

## **ASSOCIATION FRANCE PARKINSON**

Siège social : 18 rue des Terres au curé  
75 013 PARIS

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

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2019**

**ASSOCIATION FRANCE PARKINSON**  
**Association reconnue d'Utilité Publique**  
**Par décret du 17 juin 1988**  
**Adresse du siège : 18 rue des Terres au curé**  
**SIREN : 332 111 541 00055**  
**APE : 8899B**

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

**EXERCICE DU 1<sup>ER</sup> JANVIER AU 31 DECEMBRE 2019**

Aux membres de l'assemblée générale,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association France Parkinson relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 22/12/2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L 823-9 et R 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la correcte comptabilisation et valorisation des Valeurs Mobilières de Placements et la justification des dons et legs issus de la générosité du public.

Nous avons également vérifié que les modalités retenues pour l'élaboration du compte d'emploi annuel des ressources décrites dans les notes n°6 et n°8 de l'annexe, font l'objet d'une information appropriée, sont conformes aux dispositions du règlement CRC n°2008-12 et ont été correctement appliquées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale**

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 trésorier 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 le 22/12/2020.

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

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

Comme précisé par l'article L 823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

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

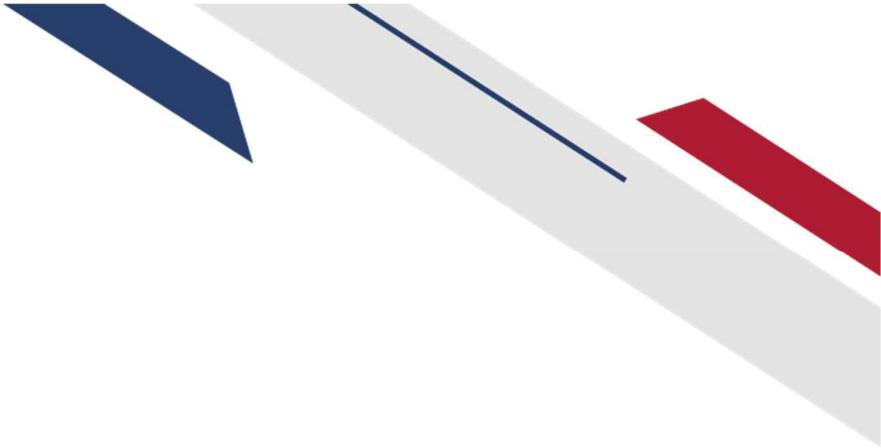
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Fontenay-sous-Bois, le 12 février 2021

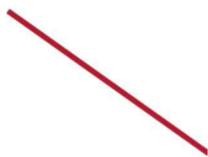
Le Commissaire aux Comptes  
**LEO JEGARD & ASSOCIES**  
Représenté par,

Thibault DAVID  
Associé

Signé électroniquement par  
CONNECTIVE NV -  
CONNECTIVE ESIGNATURES  
de la part de Thibault DAVID  
(t.david@jegardcreatis.com)  
Date : 12/02/2021 18:17:27  
Signé avec le code à usage  
unique : 343034



# COMPTES ANNUELS



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Concessions, brevets droits similaires	3 477	3 477		
Fonds commercial (1)				
Autres immo. incorpo.	24 620	24 620		
Avances, acomptes sur immo. incorpo.				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., outillage				
Autres immo. corpo.	75 709	67 153	8 556	10 829
Immo. en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Particip. mise en équivalence				
Autres particip.				
Créances rattachées à des particip.				
Autres titres immo.				
Prêts				
Autres immo. financières	20 965		20 965	20 694
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>124 770</b>	<b>95 249</b>	<b>29 521</b>	<b>31 523</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>STOCKS</b>				
Matières premières, approv.				
En cours de prod. biens				
En cours de prod. services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 742		6 742	9 504
Avces acomptes versés sur comm.	23 412		23 412	13 011
<b>CREANCES (3)</b>				
Usagers et comptes rattachés	606		606	9 204
Autres créances	79 191		79 191	106 337
<b>DIVERS (3)</b>				
V.M.P.	6 999 321		6 999 321	6 882 413
Disponibilités	4 666 002		4 666 002	4 508 149
<b>COMPTES DE REGULARISATION (3)</b>				
Charges constatées d'avance	8 765		8 765	6 703
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>11 784 038</b>		<b>11 784 038</b>	<b>11 535 321</b>
<b>Charges à répartir sur plus. ex.</b>				
<b>Primes de remb. des obligations</b>				
<b>Ecart de conversion actif</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 908 808</b>	<b>95 249</b>	<b>11 813 559</b>	<b>11 566 844</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser			Dons nat. restant vendre	
accepté par organe compétent	Autor.Orga. Tut.			
(1) Dont droit au bail	(2) dont -1 an		(3) dont +1an	
Clause réserve prImmo.	Stock		Créances	

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Fonds Asso. ss. droits reprise	9 441	9 441
Dont Apports		
Legs, donations ac controp. actif Immos.		
Primes d'émission, fusion, apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 951 520	1 951 520
Report à nouveau	3 974 671	5 654 709
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>-777 932</b>	<b>-1 680 038</b>
Fonds Asso. ac. droits reprise		
Dont Apports		
Legs, donations		
Subventions affectées		
Résultats ss. contrôle tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits propriétaires (commodat)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>5 157 700</b>	<b>5 935 632</b>
Comptes de liaison		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	63 521	64 258
<b>FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources	482 793	676 030
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances Accomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	129 414	144 002
Dettes fiscales et sociales	347 272	256 422
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 408 867	4 351 540
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance (1)	223 992	138 960
<b>DETTES</b>	<b>6 655 859</b>	<b>5 631 212</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 813 559</b>	<b>11 566 844</b>
(1) Dont à -1 an (à l'except. des avances et acptes reçus/commandes en cours)		
(1) Dont à +1 an (à l'except. des avances et acptes reçus/commandes en cours)		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

Rubriques	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Ventes de marchandises	15 388		15 388	22 191
Production vendue de biens				
Production vendue de services	124 501		124 501	71 557
<b>MONTANT NET PRODUITS EXPLOIT.</b>	<b>139 890</b>		<b>139 890</b>	<b>93 747</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			213 170	173 217
Reprises sur Ammo., provisions, transferts de charges			10 643	
Collectes				
Cotisations			299 385	287 972
Autres produits			4 428 252	5 493 384
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>			<b>5 091 340</b>	<b>6 048 321</b>
Achats de marchandises (avec droits de douane)			4 827	11 293
Variation de stock (marchandises)			2 762	-4 371
Achats de matières premières, autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières, approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (2)			2 500 834	2 365 545
Impôts, taxes et versements assimilés			62 174	69 804
Salaires et traitements			675 540	586 998
Charges sociales			303 412	278 291
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 513	7 767
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risque et ch. Dot. aux prov.			29 263	42 381
Autres charges			2 497 977	4 143 847
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>			<b>6 084 301</b>	<b>7 501 556</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-992 961</b>	<b>-1 453 235</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations (4)				
Produits autres valeurs mobilières, créances actif immo. (4)				
Autres intérêts et produits assimilés (4)			112 660	47 942
Reprises sur dépréciations, provisions, transferts charges			11 687	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>124 347</b>	<b>47 942</b>
Dotations financières amortissements, provisions				11 687
Intérêts et charges assimilées (5)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de V.M.P.				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				<b>11 687</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>124 347</b>	<b>36 254</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>-868 614</b>	<b>-1 416 981</b>

Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	193 237	186 546
Engagement à réaliser sur ressources affectées		367 112
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	102 555	82 491
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>5 408 924</b>	<b>6 282 809</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>6 186 856</b>	<b>7 962 847</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-777 932</b>	<b>-1 680 038</b>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont redevances sur crédit-bail mobilier		
Dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) Dont produits concernant des entreprises liées		
(5) Dont intérêts concernant des entreprises liées		
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>		
<b>Ressources</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature	505 758	1 081 186
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>505 758</b>	<b>1 081 186</b>
<b>Emplois</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations	505 758	1 081 186
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>505 758</b>	<b>1 081 186</b>

# Annexes

**ASSOCIATION FRANCE PARKINSON**  
18 rue des Terres au Curé Paris 75013 PARIS

---

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS**

Les comptes présentés correspondent aux comptes de l'Association. Les comptes de ses comités locaux sont compris dans ce document.

L'exercice clos le 31 décembre 2019 est caractérisé par les données suivantes :

• Total du Bilan	11.813.559 €
• Total des Produits	5.408.924 €
• Résultat de l'exercice « déficit »	- 777 932 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1<sup>er</sup> Janvier au 31 décembre 2019.

Les notes et tableaux, dont un récapitulatif figure ci-après, font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration et soumis à l'approbation de l'assemblée générale.

Il ressort du compte Emplois / Ressources présenté pour l'année 2019 un montant de collecte auprès du public de 5.299.825 € (incluant le report non utilisé en début d'exercice pour 1.989.653 €) pour un montant d'emplois affecté aux ressources collectées auprès du public de 5.061.980 € faisant ainsi apparaître un solde de ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice de 237.844 €. Cette ressource est reportée sur les exercices suivants pour une utilisation prioritaire à la recherche et aux missions sociales.

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation correspondent au modèle du Plan Comptable Général intégrant les nouvelles dispositions de la réglementation comptable des associations.

Note n°1	Règles et méthodes comptables
Note n°2	Détail des charges à payer - Produits constatés d'avance Charges constatées d'avance - Produits à recevoir
Note n°3	Engagements hors bilan
Note n°4	Fonds dédiés
Note n°5	Dotations Comités locaux
Note n°6	Compte Emplois / Ressources 2019 (Détailé)
Note n°7	Autres informations
Note n°8	Compte Emplois / Ressources 2019 (Synthèse)
Note n°9	Tableau de suivi des fonds associatifs
Note n°10	Immobilisations
Note n°11	Amortissements
Note n°12	Provisions et dépréciations
Note n°13	Créances et dettes

## **NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **1) Principes comptables**

Les comptes annuels de l'exercice 2019 ont été élaborés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices comptables.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) et ses règlements modificatifs ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément aux dispositions particulières résultant du règlement n° 99-01. Les règlements CRC n° 2004-12 et 2009-01 n'ont pas reçu d'application particulière.

### **2) Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :**

#### **a) Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- |  |        |
|--|--------|
| • Logiciels                                  | 1 an   |
| • Constructions                              | 50 ans |
| • Agencements, aménagements de constructions | 10 ans |
| • Matériel de bureau                         | 5 ans  |
| • Matériel informatique                      | 3 ans  |

Une provision est constituée lorsque la valeur probable de réalisation est inférieure à la valeur nette inscrite au bilan.

#### **b) Legs**

Les legs encaissés sont inscrits dans le compte de résultat au rythme de leur réalisation.

#### **c) Donation temporaire d'usufruit**

L'Association a bénéficié d'une donation temporaire d'usufruit de parts sociales ayant conduit à la prise en compte d'une ressource de 548.859,48 euros en 2019 ainsi que de l'impôt correspondant, au titre des revenus sur capitaux mobiliers, pour un montant de 82.329 euros.

#### **d) Fonds dédiés**

Les legs reçus affectés par les défunts, l'excédent des dons affectés à la recherche ou aux actions en faveur des malades ainsi que les dons « mécénat », qui n'ont pas été utilisés au cours de l'exercice, sont inscrits en Fonds dédiés au passif du bilan. Inversement, les excédents d'emplois sur les ressources affectées aux fonds dédiés de l'exercice font l'objet d'une reprise sur fonds dédiés.

#### **e) Créances et dettes**

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

**f) Valeurs Mobilières de Placement**

Les valeurs mobilières sont principalement constituées de placements à terme sur lesquels les sommes déposées sont bloquées à plus d'un an sur une durée pouvant atteindre cinq ans. Au 31/12/2019 ce poste représente un montant de 6.614.266,69 € Les taux actuariels sont progressifs et sont pris en compte pour leur montant contractuel sous réserve des rachats partiels anticipés. Les valeurs mobilières sont comptabilisées à leur coût d'achat. Au 31/12/2019, les intérêts courus ont été constatés sur l'ensemble des valeurs à taux fixe pour un montant de 385.053,93 €

Les intérêts produits sur les contrats de capitalisation, quels que soient leurs supports financiers, sont imposables pendant leur durée de vie chaque année sur la base du taux actuariel correspondant à 105% du TME, la base taxable étant rétablie à l'échéance du contrat ou en cas de rachat sur la valeur réelle du contrat diminuée du cumul des intérêts actuariels forfaitaires imposés précédemment. Pour cette raison un impôt a été pris en compte en charges dans les comptes 2019 pour un montant de 5.910 euros et l'intérêt couru figure dans les comptes pour son montant brut.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence. La dépréciation constatée au 31 décembre 2018 a été reprise pour un montant de 11.687,23 € sur les valeurs concernées n'étant plus justifiée.

**3) Changement de méthode – Dérogation aux principes comptables**

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent et correspondent au modèle du Plan Comptable Général intégrant les nouvelles dispositions de la réglementation comptable des associations.

**Note n°2 Détail des charges à payer**

RUBRIQUES	Montant
Fournisseurs, factures non parvenues	67 487,24
Dette provisionnée pour congés à payer	40 464,03
Dette provisionnée pour primes	14 200,00
Dette provisionnée pour RTT	33 447,33
Organismes sociaux - charges sur congés payés	18 208,81
Organismes sociaux - charges sur primes	6 390,00
Organismes sociaux - charges sur RTT	15 051,30
SUBVENTIONS BOURSES A VERSER	622 778,57
FINANCEMENTS PROJETS S.H.S A VERSER	662 614,62
PROJETS SCIENCES MEDICALES HORS COMITE SCIENT.	100 000,00
PROJETS VIE INSTITUTIONNELLE	64 262,32
GRAND APPELS OFFRES + AO EXCEPTIONNEL A VERSER	3 893 544,00
<b>TOTAL</b>	<b>5 538 448,22</b>

**Note n°2 Détail des produits constatés d'avance**

Produits constatés d'avance	223 992,08
<b>TOTAL</b>	<b>223 992,08</b>

Les produits constatés d'avance incluent un montant de 8 968,00 € sur les cotisations des nouveaux adhérents, un montant de 141 520,00 € pour les renouvellements de cotisations, et un montant de 73.504,08 € sur les actions restant à mener financées par deux organismes de mutuelles. Ces produits ont été encaissés en 2019 et concernent la période 2019.

**Note n°2 Détail des charges constatées d'avance**

RUBRIQUES	Montant
Charges constatées d'avance	8 764,80
<b>TOTAL</b>	<b>8 764,80</b>

**Note n°2 Détail des produits à recevoir**

Produits à recevoir	67 959,64
<b>TOTAL</b>	<b>67 959,64</b>

**Note n° 3 Engagements hors bilan**

<b>Engagements reçus</b>	<b><u>Année</u></b>	<b><u>Montant</u></b>
Legs Dal.	2012	14 000
Legs Ch	2015	35 111
Legs Jo	2016	3 710
Legs Me	2016	6 494
Legs Gu	2017	133 252
Legs Ga	2017	80 025
Legs Hi	2018	3 000
Legs Re	2018	183 492
Legs Le	2018	106 045
Legs Ba	2018	86 667
Legs Ppe	2019	318 750
Legs Db	2019	5 000
Legs Ba	2019	3 500
Legs Ge	2019	20 420
<b>TOTAL</b>		<b>999 466</b>

Ces legs ont été acceptés par le Conseil d'administration.

Aux engagements précités, il y a lieu de prendre en compte :

- celui de la Fédération pour la Recherche sur le Cerveau (FRC) pour un montant de 30.000 € décidés par le Comité Scientifique de l'Association France Parkinson.
- Celui d'un Legs exceptionnel qui n'est pas entièrement soldé.

Les membres du bureau (Président, Vice-président, Trésorier, Secrétaire Général) ne sont pas rémunérés.

**Note n°4 Fonds dédiés**

	<b>Début d'exercice</b>	<b>Dotations</b>	<b>Reprises</b>	<b>Fin d'exercice</b>
- Fonds dédiés donation temporaire usufruit	367 112,40		132 334,71	234 777,69
- Fonds dédiés bourses affectées	37 149,91		37 149,91	0,00
- Fonds dédiés Comités	221 467,08			221.467,08
- Fonds dédiés Subventions Publiques et privées	50 300,52		23 752,35	26 548,17
<b>TOTAL</b>	<b>676 029,91</b>	<b>0,00</b>	<b>193 236,97</b>	<b>482 792,94</b>

Les fonds dédiés sont movimentés chaque année :

- en dotation à partir des excédents constatés des produits sur les charges éligibles
- en reprises pour permettre de couvrir en tout ou partie l'excédent des dépenses sur les produits éligibles.

**Note n°5 Dotation Comités locaux**

Les comités reçoivent une dotation proportionnelle aux nombres de leurs adhérents pour couvrir leurs frais de fonctionnement et d'animation. Les dotations totales France Parkinson s'élèvent pour l'ensemble des Comités à un montant de 334 117,14 € pour l'exercice 2019.

Ce montant inclue les compléments de dotations nécessaires à la fois pour permettre d'accroître le potentiel d'actions locales en faveur des malades et de couvrir les éventuels déficits de fonctionnement de l'année.

En 2019, les comptes des comités ont été traduits dans les comptes de l'Association en charges et en produits comme suit :

<b>Dépenses comités</b>	<b>752 768,57</b>	<b>Recettes comités</b>	<b>327 000,94</b>
Activités	336 204,18	Mécénat	19 907,64
Animations régionales	3 239,32	Subvention	73 433,41
Autres dépenses	1 658,32	Participation adhérents	183 892,44
Autres actions	128 061,46	Recettes manifestations	49 181,36
Frais de déplacement	58 895,16	Ventes livres blancs	372,80
Gouters/sorties	80 010,95	Autres ressources	213,29
Intervenants	8 126,83		
Location	23 060,81		
Manifestations	62 494,58		
Affranchissement	10 159,92		
Dépenses fonctionnement	5 661,80		
Fournitures	21 512,74		
Photocopie	3 458,45		
Téléphone/internet	10 224,05		

**Note n°6      Compte Emplois/Ressources 2019 (Détailé)**

EMPLOIS	2019		RESSOURCES	2019	
	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation des emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)		Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suiv des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
			<b>REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DÉBUT D'EXERCICE</b>		<b>1 989 653</b>
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	<b>5 446 492</b>	<b>4 719 246</b>	<b>1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC</b>	<b>3 479 656</b>	<b>3 479 656</b>
1.1 Réalisées en France	5 446 492		1.1 Dons et legs collectés	3 479 656	
- Actions Réalisées directement	5 446 492		- Dons manuels non affectés	809 793	
21210 - Frais de colloques et séminaires	369 147	369 147	10350 - Dons Divers	809 793	
21220 - Echo	100 169				
21221 - Relance abonnement	2 369				
21230 - Publication	63 063	63 063			
21240 - Internet et Téléphone	22 348	22 348			
21250 - Affranchissements et frais de diffusion	48 076	48 076			
21290 - Frais de structure affectés	213 319	213 319			
21310 - Dépenses des comités	624 707				
21320 - Actions Nationales	269 968	269 968			
21321 - Séjours vacances	200	200			
213210 - Pochettes diagnostic	17 689	17 689			
21322P - Phamapark	5 782	5 782			
21322S - Colloques rééducations	54 662	54 662			
21322 - Formation professionnelle	38 776	38 776			
21323 - Action Plaidoyer	86	86	- Dons manuels affectés	810 843	
21328 - Café jeunes parkinsonniens	34 905	34 905	10310 - Dons Actions malades	1 115	
21330 - Formation intervenants (intervenants et Délégués)	47 006	47 006			
21331 - Formation nvx bénévoles	14 368	14 368	10350 - Dons "Donation temporaire usufruit"	548 859	
21332 - Formation écoute	10 105	10 105	10320 - Dons Retocédés aux comités	110 647	
21340 - Voyages et déplacements	778	778	10330 - Dons Recherche	139 259	
21342 - Adh. Abt organismes extérieurs	2 590	2 590	10340 - Dons Alvarum	10 963	
21343 - Goodies - objets com	3 348	3 348	10335 - Dons Recherche exercice antérieur		
2135FP - E-Learning Fonds propres	12 960	12 960			
21373 - Enquêtes douleurs	3 631	3 631			
21376 - ETP Normandie et National	51 527	51 527			
21377 - Projets Bus	4 058	4 058			
21381 - Formation aidants ressources	37 388	37 388			
21382 - Formation locales aidants	65 807	65 807			
21384 - Outils pédagogiques & communication	19 652	19 652			
21386 - A2PA Communication	16 116	16 116			
21391 - Projet Entraidants IRCEM + Psy + Habitat	63 267	63 267			
21349 - Frais de structure affectés	690 257	690 257	- Legs et autres libéralités non affectés	895 234	
21410 - Bourses	364 800	364 800	10630 - Legs Actions Malades	895 234	
21420 - Subventions	697 427	697 427			
21429 - Autres appels d'offres			10650 - Legs non affectés		
21430 - Grand appel d'offre	581 798	581 798			
21440 - Recherche Neuro CEB (Cérébrothèque)	22 384	22 384	- Legs et autres libéralités affectés	963 787	
21450 - Autres dépenses Fédération Recherche	2 000	2 000			
21460 - Services extérieurs et frais déplacements	8 320	8 320	10610 - Legs Recherche	963 787	
21470 - Comité science humaine et sociale	655 090	655 090	10660 - Legs comités recherche		
21480 - Projet sciences médicales hors comité scientifique	100 000	100 000			
21490 - Frais de structure affectés	106 540	106 540			
- Versements à d'autres organismes agissant en France					
<b>1.2 Réalisées à l' Etranger</b>			<b>1.2 Autres produits liés à l'appel à la générosité du public</b>		
- Actions Réalisées directement					
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes					
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>213 077</b>	<b>213 077</b>	<b>2 - AUTRES FONDS PRIVES</b>	<b>918 993</b>	
2.1 Frais d'appel à la générosité du public	213 077		10110 - Renouvellement Cotisations	12 514	
21510 - Frais de collecte sur fichiers internes	72 392	72 392	10120 - Nouveaux Adhérents	286 871	
21511 - Frais collecte Digital	14 038	14 038	10200 - Abonnements	111 600	
21512 - Routage mailing renouvellement			10410 - Mécénat actions malades	480 288	
21519 - Collecte de fonds legs	50 051	50 051	10470 - Actions Mécénat	2 772	
21540 - Frais de manifestation			10420 - Mécénat rétroc. Comités	24 948	
21550 - Frais de gestion legs	3 370	3 370			
21590 - Frais de structure affectés	73 227	73 227	<b>3 - SUBVENTIONS &amp; AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>	<b>286 604</b>	
2.2 Frais de Recherche des autres fonds privés			10520 - Subv. et conc. pub. - Act. Malades	213 170	
2.3 Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics			10530 - Subv. et conc. pub. - Act. Malades Comités	73 433	
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>527 287</b>	<b>129 658</b>	<b>4 - AUTRES PRODUITS</b>	<b>518 748</b>	
21610 - Rémunérations du personnel	703 420		10430 - Actions Mécénat recherche		
21620 - Charges sociales et fiscales	368 081		10700 - Collecte Neurodon		
21710 - Frais d'implantation	129 658	129 658	10910 - Ventes ouvrages et Documentation	15 388	
21711 - Frais locaux Comités	7 632		10920 - Recettes Comités	236 993	
21730 - Reprographie	20 010		10930 - Formations	70 330	
21735 - Informatique	30 221		10940 - Autres produits	25 321	
21736 - Base de données Colledon	25 638		10945 - Insertion Echo et publicité	5 053	
21737 - Gestion Association	43 342		10951 - Formation pro siège	41 160	
21740 - Honoraires	107 630		10952 - Formation pro comité	757	
21750 - Voyages et dépl. + frais réception	30 783		10953 - Subv. & Bourses non utilisées/ex. ant.	11 086	
21753 - Créances irrécouvrables	2 860		11000 - Produits financiers	112 660	
21760 - Fournitures administratives	15 204				
21770 - Services Bancaires	9 735				
21780 - Autres services extérieurs	6 350				
21800 - Dotations amortissements	7 513				
21830 - Impôts IS	102 555				
21790 - Quote part frais de structure affectés	-1 083 343				
<b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>6 186 856</b>		<b>I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>5 203 999</b>	
<b>II - DOTATION AUX PROVISIONS</b>			<b>II - REPRISE DES PROVISIONS</b>	<b>11 687</b>	
<b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>	<b>466 530</b>		<b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>659 767</b>	
			<b>IV - VARIATION DES FONDS DÉDIÉS COLLECTÉS AUPRES DU PUBLIC (cf tableau des fonds dédiés)</b>		<b>-169 484</b>
<b>IV - EXCÉDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>			<b>V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	<b>777 932</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 653 386</b>		<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 653 386</b>	<b>5 299 825</b>
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public					
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public					
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		<b>5 061 980</b>	VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		<b>5 061 980</b>
			<b>SOLDE DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE</b>		<b>237 844</b>

## Commentaires sur le compte emplois/ressources

### Les ressources :

Les ressources collectées auprès du public proviennent de la générosité du public : dons divers, dons affectés à la recherche, legs actions malades, et legs recherche.

Les autres fonds privés proviennent des cotisations nouveaux adhérents et renouvellements ainsi que des abonnements à la revue ECHO diffusée par l'Association.

Les subventions concernent les subventions et concours publiques actions malades et les subventions d'état.

Le mécénat d'entreprise ayant pour objectif les actions aux malades est pris en compte cette année en « Autres Fonds Privés » conformément au règlement comptable n° 2008-12.

Les Autres Produits incluent principalement :

- les ventes d'ouvrages
- les recettes comités
- les formations
- les produits financiers.

### Les emplois :

#### Méthodologie :

La comptabilité analytique permet de suivre l'origine et la finalité des dépenses par domaine suivant :

- missions sociales
- frais de recherche de fonds
- frais de fonctionnement.

Les salaires et charges sont répartis au prorata du temps passé par les salariés dans le domaine concerné ou du service dont il dépend.

**Les missions sociales** concernent principalement :

- l'information aux malades
- les actions en faveur des malades
- les dépenses pour la recherche.

**Les frais de recherche de fonds** concernent les dépenses engagées pour le traitement des dons et des legs et notamment les frais de collecte sur fichiers internes, les frais de mailing, de routage de brochures, d'honoraires dépensés pour les campagnes de recherche de fonds ainsi que les frais de fonctionnement (salaires et charges sociales) des services de recherche de fonds et legs.

**Les frais de fonctionnement et d'administration** sont les charges de fonctionnement du siège : direction, secrétariat, finance, informatique, services généraux, les fournitures administratives, les frais d'implantation, etc..., à l'exclusion des charges de frais de personnel réparties dans d'autres domaines au prorata du temps passé par les effectifs du siège sur ces autres domaines. Ils intègrent les frais financiers, les dotations aux amortissements

**Note n°7      Autres informations**

**Lieu d'exploitation de l'activité :**

Le siège de l'association est à Paris et l'association dispose de 72 comités locaux actifs au 31 décembre 2019. L'association a pour mission de contribuer au financement de la recherche et d'engager des actions de soutien en faveur des malades

**Ressources de l'association**

Les ressources récurrentes de l'association sont constituées par :

- Les cotisations des adhérents
- Les dons (affectés aux actions pour les malades, à la recherche, ou pour la réalisation de l'objet social de l'association)
- Les abonnements à la revue l'ECHO.

L'association est organisatrice de la Journée Mondiale d'information du Parkinson en avril de chaque année.

**Contributions volontaires en nature**

Les contributions en nature des bénévoles apportées aux comités locaux ou au siège ne sont pas valorisées dans les comptes présentés. Les prestations volontaires en nature figurant au compte de résultat correspondent principalement à la diffusion de spots et d'espaces publicitaires offerts par une chaîne de télévision nationale.

**Dettes provisionnées pour congés à payer :**

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les charges à payer.

**Provision pour indemnités de fin de carrière et autres provisions pour charges**

Une provision pour indemnités de départ à la retraite est constituée pour tenir compte de l'engagement existant au 31 décembre 2019 en prenant en compte l'ensemble des droits actualisés et pondérés par la probabilité de présence des salariés. Une provision pour charges a été constituée pour couvrir le coût des départs de salariés décidés au 31 décembre 2019.

**Entreprises liées**

L'Association France Parkinson est membre fondatrice de l'Association Neuro-CEB, Association à but non lucratif de droit français régie par la loi du 1er juillet 1901 dont le siège social est situé à l'Hôpital de la Pitié-Salpêtrière – Plateforme de ressources biologiques – 47-83 bd de l'hôpital – 75651 Paris cedex 13. Le montant porté en charges en 2019 s'élève à 22.384 € et correspond à la cotisation appelée.

L'Association France Parkinson est également membre du GIE Neuro-CEB, groupement d'intérêt économique, dont le siège social est situé à l'Hôpital de la Pitié-Salpêtrière – Plateforme de ressources biologiques – 47-83 bd de l'hôpital – 75651 Paris cedex 13. Le GIE Neuro-CEB est en cours de dissolution.

L'Association France Parkinson est également membre de la Fédération Française pour la Recherche sur le Cerveau (FRC). Le montant de la cotisation versée en 2019 est de 2.000 €

## Note n°8 - Compte d'emploi annuel des ressources

Emplois	Emplois Compte de résultat	Affect. par emploi des ress. collectées auprès du public sur N	Ressources	Ressources Compte de résultat	Suivi des ress. collectées auprès du public et et utilisées sur N
			Report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice		1 989 653
<b>Missions Sociales</b>			<b>Ressources collectées auprès du public</b>		3 479 656
Réalisées en France	5 446 492	4 719 246	Dons et legs collectés		
- Actions réalisées directement	5 446 492		- Dons manuels affectés	810 843	
- versements à d'autres organismes agissant en France			- Dons manuel non affectés	809 792	
Réalisées à l'étranger			- Legs et autres libéralités non affectés	895 234	
- Actions réalisées directement			- Legs et autres libéralités affectés	963 787	
- Versements à un organisme centrale ou d'autres organismes			Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
<b>Frais de recherches de fonds</b>	213 077	213 077	<b>Autres fonds privés</b>	918 993	
Frais d'appel à la générosité du public	213 077		<b>Subventions et autres concours publics</b>	286 604	
Frais de recherche des autres fonds privés			<b>Autres produits</b>	518 748	
Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics					
<b>Frais de fonctionnement</b>	527 287	129 658			
		5 061 981			
<b>I - Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat</b>	<b>6 186 856</b>		<b>I - Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat</b>	<b>5 204 001</b>	
<b>II - Dotations aux provisions</b>			<b>II - Reprises des provisions</b>	<b>11 687</b>	
<b>III - Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>	<b>466 530</b>		<b>III - Report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs</b>	<b>659 767</b>	
<b>IV - Excédent de ressources de l'exercice</b>			<b>IV - Variation des fonds dédiés collectés auprès du public</b>		-169 484
			<b>V - Insuffisance de ressources de l'exercice</b>	<b>777 931</b>	
			<b>V - TOTAL GENERAL</b>	<b>6 653 386</b>	<b>3 310 172</b>
<b>V - Parts des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par des ressources collectées auprès du public</b>					
<b>VI - Neutralisation des dot. aux amort. des immo. financées à compter de la 1ère application du règlement par les ress. collectées auprès du public</b>					
<b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>5 061 981</b>	<b>VI - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>5 061 981</b>
			<b>Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice</b>		<b>237 844</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>					
Missions sociales			Bénévolet		
Frais de recherche de fonds	505 758		Prestations en nature	505 758	
Frais de fonctionnement et autres charges			Dons en nature		
	<b>505 758</b>			<b>505 758</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subv. d'investissements non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donat. avec contrepartie d'actifs immo.				
- Legs				
- Subv. d'investis. affectées à des biens renouv.				
Ecart de rééval. sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 951 520			1 951 520
Report à nouveau	5 654 709		1 680 038	3 974 671
Résultat de l'exercice	-1 680 038	1 680 038	777 932	-777 932
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations	9 441			9 441
- Subv. d'investis. sur biens renouvelables				
Résultat sous contrôle de tiers financiers				
Ecart de rééval. sur des biens avec droit de reprise				
Subv. d'investis. sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 935 632</b>	<b>1 680 038</b>	<b>2 457 970</b>	<b>5 157 700</b>

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>			
<b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	28 097		
Terrains			
<b>Dont composants</b>			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	2 908		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	67 561		5 240
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>70 468</b>		<b>5 240</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	20 694		271
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>20 694</b>		<b>271</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>119 259</b>		<b>5 511</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
<b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>			28 097	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			2 908	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			72 801	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>75 709</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			20 965	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>20 965</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>124 770</b>	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
<b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>				
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	28 097			28 097
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	1 838	582		2 420
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 802	6 932		64 733
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>59 640</b>	<b>7 513</b>		<b>67 153</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>87 736</b>	<b>7 513</b>		<b>95 249</b>

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
<b>FRAIS ETBL AUT. INC.</b>							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>Acquis. titre</b>							
<b>TOTAL</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions pour 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	34 258	4 263		38 521
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	30 000	25 000	30 000	25 000
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>64 258</b>	<b>29 263</b>	<b>30 000</b>	<b>63 521</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	11 687		11 687	
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>11 687</b>		<b>11 687</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>75 945</b>	<b>29 263</b>	<b>41 687</b>	<b>63 521</b>
Dotations et reprises d'exploitation		29 263	30 000	
Dotations et reprises financières			11 687	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	20 965		20 965
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	606	606	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	100	100	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	9 189	9 189	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	69 902	69 902	
Charges constatées d'avance	8 765	8 765	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>109 527</b>	<b>88 562</b>	<b>20 965</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	129 414	129 414		
Personnel et comptes rattachés	88 111	88 111		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	91 186	91 186		
Etat : impôt sur les bénéfices	148 843	148 843		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	293	293		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	18 838	18 838		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	5 408 867	5 408 867		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	223 992	223 992		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 109 545</b>	<b>6 109 545</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				