



Commissaires aux comptes

Yves CROGUENNEC

Jocelyne CHAPUT

Philippe BORDERE

Virginie REIGUE-LAURENT

VIGENAL INITIATIVE TREMPLIN D'ANIMATION ET DE LOISIRS

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2018

SAS AUDITEURS ASSOCIÉS, 26 rue Atlantis, Parc d'Ester – BP 96981
87069 Limoges Cedex
Téléphone : 05 55 10 22 00 - Fax : 05 55 77 44 77

Société de commissariat aux comptes inscrite auprès de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et placée sous l'autorité du Haut
Conseil du Commissariat aux comptes
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 €
RCS Limoges B 399 315 829

ASSOCIATION VITAL

Siège social : 20, Allée Charles Dullin – 87000 LIMOGES
SIRET 388 394 801 00046

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2018

À l'assemblée générale de l'association **VITAL**,

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 **VITAL** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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^{er} janvier 2018 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

ASSOCIATION VITAL

Siège social : 20, Allée Charles Dullin – 87000 LIMOGES
SIRET 388 394 801 00046

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports établis par vos dirigeants 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 de l'entité 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 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 ;

ASSOCIATION VITAL

Siège social : 20, Allée Charles Dullin – 87000 LIMOGES
SIRET 388 394 801 00046

- 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 Limoges, le 12 juin 2019,

Le commissaire aux comptes



AUDITEURS ASSOCIES

Yves CROGUENNEC



Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	1 933,74	1 892,41	41,33	84,33
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 738,68	864,66	1 874,02	1 329,72
Autres immobilisations corporelles	10 220,00	3 618,36	6 601,64	6 057,08
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	525,71		525,71	525,71
TOTAL (I)	15 418,13	6 375,43	9 042,70	7 996,84
Stocks en cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	300,00		300,00	103,00
Créances usagers et comptes rattachés	10 624,49		10 624,49	7 440,95
Autres créances				
. Fournisseurs débiteurs				
. Personnel				
. Organismes sociaux				325,33
. Etat, impôts sur les bénéfiques				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Autres	56 608,84		56 608,84	30 740,36
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	148 363,84		148 363,84	158 070,93
Charges constatées d'avance	232,98		232,98	519,91
TOTAL (II)	216 130,15		216 130,15	197 200,48
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	231 548,28	6 375,43	225 172,85	205 197,32

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)
Fonds associatifs et réserves		
Fonds propres		
. Fonds associatifs sans droit de reprise		
. Ecart de réévaluation		
. Réserves	110 637,20	95 935,43
. Report à nouveau		
. Résultat de l'exercice	1 576,81	14 701,77
Autres fonds associatifs		
. Fonds associatifs avec droit de reprise		
. Apports		
. Legs et donations		
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
. Ecart de réévaluation		
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 497,62	2 644,92
. Provisions réglementées		
. Droits des propriétaires (commodat)		
TOTAL (I)	115 711,63	113 282,12
Provisions pour risques et charges	17 936,42	14 842,68
TOTAL (II)	17 936,42	14 842,68
Fonds dédiés		
. Sur subventions de fonctionnement		
. Sur autres ressources		
TOTAL (III)		
Dettes		
Emprunts et dettes assimilées	52,00	22,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	924,35	1 395,00
Fournisseurs et comptes rattachés	15 240,81	17 503,20
Autres	63 327,80	48 252,46
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	11 979,84	9 899,86
TOTAL (IV)	91 524,80	77 072,52
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	225 172,85	205 197,32
Engagements reçus		
Legs nets à réaliser		
. acceptés par les organes statutairement compétents		
. autorisés par l'organisme de tutelle		
Dont en nature restant à vendre		
Engagements donnés		

CE DOCUMENT, VISE PAR NOS SOINS
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	38 968,97		38 968,97	37 011,13	1 958	5,29
Montants nets produits d'expl.	38 968,97		38 968,97	37 011,13	1 958	5,29
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			253 591,34	228 108,79	25 483	11,17
Cotisations						
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
Autres produits			2 246,00	2 168,00	78	3,60
Reprise de provisions			15 134,48	11 868,09	3 266	27,52
Transfert de charges			91 263,26	120 580,33	- 29 317	-24,31
Sous-total des autres produits d'exploitation			362 235,08	362 725,21	- 490	-0,14
Total des produits d'exploitation (I)			401 204,05	399 736,34	1 468	0,37
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			511,01	532,10	- 21	-3,96
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			511,01	532,10	- 21	-3,96
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			4 986,77	12 509,01	- 7 522	-60,13
Sur opérations en capital			656,09	414,41	242	58,32
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			5 642,86	12 923,42	- 7 281	-56,34
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			407 357,92	413 191,86	- 5 834	-1,41
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			407 357,92	413 191,86	- 5 834	-1,41

CE DOCUMENT, VISE PAR NOS SOINS
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	7 943,66	9 453,35	- 1 510	-15,97
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	4 635,24	8 047,63	- 3 412	-42,40
Services extérieurs	19 642,95	23 408,28	- 3 765	-16,09
Autres services extérieurs	30 408,08	34 231,31	- 3 823	-11,17
Impôts, taxes et versements assimilés	2 066,00	5 079,08	- 3 013	-59,32
Salaires et traitements	245 646,72	233 649,40	11 997	5,13
Charges sociales	72 220,93	67 735,12	4 486	6,62
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	1 852,62	1 318,54	534	40,51
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	17 936,42	14 842,68	3 094	20,84
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	1 195,39	456,07	739	162,11
Total des charges d'exploitation (I)	403 548,01	398 221,46	5 327	1,34
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	1,15	15,68	- 15	-92,67
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	1,15	15,68	- 15	-92,67
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	2 231,95	252,95	1 979	782,37
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	2 231,95	252,95	1 979	782,37
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	405 781,11	398 490,09	7 291	1,83
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	1 576,81	14 701,77	- 13 125	-89,27
TOTAL GENERAL	407 357,92	413 191,86	- 5 834	-1,41
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat	8 998,08	9 399,52	- 401	-4,27
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total	8 998,08	9 399,52	- 401	-4,27
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				

	Exercice clos le 31/12/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2017 (12 mois)	Variation	%
. Personnel bénévole	8 998,08	9 399,52	- 401	-4,27
Total	8 998,08	9 399,52	- 401	-4,27

CE DOCUMENT, VISE PAR NOS SOINS
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 225 172,85 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 576,81 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

CE DOCUMENT, VISE PAR NOS SOINS
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

CE DOCUMENT, VISE PAR NOS SOINS
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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

Logiciels informatiques Matériel de bureau et informatique	de 01 à 03 ans de 03 à 10 ans
---	----------------------------------

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CE DOCUMENT, VISE PAR NOS SOINS
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 934		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	1 587		1 151
Installations techniques, matériel et outillages industriels	684		
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 789		1 747
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	10 060		2 898
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	526		
TOTAL	526		
TOTAL GENERAL	12 520		2 898

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 934	1 934
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			2 739	2 739
Installations techniques, matériel et outillages industriels			684	684
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			9 536	9 536
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			12 959	12 959
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			526	526
TOTAL			526	526
TOTAL GENERAL			15 418	15 418

CE DOCUMENT, VISE PAR NOS SOINS
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 849	43		1 892
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	257	607		865
Installations générales, agencements divers	112	68		181
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 304	1 134		3 438
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	2 673	1 810		4 483
TOTAL GENERAL	4 523	1 853		6 375

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	43				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	607				
Installations générales, agencements divers	68				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 134				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 810				
TOTAL GENERAL	1 853				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

CE DOCUMENT, VISE PAR NOS SOINS
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
	14 843			17 936
TOTAL Provisions	14 843			17 936
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	292		292	
TOTAL Dépréciations	292		292	
TOTAL GENERAL	15 134		292	17 936
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
		17 936	15 134	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

CE DOCUMENT, VISE PAR NOS SOINS
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	526		526
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	10 624	10 624	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	56 609	56 609	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	233	233	
TOTAL GENERAL	67 992	67 466	526
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers	52	52		
Fournisseurs et comptes rattachés	15 241	15 241		
Personnel et comptes rattachés	38 715	38 715		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 612	24 612		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	11 980	11 980		
TOTAL GENERAL	90 600	90 600		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

CE DOCUMENT, VISE PAR NOS SOINS
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 350
Dettes fiscales et sociales	25 697
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	28 047

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	233	11 980
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	233	11 980

Commentaires :

CE DOCUMENT, VISE PAR NOS SOINS
EST INDISSOCIABLE DE NOTRE RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS