

LES RENCONTRES INTERNATIONALES DE LA PHOTO

Siège social :
10, Rond Point des Arènes
13632 ARLES

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

Nomination :
Assemblée générale du 16 Mai 2008
Exercices : 2008 à 2013 inclus

CONSEILS CONSULTANTS ASSOCIES

FIDECOMPTA
S.A. au capital de 200.000 €

Fiduciaire d'Expertise Comptable
Commissaire aux Comptes Inscrit

Parc du Banian - Montée de Saint Menet
B.P. 12
13367 Marseille Cedex 11

Téléphone : 04.91.27.12.47 + - Fax : 04.91.27.37.00
E. Mail : c2afidecompta@nerim.fr

064 801 152 RCS Marseille - APE 6920Z

Conseils Consultants Associés

FIDECOMPTA

FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES INSCRIT

PARC DU BANIAN
MONTEE DE SAINT MENET
B.P. 12
13367 MARSEILLE CEDEX 11

le 3 Avril 2009

TELEPHONE 04.91.27.12.47
Télécopie 04.91.27.37.00
E. Mail : c2afidecompta@nerim.fr

S.A. au capital de 200.000 €
064 801 152 RCS Marseille - APE 6920Z

LES RENCONTRES INTERNATIONALES DE LA PHOTO

10, Rond Point des Arènes
13632 ARLES

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 16 Mai 2008, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2008 sur :

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'Association *LES RENCONTRES INTERNATIONALES DE LA PHOTO*, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ◆ la justification de nos appréciations,
- ◆ les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823.9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

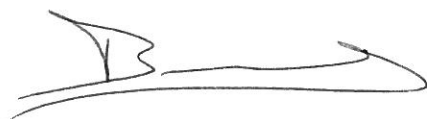
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la Direction de l'Association et dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait le 3 Avril 2009

Le Commissaire aux Comptes

FIDECOMPTA



Stéphane BLANCARD
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-I 31/12/2007 12	Ecart N / N-I	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	7 179	7 179				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	222 338	37 612	184 726	192 994	8 267	4.28
	Autres immobilisations corporelles	162 209	98 060	64 149	31 628	32 521	102.82
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	38 934		38 934	45 184	6 250	13.83	
	TOTAL II	430 661	142 851	287 810	269 806	18 003	6.67
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	76 911	42 280	34 631	26 251	8 380	31.92
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	187 215	15 000	172 215	48 924	123 291	252.01
	Autres créances	387 764		387 764	225 070	162 694	72.29
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 799		1 799	24 918	23 119	92.78	
Charges constatées d'avance (3)	3 072		3 072	2 857	215	7.53	
	TOTAL III	656 761	57 280	599 481	328 020	271 461	82.76
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 087 422	200 131	887 291	597 826	289 465	48.42

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

38 934

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2008 12	Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves	30 490	30 490		
	Report à nouveau	99 633	91 893	7 740	8.42
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	114 018	7 740	121 758	NS
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	TOTAL I	16 105	130 123	114 018	87.62
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées			
	TOTAL II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	TOTAL III				
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	150 000 113 686		150 000 113 686	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	301 492 142 976	291 010 138 053	10 482 4 923	3.60 3.57
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	31 603	38 640	7 037	18.21
	Comptes de Régularisation	131 428		131 428	
	TOTAL IV	871 186	467 703	403 482	86.27
		Ecarts de conversion passif (V)			
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	887 291	597 826	289 465	48.42

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

755 944

467 703

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-1 31/12/2007 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)							
Ventes de marchandises	165 980		165 980	149 334		16 647	11.15
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	1 117 871		1 117 871	1 036 332		81 539	7.87
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	1 283 851		1 283 851	1 185 666		98 185	8.28
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 349 084	1 310 698		38 386	2.93
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			216 126	416 270		200 144	48.08
Autres produits			922 241	976 018		53 778	5.51
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			3 771 301	3 888 652		117 350	3.02
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises			78 744	86 655		7 911	9.13
Variation de stock (marchandises)			10 614	5 683		4 931	86.77
Achats de matières premières et autres approvisionnements			14 970	13 429		1 540	11.47
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 168 744	2 036 209		132 534	6.51
Impôts, taxes et versements assimilés			49 907	46 151		3 756	8.14
Salaires et traitements			1 100 927	1 188 212		87 285	7.35
Charges sociales			405 296	411 607		6 311	1.53
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			38 445	23 783		14 663	61.65
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			57 280	45 046		12 234	27.16
Dotations aux provisions							
Autres charges			33 507	63 513		30 005	47.24
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			3 937 206	3 908 922		28 284	0.72
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			165 904	20 270		145 634	718.47
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12 31/12/2007	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	41	85	44	51.50
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	76	574	498	86.71
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	117	658	541	82.19
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 110	1 245	865	69.45
Différences négatives de change	793	229	564	246.22
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	2 903	1 474	1 429	96.91
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 786	816	1 970	241.41
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	168 690	21 086	147 604	700.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	62 033	5 605	56 428	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	29 264	39 348	10 084	25.63
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
TOTAL VII	91 298	44 953	46 344	103.09
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43 005	13 740	29 265	212.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 584	998	4 586	459.72
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	29 413		29 413	
TOTAL VIII	78 002	14 738	63 264	429.27
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 296	30 216	16 920	56.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	41 377	1 389	42 766	NS
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	3 862 716	3 934 264	71 547	1.82
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 976 734	3 926 523	50 211	1.28
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	114 018	7 740	121 758	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

4 790 4 027

ANNEXE DES COMPTES INDIVIDUELS

SOMMAIRE

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

II - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

III - NOTES RELATIVES À CERTAINS POSTES DU BILAN

IV - NOTES RELATIVES À CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RÉSULTAT

V - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

VI - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

I – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- L'Association a fait l'objet d'un redressement fiscal en date du 28 octobre 2008 portant sur les exercices 2005 à 2007. Les conséquences de ce contrôle sont les suivantes :

- redressement d'impôt sur les sociétés : 6 791 € en principal et 559 € d'intérêts de retard ;
- redressement de TVA : 9 608 € ;

La somme de ces redressements est de 16 958 €.

- L'Association a contracté, le 17 décembre 2008, un nouvel emprunt de 150 000 € remboursable sur 48 mois au taux de 4,97%.

II - RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement n° 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et les règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005.

Les comptes annuels sont établis conformément aux principes comptables fondamentaux :

- Prudence,
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,
- Continuité de l'exploitation.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

a – Immobilisations

Les immobilisations sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la méthode linéaire en fonction des durées probables d'utilisation :

Immobilisations Incorporelles :

	<u>DURÉE</u>	<u>MODE</u>
* Logiciels informatique	1/3 ans	Linéaire

Immobilisations Corporelles :

	<u>DURÉE</u>	<u>MODE</u>
* Matériel et outillage industriels	3/10 ans	Linéaire
* Installations générales, agencements divers.....	10 ans	Linéaire
* Matériel de bureau	2/10 ans	Linéaire
* Matériel informatique	2/5 ans	Linéaire
* Mobilier.....	4/10 ans	Linéaire

Immobilisations financières :

Les titres de participation sont valorisés au coût d'acquisition. Si cette valeur est supérieure à la valeur d'usage, une provision pour dépréciation est constituée pour la différence. La valeur d'usage est la quote-part des capitaux propres que les titres représentent, le cas échéant corrigée pour tenir compte de l'intérêt de ces sociétés pour le Groupe ainsi que de leurs perspectives de développement et de résultat.

b - Les stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

c - Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

d - Subventions

Les subventions sont comptabilisées :

- en compte « produits à recevoir » figurant au bilan dans le poste « Autres créances » lorsque les montants contractuellement accordés n'ont pas été encaissés au 31 décembre ;

- en produits de l'exercice, pour la part des subventions accordée contractuellement en fonction des dépenses engagées au cours de l'exercice ;

- en produits constatés d'avance figurant au bilan pour la part des subventions relative aux exercices futurs.

III - NOTES RELATIVES À CERTAINS POSTES DU BILAN

a – Immobilisations

Les mouvements de l'exercice afférents aux valeurs brutes et aux amortissements, sont résumés dans les tableaux « *Annexe 1* ».

b – Filiales et participations

Néant

c- Etat des provisions

Les mouvements de l'exercice afférents aux provisions sont résumés dans le tableau « *Annexe 2* ».

d - Stocks

Les stocks de marchandises sont valorisés à 76 911 € ; une provision pour dépréciation d'un montant de 42 280 € a été comptabilisée. En conséquence, le stock net de marchandises se monte à 34 631 € et se détaille ainsi :

- Livres	16 077 €
- Affiches	3 807 €
- Tee-shirt	2 708 €
- Cartes postales	2 151 €
- Autres	9 888 €

e - Créances et dettes

Les échéances des créances et dettes sont résumées dans le tableau « *Annexe 2* ».

f - Produits à recevoir

Le montant des factures à établir inclus dans le poste du bilan « *Clients et comptes rattachés* » s'élève à 1 620 €.

Le montant des produits à recevoir inclus dans le poste du bilan « *Autres créances* » s'élève à 176 147 € et concerne principalement des subventions à recevoir qui se détaillent ainsi :

- Subventions publiques	1 000 €
- Subventions et contributions privées	138 147 €
- Remboursement assurance	28 458 €
- Autres produits à recevoir	8 542 €

g - Charges à payer

Les charges à payer représentent un total 104 940 € et concernent principalement des charges d'exploitation. Elles figurent dans les postes suivants du bilan :

- Emprunt et dettes auprès des établissements de cdt	870 €
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 297 €
- Dettes fiscales et sociales	68 732 €
- Autres dettes	26 041 €

h - Comptes de régularisation

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 3 072 € et concernent des charges d'exploitation.

Les produits constatés d'avance s'élèvent à 131 428 € et comprennent principalement des parrainages et mécénats 2009 facturés ou réglés au cours de l'exercice 2008 par les partenaires de l'Association.

i- Capitaux propres

Le résultat net 2007 a été intégralement affecté dans le poste « Report à Nouveau » conformément à la décision de l'Assemblée Générale.

IV- NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

a - Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires se divise en deux composantes principales :

- les ventes de produits dérivés (livres, tee shirts, etc.) liées aux différentes expositions organisées au cours de l'exercice pour un montant de 165 980 €,
- les recettes de la billetterie, des stages et divers produits annexes pour un montant de 1 117 871 €.

Le chiffre d'affaires est réalisé exclusivement en France par l'Association.

b - Résultat financier

Le résultat financier s'élève à - 2 786 € et correspond principalement aux agios bancaires supportés au titre de l'exercice.

c - Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice fait apparaître un excédent de 13 296 €.

Les produits exceptionnels se montent pour 2008 à 91 298 € et concernent principalement des subventions d'investissement reçues au titre de l'exercice et l'incidence du contrôle fiscal (immobilisations comptabilisées initialement en charges) pour respectivement 29 264 et 54 656 €.

Les charges exceptionnelles se montent à 78 002 € et comprennent l'incidence du contrôle fiscal (redressements et dotation exceptionnelle aux amortissements à hauteur respectivement de 16 958 et 29 413 €) ainsi que la survenance d'un sinistre au cours de l'exercice d'un montant de 14 000 €.

d - IS

L'Association a comptabilisé une créance de carry-back pour un montant de 41 377 € au 31 décembre 2008.

V - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

a - Engagements financiers

Néant.

b - Personnel

L'effectif moyen du personnel permanent est de 11 salariés.

c - Engagement envers le personnel

Les engagements sociaux envers le personnel n'ont pas fait l'objet d'une provision.

d - Rémunération des hauts cadres dirigeants

Les Rencontres Internationales de la Photo d'Arles entrant dans le champ d'application de l'article 20 de la loi 2006-586, l'association a l'obligation d'indiquer le montant total des rémunérations brutes et des avantages en nature reçus par les trois plus hauts cadres dirigeants.

Rémunération et avantages des hauts cadres dirigeants : 201 246 €

VI- EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

ANNEXE 1

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 179		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	235 114		4 336
Installations générales agencements aménagements divers	48 388		77 842
Matériel de transport			2 950
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	62 774		12 567
TOTAL	346 277		97 695
Prêts, autres immobilisations financières	45 184		65 032
TOTAL	45 184		65 032
TOTAL GENERAL	398 640		162 727

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			7 179	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		17 112	222 338	
Installations générales agencements aménagements divers		10 560	115 670	
Matériel de transport			2 950	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		31 752	43 589	
TOTAL		59 424	384 548	
Prêts, autres immobilisations financières		71 282	38 934	
TOTAL		71 282	38 934	
TOTAL GENERAL		130 706	430 661	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	7 179			7 179
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	42 120	11 051	15 560	37 612
Installations générales agencements aménagements divers	34 907	49 283	9 679	74 510
Matériel de transport		513		513
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 627	7 011	28 602	23 037
TOTAL	121 654	67 858	53 841	135 672
TOTAL GENERAL	128 834	67 858	53 841	142 851

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	11 051				
Instal. générales agenc.aménag.divers	49 283				
Matériel de transport	513				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 011				
TOTAL	67 858				
TOTAL GENERAL	67 858				

ANNEXE 2

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	40 046	42 280	40 046		42 280
Sur comptes clients	5 000	15 000	5 000		15 000
TOTAL	45 046	57 280	45 046		57 280
TOTAL GENERAL	45 046	57 280	45 046		57 280
Dont dotations et reprises d'exploitation		57 280	45 046		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	38 934	38 934	
Clients douteux ou litigieux	17 940	17 940	
Autres créances clients	169 275	169 275	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 188	1 188	
Impôts sur les bénéfices	47 591	47 591	
Taxe sur la valeur ajoutée	161 985	161 985	
Débiteurs divers	177 000	177 000	
Charges constatées d'avance	3 072	3 072	
TOTAL	616 986	616 986	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	113 686	113 686		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	150 000	34 758	115 242	
Fournisseurs et comptes rattachés	301 492	301 492		
Personnel et comptes rattachés	30 059	30 059		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	104 630	104 630		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 286	8 286		
Autres dettes	31 603	31 603		
Produits constatés d'avance	131 428	131 428		
TOTAL	871 186	755 944	115 242	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			