



**Bruno LE TARNEC**  
**Commissaire aux Comptes**

**OFFICE DE TOURISME DE SENLIS**  
**Place du Parvis Notre Dame - BP 24**  
**60300 SENLIS CEDEX**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**EXERCICE CLOS AU 30 SEPTEMBRE 2012**



**Bruno Le Tarnec**  
**Commissaire aux Comptes**

**OFFICE DU TOURISME DE SENLIS**  
**Place du Parvis Notre Dame – 60300 SENLIS**

- :- :- :- :-

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 30 septembre 2012**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association OFFICE DU TOURISME DE SENLIS 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 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**

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 mes appréciations, les appréciations auxquelles j'ai procédé, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble n'appellent pas de commentaire particulier.



**Bruno Le Tarnec**  
**Commissaire aux Comptes**

**III. Vérifications et informations spécifiques**

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

Je n'ai pas d'observation 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 membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BEAUVAIS, le 30 novembre 2012

**Bruno LE TARNEC**  
**Commissaire aux Comptes**

ACTIF	Exercice clos le			Exercice précédent		
	30/09/2012 (12 mois)			30/09/2011 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	4 529,80	4 529,80				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	6 914,69	5 371,04	1 543,65	0,99	957,47	0,73
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	60,00		60,00	0,04	231,36	0,18
<b>TOTAL (I)</b>	<b>11 504,49</b>	<b>9 900,84</b>	<b>1 603,65</b>	<b>1,03</b>	<b>1 188,83</b>	<b>0,90</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	23 301,84		23 301,84	14,96	24 655,66	18,74
Avances & acomptes versés sur commandes					47,23	0,04
Créances usagers et comptes rattachés	3 288,00		3 288,00	2,11	2 127,00	1,82
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs	521,92		521,92	0,33	7,00	0,01
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	4 457,59		4 457,59	2,86	5 710,24	4,34
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	107 230,09		107 230,09	68,86	83 943,95	63,79
Charges constatées d'avance	15 312,67		15 312,67	9,83	13 913,50	10,57
<b>TOTAL (II)</b>	<b>154 112,11</b>		<b>154 112,11</b>	<b>98,97</b>	<b>130 404,58</b>	<b>99,10</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>165 616,60</b>	<b>9 900,84</b>	<b>155 715,76</b>	<b>100,00</b>	<b>131 593,41</b>	<b>100,00</b>

PASSIF	Exercice clos le 30/09/2012 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2011 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	81 702,76	52,47	100 587,39	76,44
Résultat de l'exercice	4 128,34	2,65	-18 884,63	-14,34
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>85 831,10</b>	55,12	<b>81 702,76</b>	62,09
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12 571,60	8,07	8 600,00	6,54
<b>TOTAL (II)</b>	<b>12 571,60</b>	8,07	<b>8 600,00</b>	6,54
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL(III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées			85,03	0,06
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	2 543,50	1,63	814,50	0,62
Fournisseurs et comptes rattachés	17 314,57	11,12	7 252,78	5,51
Autres	37 454,99	24,05	33 138,34	25,18
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>57 313,06</b>	36,81	<b>41 290,65</b>	31,38
Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>155 715,76</b>	100,00	<b>131 593,41</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/09/2012 (12 mois)		Exercice précédent 30/09/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises	19 285,85		19 285,85	17,71	14 327,76	18,58	4 958	34,61	
Production vendue de biens									
Prestations de services	89 592,14		89 592,14	82,29	62 765,37	81,41	26 827	42,74	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>108 877,99</b>		<b>108 877,99</b>	<b>100,00</b>	<b>77 093,13</b>	<b>100,00</b>	<b>31 784</b>	<b>41,23</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			198 329,31	182,16	196 554,04	254,96	1 775	0,90	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			13,75	0,01	212,83	0,27	-199	-93,86	
Reprise de provisions									
Transfert de charges			529,90	0,49	368,54	0,48	161	43,75	
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>198 872,96</b>	<b>182,66</b>	<b>197 135,41</b>	<b>255,71</b>	<b>1 737</b>	<b>0,88</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>307 750,95</b>	<b>282,66</b>	<b>274 228,54</b>	<b>355,71</b>	<b>33 522</b>	<b>12,22</b>	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			976,33	0,90	244,15	0,32	732	300,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>976,33</b>	<b>0,90</b>	<b>244,15</b>	<b>0,32</b>	<b>732</b>	<b>300,00</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion			18 690,40	17,17	5 264,57	6,83	13 426	255,05	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>18 690,40</b>	<b>17,17</b>	<b>5 264,57</b>	<b>6,83</b>	<b>13 426</b>	<b>255,05</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>327 417,68</b>	<b>300,72</b>	<b>279 737,26</b>	<b>362,86</b>	<b>47 680</b>	<b>17,04</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>									
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>327 417,68</b>	<b>300,72</b>	<b>298 621,89</b>	<b>367,35</b>	<b>28 796</b>	<b>9,64</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises et de matières premières			24 817,97	22,78	10 595,99	13,74	14 222	134,23	
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			8 835,17	8,11	2 878,68	3,73	5 957	208,98	
Services extérieurs			11 834,55	10,87	14 213,49	18,44	-2 379	-18,73	
Autres services extérieurs			47 675,46	43,79	46 019,04	59,69	1 656	3,60	
Impôts, taxes et versements assimilés			8 266,68	7,59	6 407,67	8,31	1 859	29,02	
Salaires et traitements			142 426,99	130,81	127 082,95	164,84	15 344	12,07	
Charges sociales			57 520,50	52,83	46 207,83	59,94	11 313	24,48	
Autres charges de personnel									

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 30/09/2012 (12 mois)	Exercice précédent 30/09/2011 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements	788,81	547,49	241	44,06
Dotations aux provisions	3 971,60	1 500,00	2 471	164,73
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	399,01	42,23	357	850,00
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>306 536,74</b>	<b>255 495,37</b>	<b>51 041</b>	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)				
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	238,16	899,73	-661	-73,52
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>238,16</b>	<b>899,73</b>	<b>-661</b>	<b>-73,52</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>				
Sur opérations de gestion	16 514,44	42 226,79	-25 712	-60,88
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>16 514,44</b>	<b>42 226,79</b>	<b>-25 712</b>	<b>-60,88</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>323 289,34</b>	<b>298 621,89</b>	<b>24 668</b>	<b>8,26</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>4 128,34</b>		<b>4 128</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>327 417,68</b>	<b>298 621,89</b>	<b>28 796</b>	<b>9,64</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
<b>PRODUITS :</b>				
Bénévolat	51 520,00	44 352,00		
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>TOTAL</b>	<b>51 520,00</b>	<b>44 352,00</b>		
<b>CHARGES :</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
<b>TOTAL</b>				

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les principales méthodes sont les suivantes :

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2012 dont le total est de 155 715.76 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 4 128.34 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2011 au 30/09/2012.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- Les règlements comptables :
  - \* 2000-06 et 2000-07 sur les passifs
  - \* 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - \* 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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.

**1- IMMOBILISATIONS**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

**2- STOCKS**

Les produits destinés à la revente figurent en stock à leur valeur vénale d'achat : 23 301.84 €

**3- DEPOT-VENTES**

Les marchandises en dépôt vente comptabilisées lors de la vente dans le compte 467100 "dépôt vente", est à zéro au 30/09/2012.

**4- 486000 "CHARGES CONSTATEES D'AVANCE"**

Dans ce compte figurent les sommes suivantes :

* Assurance GAN : 923.29 €	* Hébergement site : 17.33 €	* Pages
Jaunes : 57.41 €		
* Culligan : 19.32 €	* Olric : 248.43 €	* Néopost :
298.48 €		
* Publicité : 448.50 €	* Location machine CB : 185.49 €	* Brochures :
13 114.42 €		



**5- FONDS DEDIES**

Aucune somme n'est à inscrire dans ce compte au 30/09/2012.

**6- INDEMNITE DE DEPART A LA RETRAITE**

Jusqu'à présent, l'association avait décidé de provisionner chaque année une somme versée sur un compte bloqué productifs d'intérêts, destiné à assurer le paiement des indemnités de départ à la retraite.

La provision a été comptabilisée au cours des exercices précédents en 681500 "Dot.prov.risq.et ch.expl." par le crédit du compte 158000 "Prov.ind.départ retraite". Le montant des engagements retraite acquis au 30/09/2012 (compte tenu d'un taux de mortalité, d'un taux d'inflation, et d'une probabilité de présence des salariés au jour de leur retraite) a été estimé à 12 571.60 € pour lequel a été provisionné la somme de 8 600.00 €. Une somme de 3 971.60 € a été provisionnée dans les comptes au 30/09/2012.

**7- PROVISION POUR CONGES PAYES**

Elle est comptabilisée au 30/09/2012 et s'élève à :

* Provision pour salaire brut : 9 942.68 €	* Provision pour charges sociales : 5 564.34 €
--	--

**8- SUBVENTIONS**

Elles sont comptabilisées au crédit des comptes "74"

* Mairie subvention de fonctionnement	190 000.00 €
* Département subvention 2012 perçue	2 971.72 €
* Département solde subvention 2012 à recevoir	4 457.59 €
* Département solde subvention 2011 perçue	4 816.82 €
* Département extourne provision solde subvention 2011 à recevoir	- 4 816.82 €
* Département subvention expos photos	900.00 €

**9- VENTES**

Les visites effectuées par les écoles dans le cadre des ateliers du patrimoine ont été facturées au taux horaire chargé des salaires des conférencières.

**10- ACHATS**

Au cours de l'exercice la facture d'achat de brochures a été comptabilisée en 623100 "Publicité" pour 12 098.74 €

Les facturations de copies ont été comptabilisées cette année en 606400 "fournitures de bureau" et non plus en 613100 " location copieur"

**11- BENEVOLAT**

Au cours de l'exercice, le bénévolat a fait l'objet d'une évaluation qui s'élève à 51 520.00 € et qui correspond au temps passé par le président, Mr Bascher (23 360.00 €), la trésorière Mme François (23 360.00 €) et certains membres du Conseil d'Administration (4 800.00 €)

**12- HEURES DIF**

Un suivi des heures DIF a été réalisé par l'Office de Tourisme. A ce jour, deux salariées "permanents" sur trois ont atteint le seuil des 120 heures. La troisième salariée dispose d'un cumul de 80 heures.

**13- CAUTION BANCAIRE CREDIT AGRICOLE**

Une caution bancaire de 30 000 € au profit de la chambre de commerce a été mise en place jusqu'au 12

Octobre 2021

## 2 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			4 530
Terrains			4 530
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			6 600
Install. techniques, matériel, outillages industriels			6 915
Autres install., agencements, aménagements	1 375	1 060	
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		231	
Participations évaluées par équivalence	171	60	
Autres participations	11 361	1 375	1 232
Autres titres immobilisés	11 504		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

## 3 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	4 530			4 530
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre	5 643	789	1 060	5 371
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers	10 172	789	1 060	9 901
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre	789				
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers	789				
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	1 578				
TOTAL GENERAL	1 578				

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				

## 4 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de 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 règlementées				
<b>TOTAL Provisions règlementées</b>				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
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	8 600	3 972		12 572
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>8 600</b>	<b>3 972</b>		<b>12 572</b>
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				
<b>TOTAL Dépréciations</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 600</b>	<b>3 972</b>		<b>12 572</b>
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		3 972		
- financières				
- exceptionnelles				

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

## 5 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	60		60
Clients douteux ou litigieux	3 288	3 288	
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 980	4 980	
Charges constatées d'avance	15 313	15 313	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>23 640</b>	<b>23 580</b>	<b>60</b>
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 org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	16 271	16 271		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 133	37 133		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>53 404</b>	<b>53 404</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	33 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	33 000			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

**7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)****7.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 980
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	176
<b>TOTAL</b>	<b>5 156</b>

**7.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR**

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	16 271
Dettes fiscales et sociales	37 133
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>53 404</b>

**7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	15 313	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>15 313</b>	

Commentaires:

**7.4 - PARTS BENEFICIAIRES**

Valeur	Nombre

Etendue des droits qu'elles confèrent:

## 8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

## 8.1 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	4
Ouvriers		
TOTAL	4	4

Commentaires: