

In Extenso

In Extenso Audit

20 rue du Bois Chaland
CE 5606 LISSES
91056 EVRY cedex

Tél : +33 (0) 1 69 11 66 66

Fax : +33 (0) 1 69 11 66 40

www.inextenso.fr

ADFAC

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

28 Rue MESLAY

75003 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes

sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2011

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 2011, 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, à l'exception du point décrit dans le paragraphe suivant ; 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.

Nous avons la réserve suivante à formuler : ainsi que rappelé dans le paragraphe de l'annexe des comptes « informations complémentaires pour donner une image fidèle », 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 2011, les frais de gestion récoltés n'ayant pas été suffisants pour couvrir les frais de fonctionnement.

Devant ce constat, 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 éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables appliqués par votre association et notamment dans les règles exposées dans la note « F » de l'annexe 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, nous avons été conduits à vérifier le caractère approprié des méthodes décrites et des informations fournies. Nous avons obtenu les éléments probants de leur correcte application.

Nous avons également contrôlé l'existence et la correcte évaluation du portefeuille des valeurs mobilières de placement.

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.

Lisses, le 20 avril 2012

Le commissaire aux comptes

In Extenso Audit



Marc MANCINI

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	21 616	21 616			
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					
Autres immobilisations corporelles	49 241	49 133	109	600	- 491
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	52 500		52 500	60 000	- 7 500
Autres immobilisations financières	24 186		24 186	24 186	
TOTAL (I)	147 543	70 749	76 795	84 786	- 7 991
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					
Créances usagers et comptes rattachés	215 124		215 124	183 425	31 699
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	2 119		2 119	1 119	1 000
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 887		3 887	4 980	- 1 093
. Autres	99 612		99 612	37 905	61 707
Valeurs mobilières de placement	1 359 428	16 445	1 342 983	1 683 115	- 340 132
Disponibilités	737 473		737 473	797 866	- 60 393
Charges constatées d'avance					
TOTAL (II)	2 417 642	16 445	2 401 196	2 708 409	- 307 213
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	2 565 185	87 194	2 477 991	2 793 195	- 315 204

Bilan association (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	2 371 142	2 371 142	
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	76 225	76 225	
. Report à nouveau	-1 583 272	-1 442 014	- 141 258
. Résultat de l'exercice	-246 550	-141 259	- 105 291
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports		47 329	- 47 329
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	617 545	911 423	- 293 878
Provisions pour risques et charges	15 000		15 000
TOTAL (II)	15 000		15 000
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	6 193	6 193	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	29 336	35 839	- 6 503
Autres	1 809 918	1 839 740	- 29 822
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 845 446	1 881 772	- 36 326
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	2 477 991	2 793 195	- 315 204
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			

Compte de résultat association en liste

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total			
Produits d'exploitation							
Ventes de marchandises							
Production vendue biens							
Production vendue services	63 169		63 169	57 550	5 619	9,76	
Montants nets produits d'expl.	63 169		63 169	57 550	5 619	9,76	
Autres produits d'exploitation							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Dons							
Cotisations			719	493	226	45,84	
Legs et donations							
Produits liés à des financements réglementaires							
(+) Report des ressources non utilisés des exercices antérieurs							
Autres produits				497	- 497	-100	
Reprise de provisions				2 590	- 2 590	-100	
Transfert de charges							
Sous-total des autres produits d'exploitation			719	3 580	- 2 861	-79,92	
Total des produits d'exploitation (I)			63 888	61 130	2 758	4,51	
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises et de matières premières							
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés			3 924	5 102	- 1 178	-23,09	
Services extérieurs			45 855	45 978	- 123	-0,27	
Autres services extérieurs			50 413	62 255	- 11 842	-19,02	
Impôts, taxes et versements assimilés			1 888	2 177	- 289	-13,28	
Salaires et traitements			101 516	99 327	2 189	2,20	
Charges sociales			47 011	43 376	3 635	8,38	
Autres charges de personnels			3 248	-2 676	5 924	221,38	
Subventions accordées par l'association							
Dotations aux amortissements			491	930	- 439	-47,20	
Dotations aux provisions			15 000		15 000	N/S	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Autres charges			1 251	2 233	- 982	-43,98	
Total des charges d'exploitation (II)			270 597	258 701	11 896	4,60	
RESULTAT D'EXPLOITATION			-206 709	-197 571	- 9 138	4,63	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (III)							
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (IV)							
Produits financiers							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			28 477	13 173	15 304	116,18	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			10 145	138 299	- 128 154	-92,66	
Total des produits financiers (V)			38 622	151 472	- 112 850	-74,50	
Charges financières							
Dotations financières aux amortissements et provisions			13 388	3 058	10 330	337,80	
Intérêts et charges assimilés							
Différences négatives de change							

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements					
Total des charges financières (VI)			13 388	3 058	10 330
RESULTAT FINANCIER			25 235	148 414	- 123 179
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-181 475	-49 157	- 132 318
<i>Produits exceptionnels</i>					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (VII)					
<i>Charges exceptionnelles</i>					
Sur opérations de gestion			65 075	92 102	- 27 027
Sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Total des charges exceptionnelles (VIII)			65 075	92 102	- 27 027
Participation des salariés aux résultats (V)					
Impôts sur les sociétés (VI)					
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			102 510	212 602	- 110 092
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			349 060	353 860	- 4 800
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-246 550	-141 259	- 105 291
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT					

Compte de résultat association en liste (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2011 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2010 (12 mois)	Variation	%
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				

Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2011 dont le total est de 2 477 990,85 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -246 549,71 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

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 01/01/2010 au 31/12/2010.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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 :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Effectif moyen
- Tableau de variations des fonds associatifs

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:

a) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, 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 le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	1 à 3 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	5 ans

b) Immobilisations financières

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

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

c) Créances 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.

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.

Une provision pour dépréciation de 13 387,51 euros, correspondant à une moins-value latente sur les fonds gérés et les obligations BNP, a été comptabilisée au titre de l'exercice 2011.

Les plus-values latentes représentent 25 574,28 euros au 31/12/2011.

e) Composition des éléments du compte de résultat

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.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

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.

Honoraires des commissaires aux comptes

Commissariat aux comptes, certification des comptes de l'exercice : 7 400 € HT

Autres informations

Néant.

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	21 616		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements	1 961		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	47 281		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	49 241		
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	84 186		
TOTAL	84 186		
TOTAL GENERAL	155 043		

	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			21 616	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			1 961	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			47 281	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			49 241	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		7 500	76 686	
TOTAL		7 500	76 686	
TOTAL GENERAL		7 500	147 543	

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	21 616			21 616
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	1 961			1 961
Matériel de bureau, informatique, mobilier	46 681	491		47 172
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	48 642	491		49 133
TOTAL GENERAL	70 258	491		70 749

	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					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					

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				

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		15 000		15 000
TOTAL Provisions		15 000		15 000
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	3 058	13 387		16 445
TOTAL Dépréciations	3 058	13 387		16 445
TOTAL GENERAL	3 058	28 387		31 445
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		15 000 13 387		

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

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	52 500		52 500
Autres immobilisations financières	24 186		24 186
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	215 124	215 124	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 119	2 119	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A	3 887	3 887	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	99 612	99 612	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	397 427	320 741	76 686
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	6 193	6 193		
Fournisseurs et comptes rattachés	29 336	29 336		
Personnel et comptes rattachés	17 207	17 207		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 380	19 380		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	1 217	1 217		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	5 505	5 505		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	1 766 607	1 766 607		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 845 446	1 845 446		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	2 655
TOTAL	2 655

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	23 213
Dettes fiscales et sociales	24 395
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	47 608

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	3	

Tableau de variation des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	2 371 142,00			2 371 142,00
- Fonds statutaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Autres Réserves	76 224,51			76 224,51
Report à nouveau	(1 442 013,60)		141 258,58	(1 583 272,18)
Résultat comptable de l'exercice	(141 258,58)	(246 549,71)	(141 258,58)	(246 549,71)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	47 328,94		47 328,94	
- Legs et donations				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL	911 423,27	(246 549,71)	47 328,94	617 544,62