

In Extenso

In Extenso Audit

1 bis avenue Foch
94100 Saint-Maur

Tél : +33 (0) 1 48 83 70 00
Fax : +33 (0) 1 43 97 38 05
www.inextenso.fr

ADFAC

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

28, rue Meslay
75003 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

In Extenso

In Extenso Audit

1 bis avenue Foch
94100 Saint-Maur

Tél : +33 (0) 1 48 83 70 00
Fax : +33 (0) 1 43 97 38 05
www.inextenso.fr

ADFAC

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

28, rue Meslay
75003 PARIS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association ADFAC, 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 Conseil d'Administration. 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 d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre 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.

Deloitte

Nous avons la réserve suivante à formuler : ainsi que rappelé dans le paragraphe 3 de l'annexe des comptes, depuis la création d'une SAIC par l'Université de Jussieu début 2003, votre Association a poursuivi son activité sur les contrats préexistants jusqu'à leur extinction progressive, mais l'activité relative aux nouveaux contrats se trouve fortement réduite. Cette baisse d'activité a été confirmée par les déficits des années 2004 à 2009, les frais de gestion récoltés n'ayant pas été suffisants pour couvrir les frais de fonctionnement.

Devant ce constat, votre Conseil d'administration a souhaité vous consulter en Assemblée Générale le 26 mars 2009. De nouveaux membres du Conseil d'Administration ont été élus.

Le Conseil travaille sur la mise en place de mesures de restructurations qui devraient conduire à réduire le niveau des charges d'exploitation futures. Bien que la situation financière de l'Association ne semble pas compromise pour le moment, le respect des mesures envisagées est une condition, essentielle au retour à l'équilibre des comptes.

Sous cette réserve, 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La note « F » de l'annexe expose les règles relatives aux « comptes de professeurs » et notamment celles relatives aux comptes débiteurs. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, nos travaux ont consisté à vérifier le caractère approprié des méthodes décrites et des informations fournies.

Sur ces bases, nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable des estimations liées aux provisions pour risques.

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. Vérifications et informations spécifiques

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Saint-Maur-des-Fossés, le 14 juin 2010

Le Commissaire aux Comptes

IN EXTENSO AUDIT



Marc MANCINI

BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	21 616	21 616		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		1 929	(1 929)	424
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	66 762	63 304	3 459	1 663
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	126 934		126 934	126 934
Autres immobilisations financières	24 186		24 186	10 386
TOTAL (I)	239 498	86 849	152 649	139 406
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	200 408	2 590	197 818	202 473
Autres créances	41 020		41 020	191 727
Valeurs mobilières de placement	2 294 489		2 294 489	2 420 365
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	495 106		495 106	226 742
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	3 031 023	2 590	3 028 433	3 041 307
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 270 520	89 438	3 181 082	3 180 713
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				

BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		2 371 142	2 371 142
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		76 225	76 225
Autres réserves		(1 219 244)	(832 848)
Report à nouveau		(222 769)	(386 396)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)			
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		47 329	47 329
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	1 052 682	1 275 451
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (I)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		6 193	6 193
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes		33 440	40 958
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		79 362	84 082
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 009 405	1 774 029
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	2 128 400	1 905 262
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	3 181 082	3 180 713
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		2 128 400	1 905 262
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		55 356	42 823
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		55 356	42 823
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			20 235
Collectes			
Cotisations			
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		55 356	63 058
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		158 139	208 532
Impôts, taxes et versements assimilés		3 536	3 325
Salaires et traitements		124 036	105 507
Charges sociales		56 095	57 286
Autres charges de personnel		4 410	482
Dotations aux amortissements sur immobilisations		1 544	1 417
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			1 847
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		3 534	101 343
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)		351 294	479 738
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION		(295 938)	(416 680)
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré			
Déficit supporté ou excédent transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		241	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		72 349	79 995
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		72 590	79 995
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			
2 - RESULTAT FINANCIER		72 590	79 995
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		(223 348)	(336 686)

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		3 728	
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	3 728	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			49 710
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)		49 710
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 728	(49 710)
Impôts sur les bénéfices	(IX)	3 150	
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	131 674	143 053
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	354 444	529 448
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		(222 769)	(386 396)
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		(222 769)	(386 396)
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 un total de 3 181 082,01 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat de - 222 769,47 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

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

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

- 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 du plan comptable des associations et fondations (règlement CRC 99-01 du Comité de la Réglementation Comptable).

1. Modes et méthodes d'évaluation

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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition :

- les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, dès lors que celles-ci ne sont pas significatives ni mesurables.
- les frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et financières.

a) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire :

- immobilisations décomposables : en fonction de la durée d'utilisation prévue ;
- immobilisations non décomposables : en fonction de la durée de vie d'usage.

Les taux d'amortissements retenus sont les suivants :

- | | |
|----------------------|-----------|
| - Logiciels | 1 à 3 ans |
| - Matériel de bureau | 3 à 5 ans |
| - Mobilier | 5 ans |

b) Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont représentatives de prêts ou de dépôts de garanties. Elles sont évaluées à leur coût historique.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

c) Créances et dettes

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

d) Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'achat ou de souscription, hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque le cours de bourse ou la valeur probable de réalisation sont inférieurs à leur valeur d'achat.

e) Composition des éléments du compte de résultats

Le compte de résultat des présents comptes annuels n'enregistre que les charges et les produits réalisés par l'ADFAC au titre de la gestion des contrats de recherche. Il est à noter que les comptes de charges comprennent également, en application du principe de prudence, les dépenses engagées au cours de l'exercice et non encore réglées.

f) Les comptes de professeurs

Chacun des contrats de recherche faisant l'objet d'un mandat de gestion dispose d'une comptabilité propre et différenciée dans un compte distinct du bilan, sans transiter par les comptes de résultat.

Si le solde des encaissements et décaissements figurant dans ces comptes individualisés est en fin d'année un excédent de recettes, ce solde figure dans le compte des Professeurs créditeurs au passif.

Si le solde est un déficit, il figure à l'actif dans le compte des Professeurs débiteurs.

2. Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Aucune modification significative des méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels n'est intervenue au cours de l'exercice.

3. Autres informations

Du fait des nouvelles instructions relatives à la fiscalité des associations et de la réponse officielle obtenue de l'administration fiscale, les contentieux antérieurs ont été annulés et l'activité propre a été soumise aux impôts commerciaux de droit commun à partir de l'année 2001.

La création d'un SAIC au sein de l'université Pierre et Marie Curie en 2003 a eu pour impact une baisse brutale du volume de contrats gérés par l'association. En conséquence ses frais de gestion ont chuté et ne couvrent plus les frais de fonctionnement de l'association à compter de l'exercice 2004.

Les plus-values latentes représentent 154 798 € à fin décembre 2009.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	21 615,74	
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		1 960,88	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		63 815,35	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III		65 776,23	
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		137 319,34	
Total IV		137 319,34	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		224 711,31	

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			21 615,74	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			1 960,88	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			64 801,61	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			66 762,49	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			151 119,34	
Total IV			151 119,34	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			239 497,57	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres immobilisations incorporelles	Total II	21 615,74		21 615,74
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		1 537,12		1 929,30
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		62 152,05		63 303,78
Emballages récupérables et divers				
Total III		63 689,17		65 233,08
TOTAL GENERAL (I + II + III)		85 304,91		86 848,82

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse- Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
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 et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
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	2 589,50			2 589,50
Autres dépréciations				
Total III	2 589,50			2 589,50
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 589,50			2 589,50
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
<i>- d'exploitation</i>				
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		392 546,84	241 427,50	151 119,34

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		2 128 400,16	2 128 400,16		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	2 371 142,00			2 371 142,00
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	76 224,51			76 224,51
Report à nouveau	(832 848,40)	(386 395,73)		(1 219 244,13)
Résultat de l'exercice	(386 395,73)	(222 769,47)	(386 395,73)	(222 769,47)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports	47 328,94			47 328,94
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	1 275 451,32	(609 165,20)	(386 395,73)	1 052 681,85

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Total	3	0