

**FROTSI**  
Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

*37 avenue de Paris*  
*45000 ORLEANS*

**Rapport du Commissaire aux Comptes  
sur les comptes annuels au 31 décembre 2011**



## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### Exercice clos le 31 décembre 2011

En exécution de la mission qui nous a été confiée nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2011** sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 de la profession 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont 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, 1° alinéa du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des évaluations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.


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 - VERIFICATION ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France, 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 du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Olivet, le 21 mai 2012

  
**Pour la SAFREC**  
*Commissaire aux comptes*  
**Olivier NEHAUME**



	Brut	Amort. & Prov.	31/12/11	31/12/10
<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	5 953	5 953		
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.				
Autres	57 385	53 823	3 561	5 419
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobil. financières (2)</b>				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	6 076		6 076	6 004
<b>TOTAL I</b>	<b>69 416</b>	<b>59 777</b>	<b>9 638</b>	<b>11 424</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
<b>Créances (3)</b>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	78 522		78 522	89 745
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	196 450		196 450	266 462
Charges constatées d'avance (3)	5 471		5 471	1 904
<b>TOTAL II</b>	<b>280 445</b>		<b>280 445</b>	<b>358 113</b>
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL ( I+II + III+ IV + V )</b>	<b>349 861</b>	<b>59 777</b>	<b>290 083</b>	<b>369 537</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.





	31/12/11	31/12/10
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	150 047	167 457
Report à nouveau (a)		
<b>Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)</b>	<b>28 933</b>	<b>- 17 409</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL I</b>	<b>178 981</b>	<b>150 047</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	43 384	125 846
<b>TOTAL II</b>	<b>43 384</b>	<b>125 846</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL III</b>		
<b>DETTES (1) (d)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	17 938	34 161
Dettes fiscales et sociales	48 446	54 614
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 333	4 867
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL IV</b>	<b>67 718</b>	<b>93 643</b>
Ecarts de conversion Passif V		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>290 083</b>	<b>369 537</b>
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.



	du 01/01/11 au 31/12/11	du 01/01/10 au 31/12/10
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	9 786	9 697
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	9 786	9 697
Production stockée (b) Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges Cotisations Autres produits (hors cotisations)	333 781 9 116 17 828	393 774 17 705
<b>TOTAL I</b>	<b>370 512</b>	<b>421 176</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d) Achats de matières premières et autres approvisionnements (c) Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements, provisions et engagements: Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e) Sur immobilisations: dotations aux provisions Sur actif circulant: dotations aux provisions Pour risques et charges: dotations aux provisions Autres charges	127 522 16 756 153 893 71 812 1 857 7 500	197 767 14 981 151 413 71 481 2 890 13 451
<b>TOTAL II</b>	<b>379 341</b>	<b>451 985</b>
<b>1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)</b>	<b>- 8 829</b>	<b>- 30 808</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:</b>		
Excédent ou déficit transféré III Déficit ou excédent transféré IV		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 806	3 105
<b>TOTAL V</b>	<b>2 806</b>	<b>3 105</b>





	du 01/01/11 au 31/12/11	du 01/01/10 au 31/12/10
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	2 806	3 105
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	- 6 022	- 27 703
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	35 433	3 291
Sur opérations en capital		1 245
Reprises sur provisions et transferts de charges	85 000	
<b>TOTAL VII</b>	120 433	4 537
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	84 804	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		5 000
<b>TOTAL VIII</b>	84 804	5 000
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	35 629	- 462
Impôts sur les bénéfices (IX)	673	745
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		11 501
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>	493 752	440 320
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>	464 819	457 730
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	28 933	- 17 409
<b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

## Règles et méthodes comptables

Les conventions 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.

## Changements de méthode

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition

Immobilisations décomposables : aucune décomposition significative n'a été relevée. Aucun retraitement n'a donc été opéré.

Immobilisations non décomposables : conformément aux dispositions applicables aux PME, les durées d'usage antérieures ont été maintenues pour le calcul des amortissements de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'usage professionnel et non la durée réelle d'utilisation.

- |                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| • Agencements et aménagements    | 4 à 5 ans |
| • Matériel et mobilier de bureau | 3 à 8 ans |

## Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks

NEANT

## Créances

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.

## Opérations en devises

NEANT

## Opérations à long terme

NEANT





## Faits caractéristiques

### SUBVENTIONS COMPTABILISEES

- Conseil Régional fonctionnement 299 000 €
- Conseil Régional plan formation régional 34 781 €

### PROVISION POUR RETRAITE

Actualisation de la provision pour retraite : reprise de la provision pour un montant de 728 euros. Le montant cumulé s'élève à 18 118 euros au 31 décembre 2011.

### FONDS DEDIES

NEANT

### PROVISION POUR CHARGES

Suite à la décision rendue par le Conseil des Prud'hommes du 23 février 2011 il a été comptabilisé en produits exceptionnels une reprise de provision pour un montant de 85 000 euros, et à contrario en charges exceptionnelles une somme de 84 804,49 euros a été constatée. Il reste 10 000 euros en provision pour faire face à un montant à verser au pôle emploi.

Une partie des travaux a été réalisée pour 4 233,86 euros sur 2011. Il subsiste donc en provision sur ces travaux un montant de 4 766,14 euros.

Par ailleurs une provision à hauteur d'un montant de 7 500 euros a été comptabilisée pour l'actualisation du site internet.

### AUTRES INFORMATIONS

L'association a comptabilisé une somme de 673 euros au titre de l'impôt à payer sur les produits financiers dégagés sur l'exercice 2011 d'un montant de 2 806 euros.

Le 29 juillet 2011, le Conseil Régional a versé à l'association un complément de la subvention de fonctionnement 2010 pour 32 129,66 euros. Cette somme a été comptabilisée en produits exceptionnels. Sans ce versement, le résultat aurait été de nouveau déficitaire en 2011 pour un montant de 3 196 euros.

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	5 953		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencements, aménagements divers	9 990		
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	47 394		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	57 385		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	6 004		71
TOTAL 4	6 004		71
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	69 344		71

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1					
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2				5 953	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencements et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage					
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers			9 990	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & informatique			47 394	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
TOTAL 3				57 385	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières				6 076	
TOTAL 4				6 076	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)				69 416	



CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL 1</b>					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL 2</b>		5 953			5 953
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			87		
Autres immobilisations corporelles	installations générales	9 260	204		9 464
	matériel de transport				
	matériel de bureau	42 705	1 565		44 358
	emballages récupérables				
<b>TOTAL 3</b>		<b>51 966</b>	<b>1 857</b>		<b>53 823</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)</b>		<b>57 920</b>	<b>1 857</b>		<b>59 777</b>



CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.galcs,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.galcs, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)							
Total général non ventilé des dotations			Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises	

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				





Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	125 846	7 500	89 962	43 384
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>125 846</b>	<b>7 500</b>	<b>89 962</b>	<b>43 384</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>125 846</b>	<b>7 500</b>	<b>89 962</b>	<b>43 384</b>
Dotations et reprises d'exploitation		7 500	4 961	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			85 000	
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
		Créances rattachées à des participations			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières	6 076		6 076
		Clients douteux ou litigieux			
		Autres créances clients			
		Créances r. de titres prêtés			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 155	4 155	
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés				
	Divers				
		Groupe et associés			
		Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	74 367	74 367	
		Charges constatées d'avance	5 471	5 471	
		<b>TOTAUX</b>	<b>90 071</b>	<b>83 994</b>	<b>6 076</b>
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice				
	remboursements obtenus en cours d'exercice				
		Prêts et avances consentis aux associés			





CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine			
		à plus de 2 ans à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 938	17 938		
	Personnel et comptes rattachés	7 984	7 984		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 322	40 322		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	139	139		
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	1 333	1 333		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>		<b>67 718</b>	<b>67 718</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	78 522
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>78 522</b>





	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 938
Dettes fiscales et sociales	14 594
Autres dettes	1 333
<b>TOTAL</b>	<b>33 866</b>



	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 471	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>5 471</b>	





	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	TOTAL
Valeur d'origine					
Amortissements :					
- Cumul exercices antérieurs					
- Dotations de l'exercice					
TOTAL					
Redevances payées :					
- Cumul exercices antérieurs					
- Exercice					
TOTAL					
Redevances restant à payer :		NEANT			
- À un an au plus					
- À plus d'un an et cinq ans au plus					
- À plus de cinq ans					
TOTAL					
Valeur résiduelle :					
- À un an au plus					
- À plus d'un an et cinq ans au plus					
- À plus de cinq ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice					

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	18 118
Autres engagements donnés :	
<b>TOTAL</b>	<b>18 118</b>
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
<b>TOTAL</b>	





	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses :	
TOTAL	

NEANT



**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**  
subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
Ressources					
NEANT					
<b>TOTAL</b>					

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**  
dons manuels, legs et donations affectées

Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 195-197)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7895 ou 7897)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
Ressources					
<b>Sous total</b>					
<b>Sous total</b>					
<b>TOTAL</b>					

