment Vosges N°1

2, Rue Saint-John Perse
52100 SAINT-DIZIER

RAPPORTS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

S.A. FIDUREX

*Société de Commissaires aux comptes
Compagnie Régionale de NANCY*

29, Boulevard de la Rochelle
55000 BAR.LE.DUC

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXPERTS COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

François PETITJEAN
Christophe PETITJEAN
Cyrille KAH

SIÈGE SOCIAL

55000 BAR LE DUC
29, bld de la Rochelle

Tél. : 03 29 79 04 42
Fax : 03 29 76 37 17

AGENCES

55200 COMMERCEY
1 bis, rue de Lisle

Tél. : 03 29 91 04 50
Fax : 03 29 91 32 79

52100 SAINT-DIZIER
13, rue du Dr Desprès

Tél. : 03 25 56 33 19
Fax : 03 25 56 29 64

54320 MAXEVILLE
19, rue de la Meuse

Tél. : 03 83 97 83 10
Fax : 03 83 97 06 24

ASSOCIATION

« S.O.S. FEMMES ACCUEIL »

Bâtiment Vosges N° 1
2, rue Saint-John Perse

52100 SAINT DIZIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 DECEMBRE 2009**, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association
« S.O.S. FEMMES ACCUEIL »,

tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification des appréciations
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes. *A*

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues pour la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'activité de votre association est financée par des subventions en provenance de plusieurs organismes. Ces subventions sont adossées à des conventions signées entre l'association et chaque financeur.

C'est pourquoi un de mes principaux axes de contrôle a consisté à recouper par sondages la cohérence entre les montants figurant dans les conventions avec ceux inscrits en comptabilité.

Nous avons également constaté que la trésorerie de l'association telle qu'elle ressort au 31 décembre 2009 couvre largement ces engagements pris envers les financeurs concernés.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BAR.LE.DUC, le 1^{er} juin 2010

Pour la SA FIDUREX
Le Président du Conseil d'Administration
et Directeur Général

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'F. Petitjean', is written over the printed name of the auditor.

François PETITJEAN
Commissaire aux comptes

BILAN

BILAN



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF				
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>				
Immobilisations incorporelles				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	7 905,42	7 905,42		
Immobilisations corporelles				
Constructions	13 553,21	11 803,03	1 750,18	2 504,05
Installations techniques, matériel et outillage	6 697,74	4 423,19	2 274,55	2 245,66
Autres immobilisations corporelles	266 377,55	177 350,82	89 026,73	45 922,16
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	900,63		900,63	868,63
Total	295 434,55	201 482,46	93 952,09	51 540,50
<u>ACTIF CIRCULANT</u>				
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	26 730,27		26 730,27	12 514,04
Fournisseurs débiteurs				4 170,13
Autres créances	47 040,47	26 000,00	21 040,47	31 533,45
Divers				
Disponibilités	570 106,07		570 106,07	598 776,48



Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
Total	643 876,81	26 000,00	617 876,81	646 994,10
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 077,15		1 077,15	843,45
Total	1 077,15		1 077,15	843,45
TOTAL DE L'ACTIF	940 388,51	227 482,46	712 906,05	699 378,05

Bilan

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
PASSIF		
<u>FONDS ASSOCIATIFS</u>		
Report à nouveau	175 979,34	175 207,87
RESULTAT DE L'EXERCICE	-33 117,11	770,47
Fonds associatifs avec droit de reprise	93 609,99	93 609,99
Subventions d'investissement	136 737,03	126 150,89
Total	373 209,25	395 739,22
<u>AUTRES FONDS PROPRES</u>		
Total		
Fonds dédiés/subv fonctionn.	209 746,79	183 538,76
<u>PROV./RISQUES ET CHARGES</u>		
Provisions pour risques	1 527,89	1 527,89
Total	211 274,68	185 066,65
<u>DETTES</u>		
Divers	3 721,04	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 748,99	28 439,68
Personnel	25 711,57	28 742,82



Bilan

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
Organismes sociaux	47 491,36	47 679,35
Autres dettes fisc. et soc.	794,00	2 648,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	750,60	
Autres dettes	10 204,56	11 062,33
Total	128 422,12	118 572,18
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
Total		
TOTAL DU PASSIF	712 906,05	699 378,05

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT



Compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<u>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</u>						
Subventions de fonctionnement	212 118,85		149 816,24		62 302,61	41,59
Dotations	458 624,00		482 530,86		-23 906,86	-4,95
Autres produits de gestion courantes	283 979,48		197 732,30		86 247,18	43,62
Reprises de prov. & Transf.	35 750,26		39 371,92		-3 621,66	-9,20
<u>TOTAL PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</u>	<u>990 472,59</u>	<u>100,00</u>	<u>869 451,32</u>	<u>100,00</u>	<u>121 021,27</u>	<u>13,92</u>
Consommations	114 550,58	11,57	77 091,04	8,87	37 459,54	48,59
Services extérieures	122 351,63	12,35	69 523,72	8,00	52 827,91	75,99
Autres services extérieures	110 859,69	11,19	82 679,18	9,51	28 180,51	34,08
Impôts et taxes et vers assim	37 074,63	3,74	35 020,94	4,03	2 053,69	5,86
Salaires et Traitements	423 137,34	42,72	376 480,73	43,30	46 656,61	12,39
Charges sociales	175 863,77	17,76	156 724,84	18,03	19 138,93	12,21
Amortissements et provisions	27 797,59	2,81	18 167,31	2,09	9 630,28	53,01
Autres charges courantes gest.	3 489,52	0,35	4 311,87	0,50	-822,35	-19,07
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>1 015 124,75</u>	<u>102,49</u>	<u>819 999,63</u>	<u>94,31</u>	<u>195 125,12</u>	<u>23,80</u>
RESULTAT FONCTIONNEMENT	-24 652,16		49 451,69		-74 103,85	-149,85
Produits financiers	12 656,05		17 412,62		-4 756,57	-27,32
Charges financières	8,94		2,13		6,81	319,72
<u>Résultat financier</u>	<u>12 647,11</u>		<u>17 410,49</u>		<u>-4 763,38</u>	<u>-27,36</u>
RESULTAT COURANT	-12 005,05		66 862,18		-78 867,23	-117,95
Produits exceptionnels	31 206,27		4 920,18		26 286,09	534,25
Charges exceptionnelles	26 109,30		14 633,40		11 475,90	78,42



Compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>5 096,97</u>		<u>-9 713,22</u>		<u>14 810,19</u>	<u>-152,47</u>
Ressources non utilisés/subv.	26 209,03		56 378,49		-30 169,46	-53,51
RESULTAT DE L'EXERCICE	-33 117,11		770,47		-33 887,58	NS

ANNEXES

Monnaie de tenue: EURO
Monnaie de présentation : EURO

ASS SOS FEMMES ACCUEIL

2 rue Saint John Perse
52103 SAINT DIZIER CEDEX

Exercice du 01/01/09 au 31/12/09

SIRET : 32280319800025
Activité :



Identification de l'association

Désignation de l'association : ASS SOS FEMMES ACCUEIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/09, dont le total est de 712 906 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant une perte de 33 117 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/09 au 31/12/09.

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

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'association.



Règles et méthodes comptables

Les conventions 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changements de méthode

Aucun changement de méthode n'a été opéré sur cet exercice.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999

la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983

le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983

les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Immobilisations corporelles et incorporelles

L'association ne dispose d'aucun actif immobilier.

Ses immobilisations incorporelles et corporelles ne comportent pas d'élément décomposables, ou en tout état de cause, les composants, lorsqu'il en existe, ont une valeur inférieure à 15% de la valeur de la structure ou de 500 €.

En conséquence, l'association a décidé d'appliquer les mesures de simplification prévues pour les PME par l'avis 2004-20 du CNC du 24/10/2004 qui ont été approuvées par le CRC du 3/11/2005, à savoir :

- ✓ Les durées d'usage sont conservées pour déterminer l'amortissement des immobilisations non décomposables sans rechercher les durées réelles d'utilisation.
- ✓ La séparation entre amortissements comptables (durée réelle) et suppléments d'amortissements fiscaux (durée d'usage, mode dégressif fiscal) n'a pas à être effectuée.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.



Règles et méthodes comptables

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

• Logiciels	1 à 3 ans
• Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans
• Installations techniques	5 à 10 ans
• Agencements divers	5 à 10 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
• Mobilier	4 à 10 ans

Frais d'établissement

Néant

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Seules des cautions versées figurent dans ce poste.

Stocks

Néant

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.

Primes de remboursement des obligations

Néant

Provisions réglementées

Néant

Opérations en devises

Néant



Opérations à long terme

Néant

Provisions pour gros entretiens et grandes révisions

Néant

Engagements de retraite

L'association applique convention collective des centres d'hébergement et de réadaptation sociale. Cette convention collective prévoit une indemnité de départ à la retraite correspondant à 1 mois de salaire à partir de 10 ans d'ancienneté + 1/3 de mois par année au delà de 10 ans avec un maximum de 6 mois.

L'association n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

Le montant des indemnités chargées estimées sur la base d'un départ de tous les salariés à la date de clôture s'élèverait à environ 59.415 €.

Précisions sur la méthode comptable portant sur la comptabilisation des subventions attribuées en vue de la réalisation d'actions spécifiques**OBJECTIF :**

Améliorer la lecture du compte de résultat de l'association SOS FEMMES ACCUEIL en faisant apparaître le montant des subventions effectivement accordées par les financeurs au titre des actions pour l'exercice.

PROBLÉMATIQUE :

Certaines subventions ou dotations sont versés pour le financement de l'association au titre d'une année civile.

D'autres le sont pour la réalisation d'actions spécifiques et précises dont l'exécution peut se dérouler sur plusieurs exercices, notamment lorsque ces actions ne sont pas terminées à la clôture de l'exercice au cours duquel ces subventions sont versées.

✓ Au 31/12/2009, la quote-part des subventions accordées précédemment et utilisées à cette date pour des actions prévues a fait l'objet de la comptabilisation suivante :

Au débit du compte 194... " Fonds dédiés sur subventions..." figurant au passif du bilan par le crédit du compte 7894... " Report des ressources non utilisées sur subventions de fonctionnement ".

✓ A cette même date, la quote-part des subventions de fonctionnement accordées au cours de l'exercice et non utilisée à la clôture de l'exercice pour les actions prévues, fait l'objet de la comptabilisation suivante :

Par le crédit du compte 194... " Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement..." figurant au passif du bilan.

Aucune régularisation n'intervenant directement sur les comptes de produits 74... " Subventions...", les montants de subventions figurant à ces comptes correspondent aux montants attribués par les organismes financeurs.



ÉTAT DES CONVENTIONS :

Les subventions ci-dessous ont été accordées pour des actions engagées (ou n'ayant pas encore débuté), qui se poursuivront en 2009 et éventuellement sur les années suivantes.

L'estimation des engagements restant à réaliser à la date de clôture a été faite en fonction des critères d'attribution de ces subventions, des dépenses déjà engagées et de l'avancement des actions menées à la date de clôture.

SECTEURS	ENGAGEMENTS A REALISER AU 31 DECEMBRE 2009
CHRS	80 431,47
HERBERGEMENT URGENCE	13 717,43
MAISON COLBERT	35 909,68
SITE WEB	29 901,19
ADULTES RELAIS	33 133,25
SECTEUR PROPRE	16 654,77
TOTAL FONDS DEDIES	209 747,79

Rémunérations versées aux dirigeants (Loi 2006 – 586 du 23/05/2006 art.20)

Les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association ainsi que leurs avantages en nature représentent une somme de 56.212 € bruts pour l'exercice 2009.

Eléments composants le résultat exceptionnel

Eléments	31/12/2009	31/12/2008	Variations
Dons et libéralités reçus	3 024,51	1 690,05	1 334,46
Produits except./ex. antérieurs	26 000,00	3 230,13	22 769,87
Produits sur cession d'éléments d'actif	2 130,02		
Autres produits exceptionnels	51,74	0,00	51,74
Total des produits exceptionnels	31 206,27	4 920,18	24 156,07
Dotations aux prov. except.	26 000,00	0,00	26 000,00
Régul. fonds dédiés sur ex. antérieurs		14 498,20	-14 498,20
Autres charges exceptionnelles	1,74	0,00	1,74
VNC d'éléments d'actifs cédés	107,56	135,20	-27,64
Total des charges exceptionnelles	26 109,30	14 633,40	11 475,90
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 096,97	-9 713,22	12 680,17



Evènement significatif de l'exercice

En 2003, un contentieux a été engagé par l'association en raison d'une insuffisance de versement de la dotation de l'état. En 2009, un jugement favorable à l'association a été rendu condamnant l'état à verser 26,000 €.

En conséquence, cette somme a été enregistrée en produits à recevoir à la clôture du présent exercice. Néanmoins, compte tenu des difficultés rencontrées pour son recouvrement, une provision a été constituée à hauteur de 100% de la créance.

Cette provision a été enregistrée afin de satisfaire au principe de prudence affiché par le plan comptable. Elle ne saurait s'assimiler à un abandon des demandes ayant pour objet d'aboutir à son recouvrement.



Etat de l'actif immobilisé 2054

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	7 905		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.	13 553		
Installations techniques, matériel et outillage ind.	6 159		538
Installations générales, agencements, aménagements divers	41 940		1 956
Autres matériels de transport	31 644		23 544
Matériel de bureau et informatique, mobilier	142 235		43 218
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	235 533		69 257
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	868		32
TOTAL 4	868		32
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	244 307		69 289

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1					
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2				7 905	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencements et am. const.			13 553	
Installations techniques matériel et outillage				6 697	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers			43 896	
	Matériel de transport		18 161	37 027	
	Matériel de bureau & informatique			185 453	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
TOTAL 3			18 161	286 628	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières				900	
TOTAL 4				900	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			18 161	295 434	



Etat des amortissements 2055

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	TOTAL 1				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 2	7 905			7 905
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales	11 049	754		11 803
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 913	510		4 423
Autres immobilisations corporelles	installations générales	32 265	4 374		36 638
	matériel de transport	28 364	5 819	18 161	16 021
	matériel de bureau	109 269	16 343	922	124 690
	emballages récupérables				
TOTAL 3		184 861	27 799	19 084	193 577
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		192 766	27 799	19 084	201 482



Etat des amortissements 2055

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)							
Total général non ventilé des dotations			Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises	

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Etat des provisions 2056

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges	1 527			1 527
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 527			1 527
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations		26 000		26 000
DEPRECIATIONS		26 000		26 000
TOTAL GENERAL	1 527	26 000		27 527
Dotations et reprises d'exploitation		26 000		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		26 000		
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				



Etat échéances créances et dettes 2057

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	900		900
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	26 730	26 730	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	26 000	26 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	21 040	21 040	
	Charges constatées d'avance	1 077	1 077	
TOTAUX		75 748	74 847	900
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				



Etat échéances créances et dettes 2057

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	3 721	3 721		
	Fournisseurs et comptes rattachés	39 748	39 748		
	Personnel et comptes rattachés	25 711	25 711		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 491	47 491		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	794	794		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	750	750		
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	10 205	10 205		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAUX	128 422	128 422		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				



Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	46 796
Disponibilités	
TOTAL	46 796



Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 479
Dettes fiscales et sociales	35 803
Autres dettes	7 885
TOTAL	58 168

