

**Pascal MENARD**

**Expert Comptable diplômé  
Commissaire aux Comptes**

**☎ 01 60 31 50 10 - 📠 01 64 30 85 98**

**Sur rendez-vous**

**S. M. S. H.  
SERVICE MEDICO-SOCIAL  
DES HALLES**

**10 bis rue du Séminaire  
94516 RUNGIS**

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

**PRÉSENTÉ A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE  
Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

**S. M. S. H.**  
**SERVICE MEDICO-SOCIAL**  
**DES HALLES**

**10 bis rue du Séminaire**  
**94516 RUNGIS**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

---

Aux Membres de l'assemblée de l'Association,

**Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du SERVICE MEDICO-SOCIAL des HALLES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes se caractérisent ainsi :

– Résultat de l'exercice / Bénéfice .....	€.	301 872
– Total des fonds propres, (après prise en compte du résultat de l'exercice) .....	€.	779 683
– TOTAL DU BILAN .....	€.	1 837 055

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 la société à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

J'ai effectué cet 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 1<sup>er</sup> janvier 2020 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.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur la note 10 et 20 de l'annexe des comptes annuels concernant les impacts et les effets de l'épidémie Covid 19 sur les comptes de l'exercice.

## **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, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

J'ai analysé dans leur ensemble le caractère approprié des principes et méthodes comptables appliquées.

## **Vérification du rapport et des autres documents adressés aux Membres**

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 du Conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres 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 la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider 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 société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- ▶ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ▶ il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Lagny-sur-Marne, le 24 septembre 2021



**Pascal MENARD**  
**Commissaire aux Comptes**

## BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :				
			31/12/2020	31/12/2019			
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de recherche et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires		10 066	8 125	1 941	4 274	
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains					
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
		Immobilisations corporelles en-cours					
		Avances et acomptes					
		Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières					
			43 110		43 110	43 110	
		<b>Total (I)</b>	<b>1 119 441</b>	<b>680 918</b>	<b>438 523</b>	<b>450 546</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		Stocks en cours	<b>32</b>	27 789	27 789	28 097	
	CRÉANCES	Créances clients, usagers et comptes rattachés	<b>34</b>	178 047	96 096	81 951	142 977
		Créances reçues par legs ou donations					
		Autres créances		217 105	6 715	210 390	147 705
	DIVERS	V.M.P		353 284		353 284	352 916
Instruments de trésorerie		<b>35</b>					
Disponibilités			683 847		683 847	543 439	
		Charges constatées d'avance	<b>36</b>	41 271	41 271	26 338	
		<b>Total (II)</b>	<b>1 501 344</b>	<b>102 812</b>	<b>1 398 532</b>	<b>1 241 471</b>	
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>		Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)	<b>36</b>				
		Primes de remboursement des emprunts (IV)					
		Ecarts de conversion actif (V)					
		<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>2 620 785</b>	<b>783 730</b>	<b>1 837 055</b>	<b>1 692 018</b>

## BILAN PASSIF

	Note	31/12/2020	31/12/2019	
<b>FONDS PROPRES</b>	Fonds propres sans droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Autres			
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Autres			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves	<b>40</b>		
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau		460 346	138 926
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		301 872	321 420	
<b>Situation nette (sous total)</b>		762 218	460 346	
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissements		17 465	27 353	
Provisions réglementées				
<b>Total (I)</b>		<b>779 683</b>	<b>487 699</b>	
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations	<b>41</b>		
	Fonds dédiés			
	<b>Total (II)</b>			
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques	<b>42</b>	227 131	
	Provisions pour charges		260 699	
	<b>Total (III)</b>		<b>227 131</b>	
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		171	
	Emprunts et dettes financières divers			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		249 814	
	Dettes des legs ou donations	<b>43</b>		
	Dettes fiscales et sociales		555 756	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		24 500	
Instrument de trésorerie			11 710	
Comptes régul.	Produits constatés d'avance	<b>44</b>		
	<b>Total (IV)</b>	<b>830 241</b>	<b>943 620</b>	
Ecarts de conversion passif	(V) <b>44</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>1 837 055</b>	<b>1 692 018</b>	

## COMPTES DE RESULTAT

	Note	31/12/2020	31/12/2019	
<b>Nombre de mois de la période</b>		12	12	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations			
	Ventes de biens (dont ventes de dons en nature )			
	Ventes de prestations de service ( dont parrainages )	2 321 287	2 563 319	
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions d'exploitation	538 274	395 664	
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels	<b>50</b>		
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières			
Autres	709 290	734 158		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	42 400	249 373		
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	205	52		
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>3 611 455</b>	<b>3 942 565</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises	268 899	251 343	
	Variation de stock	308	-3 026	
	Autres achats et charges externes	522 013	490 142	
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés	146 595	173 047	
	Salaires et traitements	1 537 543	1 613 942	
	Charges sociales	686 461	740 199	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	182 857	166 479	
	Dotations aux provisions			
	Reports en fonds dédiés			
	Autres charges	14 058	249 878	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>3 358 734</b>	<b>3 682 005</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>252 722</b>	<b>260 560</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	368	960	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	<b>53</b>		
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des produits financiers (III)</b>		<b>368</b>	<b>960</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées	<b>54</b>		
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des charges financières (IV)</b>				
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>		<b>368</b>	<b>960</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)</b>		<b>253 090</b>	<b>261 520</b>	

## COMPTES DE RESULTAT

		Note	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		28 326	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	9 888	14 773
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		33 568	68 127
	<b>Total des produits exceptionnels (V)</b>		<b>71 782</b>	<b>82 900</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		23 000	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			23 000
	<b>Total des charges exceptionnelles (VI)</b>		<b>23 000</b>	<b>23 000</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>			<b>48 782</b>	<b>59 900</b>
(VII)	Participation des salariés aux résultats	57		
(VIII)	Impôts sur les bénéfices	58		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>			<b>3 683 606</b>	<b>4 026 425</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>			<b>3 381 734</b>	<b>3 705 005</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)</b>			<b>301 872</b>	<b>321 420</b>

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

**Annexe**

## **Note 10 - Annexe COVID-19**

### **Impacts de l'épidémie sur l'activité de l'entreprise**

Conformément aux dispositions du PCG1 sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020 :

- Secteur du médical, le centre médical est resté ouvert durant la pandémie
- L'entreprise a recouru à l'activité partielle de mars 2020 à juin 2020 pour 19% de l'effectif moyen équivalent temps plein.

## **Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables**

### **Effets de l'évènement COVID-19 sur le compte de résultat**

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche ciblée a été retenue, compte tenu de : l'activité de la société

**Note 31 - 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 recherche et de développement				
- Donations temporaires d'usufruit				
- Concessions, brevets et droits similaires	10 066			10 066
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>10 066</b>			<b>10 066</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	1 139 705	131 867	205 306	1 066 266
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>1 139 705</b>	<b>131 867</b>	<b>205 306</b>	<b>1 066 266</b>
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations et créances rattachées				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	43 110			43 110
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
<b>Total</b>	<b>43 110</b>			<b>43 110</b>
<b>Total général</b>	<b>1 192 881</b>	<b>131 867</b>	<b>205 306</b>	<b>1 119 442</b>

## 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 recherche et de développement				
- Donations temporaires d'usufruit				
- Concessions, brevets et droits similaires	5 791	2 333		8 125
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>5 791</b>	<b>2 333</b>		<b>8 125</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	736 543	141 557	205 306	672 794
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>736 543</b>	<b>141 557</b>	<b>205 306</b>	<b>672 794</b>
<b>Total général</b>	<b>742 334</b>	<b>143 890</b>	<b>205 306</b>	<b>680 919</b>

## Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 10 066	+ 5 791	+ 4 274
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+ 2 333	- 2 333
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 10 066	= 8 125	= 1 941

## Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 1 139 705	+ 736 543	+ 403 162
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 131 867		+ 131 867
Dotations de l'exercice		+ 141 557	- 141 557
Cessions ou mises hors service	- 205 306	- 205 306	-
Valeur en fin d'exercice	= 1 066 266	= 672 794	= 393 472

## Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 43 110
Acquisitions	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-
Valeur en fin d'exercice	= 43 110

**Echéances des immobilisations financières**

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	43 110
. à moins d'un an	43 110
. à plus d'un an	

**Détail des acquisitions de l'exercice**

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
<b>Installations techniques matériel et outillages industriels</b>			
Serveur - Archive/Teleconsultation/Diffusion My	14 580		
Solution Impression Xerox MEDECOM(svc radiologie)	18 600		
Firewall Fortigate 80E	1 750		
Capteur WIFI Medecom Medxray (svc radiologie)	32 820		
Echographe My Lab7	14 400		
Scanner iTero Orthodontie S/N: RCT2018W51A127	24 000		
Climatisation compresseur et salle echo	9 000		
Fourniture et pose prises RJ45	2 028		
Pc bureau *5 Dell optiflx 3080	7 012		
Projet Radiologie/Mamographie	7 678		
<b>Total</b>	<b>131 867</b>		
<b>Total général</b>	<b>131 867</b>		

**Détail des cessions de l'exercice**

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
<b>Installations techniques matériel et outillages industriels</b>			
14 EXTINCTEURS	0		
PANNEAUX MICRO PERFORE BLEU EQUIPAGE	0		
TOURET PODOLOGUE	0		
Photocopieur Occasion Kyocera	0		
GE HEALTHCARE SONDE ECHOGRAPHE	0		
PANORAMIQUE DENTAIRE - Radiologie	0		
APPAREIL ELECTROTHERAPIE	0		
NUMERISATION RADIO	0		
MOTEUR ASPIRATEUR DENTAIRE	0		
ECHOGRAPHIE CONN	0		
COUBERTURE PLOMB	0		
<b>Total</b>			
<b>Total général</b>			

**Note 36 - Comptes de régularisation actif****Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CHGES CONSTATEES D'AVANCE	01/01/2021		41 271		
		<b>Total</b>	<b>41 271</b>		

**Note 42 - Provisions pour risques et charges**

Les indemnités de départ en retraite dues au 31 décembre 2020 s'élèvent à 187 K euros.

La méthode de calcul appliquée consiste à évaluer le risque dans son intégralité.

Elle tient compte d'un coefficient d'actualisation de 1,49 % de la rotation du personnel et de l'espérance de vie.

Les indemnités de départ en retraite, y compris les charges sociales, sont calculées sur le principe d'un départ à la retraite à 65 ans.

**Note 43 - Dettes**

Par jugement en date du 2 janvier 2012, le Tribunal de Grande Instance de Créteil a arrêté le plan de redressement par voie de continuation prévoyant le paiement d'un passif. Le passif moratorisé de 1.060.404,13 euros ramené à 863 717.07 euros au regard des accords négociés, est remboursable sur un maximum de 11 échéances annuelles.

**Echéances des emprunts**

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	171	171		
Emprunts et dettes financières divers				
<b>Total</b>	<b>171</b>	<b>171</b>		

**Note 55 - Produits exceptionnels****Abandon de créance de redevance d'occupation :**

Une convention d'abandon partiel de créance de redevance d'occupation à caractère commercial a été signée en date du 8 octobre 2020.

Cet abandon partiel de créance d'un montant de 28 325.92 euros correspond à 3 mois de redevances d'occupation.

**Note 60 - Autres informations****Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
FRSS-FACTURES NON PARVENUES	32 899
PROV PAIE PRAT. DIFFEREE	57 022
DETTE PROV CP ADM	63 822
DETTE CP/PROV SAL MED DIF	5 702
PROV CP PRAT. & CS	27 546
DETTES PROV./PRIMES CONV.	5 000
CGEA IDF CREANCE DUSOLLE	3 964
<i>A reporter</i>	195 955

Désignation	Montant
<i>Report</i>	195 955
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	34 411
PROV CS/CP PAIE DIFF	36 405
CS/PROV CP PRATICIENS	15 988
CGIC EM A PAYER	24 798
PROV CS SUR DIVERS	3 209
PARITARISME	603
INTERETS COURUS A PAYER	171
<b>Total</b>	<b>311 540</b>

### Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	3 537
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	4 129
TEULADE	62 414
MIN SEMMARIS	75 355
SUBVENTIONS A RECEVOIR	10 000
<b>Total</b>	<b>155 435</b>

### Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations et créances rattachées			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	43 110	43 110	
Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés			
Créances clients, usagers et comptes rattachés	178 047	178 047	
Autres créances	217 105	217 105	
<b>Totaux</b>	<b>438 262</b>	<b>438 262</b>	

### 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	171	171		
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 814	164 344	85 470	
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	555 756	555 756		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	24 500	24 500		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>830 241</b>	<b>744 771</b>	<b>85 470</b>	

## 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		260 699		23 000	227 131
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés	87 476	38 967	30 347	96 096
	Sur comptes financiers				
Autres dépréciations		6 715			6 715