

Nathalie LEQUEUX

Expert Comptable

191, rue du faubourg Saint-Denis – 75010 Paris – Tél. 01 53 21 37 70 – Portable 06 76 57 59 77 – naleq@free.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

VAL D'OISE TOURISME AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESERVATION TOURISTIQUES DU VAL D'OISE

RCS 329 492 490

*Siège social : Hôtel du département du Val d'Oise
avenue du Parc – 95000 Cergy-Pontoise*

Aux membres de l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 5 juin 2018, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du CDTL VAL D'OISE TOURISME relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation et notamment :

- -l'obtention de la subvention du Conseil Départemental du Val d'Oise.

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 mes appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- la provision d'indemnités de départ en retraite,
- les fonds dédiés.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale 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 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 m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

Fait à Paris, le 5 juillet 2019

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Nathalie', with a horizontal line drawn underneath it.

Nathalie LEQUEUX

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

ANNEXE SUR LES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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

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

BILAN ACTIF

			Exercice N, clos le :		31/12/2018	31/12/2017
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	28 721,66	27 753,21	968,45	379,53
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				
		Autres immobilisations corporelles	46 494,82	36 187,32	10 307,50	16 172,56
		Immobilisations grevées de droit				
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
Total (I)			75 216,48	63 940,53	11 275,95	16 552,09
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés				2 391,50
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés	2 807,42		2 807,42	1 986,06
		Comptes affiliés				
		Autres créances	14 476,95		14 476,95	36 469,30
	DIVERS	V.M.P				
		Instruments de trésorerie				
Disponibilités		234 592,16		234 592,16	176 453,48	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		8 280,00		8 280,00	5 646,16
	Total (II)		260 156,53		260 156,53	222 946,50
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
	Ecart de conversion actif (V)					
	TOTAL GENERAL (I à V)		335 373,01	63 940,53	271 432,48	239 498,59
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2018	31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	12 672,43	4 703,28
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	104 212,48	7 969,15
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Droits des propriétaires (commodat)		
Total (I)		116 884,91	12 672,43
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	13 149,58	31 200,00
	Sur autres ressources		
	Total (II)	13 149,58	31 200,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	30 555,00	47 603,00
	Total (III)	30 555,00	47 603,00
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		30,00
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 049,50	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 891,53	39 127,54
	Dettes fiscales et sociales	63 958,45	101 074,17
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 943,51	7 791,45
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		
Total (IV)		110 842,99	148 023,16
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I à V)		271 432,48	239 498,59
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	110 842,99	148 023,16
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		30,00

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2018	31/12/2017
Nombre de mois de la période				12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises	2 771,49		2 771,49	458,15
	Production vendue				
	biens				
	services	18 247,23		18 247,23	29 201,47
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)	21 018,72		21 018,72	29 659,62
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			799 074,08	806 734,00
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			13 685,07	10 219,73
CHARGES D'EXPLOITATION	Cotisations			12 146,00	10 075,80
	Dons				
	Legs et donations				
	Autres produits			1 388,18	697,63
	Total des produits d'exploitation (1) (I)			847 312,05	857 386,78
	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3)			277 510,99	244 214,12
CHARGES D'EXPLOITATION	Impôts, taxes et versements assimilés			21 883,39	35 279,87
	Salaires et traitements			326 213,02	395 637,53
	Charges sociales			138 416,58	175 893,73
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			6 296,14	6 187,90
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
	Dotations aux provisions			2 101,00	
	Autres charges			6 591,49	2 112,61
	Total des charges d'exploitation (2) (II)			779 012,61	859 325,76
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				68 299,44	-1 938,98
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)				
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés			400,49	426,95
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES	Total des produits financiers (V)			400,49	426,95
	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières (VI)				
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				400,49	426,95
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				68 699,93	-1 512,03

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2018	31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	216,05	791,41
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	19 149,00	10 835,00
	Total des produits exceptionnels (VII)	19 365,05	11 626,41
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 650,42	1 058,23
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	252,50	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		1 087,00
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 902,92	2 145,23
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		17 462,13	9 481,18
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	22 377,42	31 200,00
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées	4 327,00	31 200,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		889 455,01	900 640,14
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		785 242,53	892 670,99
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		104 212,48	7 969,15

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits	Bénévolats			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	Total			
Charges	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
	Personnel Bénévole			
	Total			

Annexe

Faits caractéristiques

Les comptes annuels de l'association font ressortir :

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 271 432 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 104 212 €.

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	27 702	1 020		28 722
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	27 702	1 020		28 722
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	46 495			46 495
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	46 495			46 495
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
Total				
Total général	74 197	1 020		75 217

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	27 322	431		27 753
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	27 322	431		27 753
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	30 322	5 865		36 187
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	30 322	5 865		36 187
Total général	57 644	6 296		63 940

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 27 702	+ 27 322	+ 380
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 1 020		+ 1 020
Dotation de l'exercice		+ 431	- 431
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 28 722	= 27 753	= 969

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 46 495	+ 30 322	+ 16 173
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 5 865	- 5 865
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 46 495	= 36 187	= 10 308

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u> - Frais d'établissement - Frais de développement - Concessions, brevets et droits similaires - Fonds commercial - Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 5 ans
<u>Immobilisations corporelles</u> - Terrains - Constructions - Installations techniques, matériels et outillages - Autres immobilisations corporelles . Instal, agencements, aménagements divers . Matériel de transport . Matériel de bureau . Emballages récupérables, divers	Linéaire Linéaire	3 ans 4 à 5 ans

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Concessions, brevets et droits similaires			
DS LINE 2 LICENCES WINDOWS 10	1 020		
Total	1 020		
Total général	1 020		

Comptes de régularisation actif**Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
LOCATION XEROX	01/01/2019		751		
DOCUMENTATION GENERALE	01/01/2019		1 328		
ASSURANCE-TRANSPORT	01/01/2019		758		
PRIMES D ASSURANCE	01/01/2019		89		
MAINTENANCE	01/01/2019		3 772		
LOCATION SATAS	01/01/2019		1 582		
Total			8 280		

Fonds associatifs et réserves**Fonds propres***Fonds Associatifs*

Libellés	A l'ouverture	Variations +	Variations -	A la clôture
110000 - Report à nouveaux	4 703	7 969	0	12 672
120000 - Résultat	7 969	104 212	7 969	104 212
131 000 - Subvention d'équipement	0	0	0	0
139 000 - Subvention d'équipement	0	0	0	0
TOTAL	12 672	112 181	7 969	116 884

Fonds dédiés**194 000 - FONDS DEDIES**

Tableau de suivi des fonds dédiés par projet Subvention de fonctionnement affectées						
Situations	Origine de l'engagement		Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	Année	Montant				
Subvention						
FOND DEDIE SUB ASIE 2017	2017	20 000	8 823	0	0	8 823
FOND DEDIE SUB 2017	2017	752 000	22 377	22 377	0	0
FOND DEDIE SUB ASIE 2018	2018	20 000	0	0	4 327	4 327
TOTAL		792 000	31 200	22 377	4 327	13 150

Provisions pour risques et charges**Engagements de retraite**

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. L'association a constaté ses engagements sous forme de provision calculée en fonction de l'ancienneté, de l'espérance de vie et de la probabilité de rester des salariés.

Autres informations**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
PROVISION HONORAIRES QUADRA	3 600
POSTE-12/2018	59
ORANGE-FACTURE 12/2018	42
NATHALIE LEQUEUX-CAC 2018	6 000
JYM PAIE-PAIE 12-18	389
JYM CONSULTANTS-BILAN 2018	1 604
FNP GESTPROD 2018	7 154
PROV CP AU 31/12/18	21 422
PROV CS/ CP AU 31/12/2018	12 425
PROV FPC 2018	3 835
Total	56 531

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
PAR FORVOF/2018/07 LE 04/01/19	17
PAR CLENAT/2018/010 LE 25/03/19	125
PAR CLENAT/2018/011 LE 25/03/19	125
PAR CLENAT/2018/012 LE 25/03/19	125
PAR GUITARD CLASS/2018/024	150
PAR BERRABAH CLASS/2018/025	150
PAR BILLARD CLASS/2018/026	150
PAR GUEDIRI CLASS/2018/027	270
PAR RNTF SAL/2018/001	500
PAR DAC/2018/006	900
PAR DAC/2018/011	200
PAR DAC/2018/008	400
PAR DAC/2018/007	160
PAR DAC/2018/013	20
PAR DAC/2018/010	200
PAR DAC/2018/012	100
PAR DAC/2018/014	150
PAR DAC/2018/015	100
PAR DAC/2018/016	100
Total	3 942

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés	2 807	2 807	
Comptes affiliés			
Autres créances	14 477	14 477	
Totaux	17 284	17 284	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 892	32 892		
Dettes fiscales et sociales	63 958	63 958		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 944	7 944		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	104 794	104 794		

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		47 603	2 101	19 149	30 555
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés	1 118		1 118	
	Sur comptes financiers				
Autres dépréciations					