

ASSOCIATION **VAL INITIATIVES**

EXERCICE CLOS LE 31/12/2012

- *Rapports du Commissaire aux comptes*
- *Bilan 2012*
- *Comptes de Résultat 2012*
- *Annexe*

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

REGIS GOURLET

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE DOUAI

17, Avenue du Clos – BP 80125

59230 Saint Amand les Eaux / Téléphone 03.27.21.67.80. Fax 03.27.48.05.30

Siret : 39376521900018 APE : 6920Z

Rapports du commissaire aux comptes

Pour

L'association

VAL INITIATIVES

et pour

l'exercice clos le 31.12.2012

REGIS GOURLET

COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE DOUAI

17, Avenue du Clos – BP 80125
59230 Saint Amand les Eaux / Téléphone 03.27.21.67.80. Fax 03.27.48.05.30
Siret : 39376521900018 APE : 6920Z

ASSOCIATION VAL INITIATIVES
6 Rue Paul Eluard
59125 TRITH SAINT LEGER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31/12/2012

Aux membres associés,

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 31/12/2012, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association VAL INITIATIVES, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon 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 la société 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, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

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 Sars et Rosières
Le 06/09/2013



REGIS GOURLET

COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE DE DOUAI

17, Avenue du Clos – BP 80125
59230 Saint Amand les Eaux / Téléphone 03.27.21.67.80. Fax 03.27.48.05.30
Siret : 39376521900018 APE : 6920Z

ASSOCIATION VAL INITIATIVES
6 Rue Paul Eluard
59125 TRITH SAINT LEGER

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2012

Aux membres associés,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'a appartenu de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

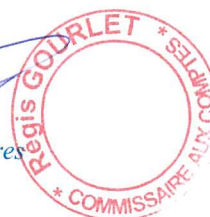
CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

J'ai été informé que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Administrateur concerné : Chambre de Commerce et d'Industrie De Valenciennes

- Mise à disposition gratuite de locaux et de moyens administratifs par la Chambre de Commerce et d'industrie de Valenciennes du 01/01/2012 au 30/09/2012.

Fait à Sars et Rosières
Le 06/09/2013



BILAN 31/12/2012

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2012 (12 mois)				31/12/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	3 798	291	3 507	0,22	3 243	0,20
205000 CONCESS.DTS SIMILAIR	275		275	0,02	275	0,02
205100 DEPOT DE MARQUE	3 523		3 523	0,22	3 243	0,20
280500 AMORT CONCESS DRT SI		275	-275	-0,01	-275	-0,01
280510 AMORT RENOUVEL. MARQUE		16	-16	0,00		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	14 935	3 272	11 663	0,72		
218110 AGENCEMENTS DIVERS	846		846	0,05		
218300 MAT.BUREAU & INFORMA	11 433		11 433	0,71	1 417	0,09
218410 MOBILIER	2 656		2 656	0,16	1 011	0,06
281811 AMORT AGENC DIVERS		18	-18	0,00		
281830 AMT MAT.BUR ET INFOR		2 203	-2 203	-0,13	-1 417	-0,08
281840 AMORTISSEMENTS MOBILIER		1 051	-1 051	-0,05	-1 011	-0,05
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	1 360 348	361 340	999 008	61,77	1 041 703	63,26
274000 PRETS CREATEURS	950 757		950 757	58,79	973 514	59,12
274800 PRETS DOUTEUX CREATEURS	409 591		409 591	25,33	364 146	22,11
297480 PROVISION DEPRECIATION PRETS		361 340	-361 340	-22,33	-295 957	-17,96
Autres immobilisations financières	750		750	0,05		
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEM	750		750	0,05		
TOTAL (I)	1 379 831	364 903	1 014 928	62,75	1 044 946	63,45
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfiques						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	96 383		96 383	5,96	92 774	5,63
441102 SUBVENTION CRVS A RECEVOIR	1 000		1 000	0,06	3 000	0,18

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2012 (12 mois)				31/12/2011 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
442300 SUBVENTION CAPH A RECEVOIR	500		500	0,03	5 000	0,30
442400 SUB CAVM A RECEVOIR	89 000		89 000	5,50	61 000	3,70
467200 DEBITEURS DIVERS	933		933	0,06		
468700 DIVERS PDTS A RECEVO	4 950		4 950	0,31	23 774	1,44
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	505 995		505 995	31,29	509 086	30,91
512100 CAISSE D'EPARGNE - LIVRET A	773		773	0,05	91 607	5,56
512110 COMPTE PRET CEPH					417 399	25,35
512120 COMPTE FONCTIONNEMENT CEPH	5 086		5 086	0,31		
512150 COMPTE PRETS CREDIT AGRICOLE	26 499		26 499	1,64		
512170 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	77 361		77 361	4,78		
512180 CPTA S/LIVRET CREDIT AGRICOLE	396 162		396 162	24,50		
531000 CAISSE	114		114	0,01	80	0,00
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	602 378		602 378	37,25	601 860	36,55
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 982 209	364 903	1 617 306	100,00	1 646 806	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 426 787	88,22	1 439 232	87,40
102000 FDS ASS.SANS DROIT R	1 426 787	88,22	1 439 232	87,40
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-33 531	-2,06	-12 445	-0,75
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports	189 735	11,73	189 735	11,52
103400 APPORTS CDC AVEC DROIT	189 735	11,73	189 735	11,52
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	1 582 991	97,88	1 616 522	98,16
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	13 866	0,86	2 233	0,14
512120 COMPTE FONCTIONNEMENT CEPH			2 233	0,14
512160 CPTÉ FONCTION. CREDIT AGRICOLE	13 866	0,86		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 950	0,55	7 702	0,47
401100 FOURNISS.BIENS PREST	5 000	0,31		
408110 HONORAIRES FNP CAC	3 950	0,24	7 702	0,47
Autres	11 499	0,71	13 699	0,83
421000 PERSONNEL REMUNERAT.	891	0,06	1 896	0,12
428230 DETTE PROV. CONGES A	2 674	0,17	2 028	0,12
431100 URSSAF	2 245	0,14	3 349	0,20
437310 VAUBAN	1 059	0,07	670	0,04
438200 CH.SOC.DETTE CONG.A	1 034	0,06	831	0,05
448600 ETAT CHARGES A PAYER	501	0,03	146	0,01
467080 PARTICIPATION CREATEURS	1 680	0,10		
467111 DRAC 2010			1 000	0,06
467122 ASSURANCE SUR PRET SWISS LIFE	1 415	0,09	3 778	0,23
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			6 650	0,40
487000 PDTS CONST AVANCE			6 650	0,40
TOTAL(IV)	34 315	2,12	30 284	1,84
Ecart de conversion passif (V)				

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

DÉTAILLÉ

Edité le 29/08/2013

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)
---------------	---	---

TOTAL PASSIF	1 617 306	100,00	1 646 806	100,00
---------------------	------------------	--------	------------------	--------

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

COMPTES DE RESULTAT AU 31/12/2012

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services									
Montants nets produits d'expl.									
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			70 000	74,78	63 350	59,30	6 650	10,50	
740500 SUBVENTION DRAC					14 350	13,43	-14 350	-100,00	
741602 SUBVENTION CCRVS			1 000	1,07	3 000	2,81	-2 000	-66,66	
741800 SUBVENTION CAPH			11 000	11,75	15 000	14,04	-4 000	-26,66	
741900 SUBVENTION CAVM			58 000	61,96	31 000	29,02	27 000	87,10	
Cotisations			21 800	23,29	42 986	40,24	-21 186	-49,28	
756000 COTISATIONS ADHERENTS			21 800	23,29	42 986	40,24	-21 186	-49,28	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			1 810	1,93	486	0,45	1 324	272,43	
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN					486	0,45	-486	-100,00	
758100 FRS DOSSIER CREATEURS			1 810	1,93			1 810	N/S	
Reprise sur provisions, dépréciations									
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation			93 610	100,00	106 822	100,00	-13 212	-12,36	
Total des produits d'exploitation (I)			93 610	100,00	106 822	100,00	-13 212	-12,36	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Exédent transféré (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			8 729	9,32	3 068	2,87	5 661	184,52	
763800 INTERETS PRETS CREATEURS			3 282	3,51	1 198	1,12	2 084	173,96	
768000 AUTRES PRODUITS FINA			5 446	5,82	1 870	1,75	3 576	191,23	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					6 002	5,62	-6 002	-100,00	
767000 PROD.NET.CESS.VAL.PL					6 002	5,62	-6 002	-100,00	
Total des produits financiers (III)			8 729	9,32	9 070	8,49	-341	-3,75	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			4 609	4,92			4 609	N/S	
771400 RENTREES S/CREANC.AM			4 372	4,67			4 372	N/S	
771800 AUTR.PROD.EXCEPT.OP			237	0,25			237	N/S	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			4 609	4,92			4 609	N/S	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			106 948	114,25	115 892	108,49	-8 944	-7,71	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-33 531	-35,81	-12 445	-11,64	-21 086	-169,42	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)		Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
TOTAL GENERAL		140 479	150,07	128 337	120,14	12 142			9,46
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés									
		1 110	1,19	1 319	1,23	-209		-15,84	
	606300 FOURNITURES D'ENTRETIEN	451	0,48			451		N/S	
	606400 FOURN.BUR.INFORMATIQ	659	0,70	1 319	1,23	-660		-50,03	
Services extérieurs									
	615601 MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 322	3,55	1 460	1,37	1 862		127,53	
	616000 PRIMES D'ASSURANCES	91	0,10			91		N/S	
	618100 DOCUMENTATION GENERALE	90	0,10	90	0,08			0,00	
Autres services extérieurs									
	622600 HONORAIRES	9 151	9,78	7 096	6,64	2 055		28,96	
	623000 INFORMAT.PUBL.REL.PU	37	0,04			37		N/S	
	623300 EXPOSITIONS	3 227	3,45			3 227		N/S	
	623400 CADEAUX	505	0,54			505		N/S	
	625101 FRAIS DE DEPLACEMENTS	261	0,28	249	0,23	12		4,82	
	625500 FRAIS DE DEMENAGEMENT	586	0,63			586		N/S	
	625730 RECEPTIONS	210	0,22	101	0,09	109		107,92	
	626000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICA	747	0,80			747		N/S	
	626200 FRAIS ABONNEMENT INTERNET	568	0,61	112	0,10	456		407,14	
	627000 SERV.BANCAIRES & ASS	571	0,61	677	0,63	-106		-15,65	
	628000 COTISATIONS	8	0,01	7	0,01	1		14,29	
Impôts, taxes et versements assimilés									
	631300 FORM.PROFESS.CONTINU	501	0,54	146	0,14	355		243,15	
	631300 FORM.PROFESS.CONTINU	501	0,54	146	0,14	355		243,15	
Salaires et traitements									
	641100 SALAIRES & APPOINTEM	33 386	35,66	26 613	24,91	6 773		25,45	
	641170 AUTRES INDEMNITES	1 413	1,51	402	0,38	1 011		251,49	
	641200 PROV POUR CONGES PAYES	646	0,69	649	0,61	-3		-0,45	
Charges sociales									
	645100 COTISATIONS URSSAF	5 158	5,51	7 900	7,40	-2 742		-34,70	
	645300 COTISATIONS RETRAITE	2 070	2,21	1 645	1,54	425		25,84	
	645400 COTISATIONS CHOMAGE	1 436	1,53	1 153	1,08	283		24,54	
	645500 CHARGES SOCIALES S/CGS PAYES	203	0,22	266	0,25	-63		-23,67	
	647500 MEDECINE DU TRAVAIL	103	0,11	96	0,09	7		7,29	
Autres charges de personnel									
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements et aux dépréciations									
	.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	860	0,92	17	0,02	843		N/S	
	681120 DOT.AMT.IMMO CORPORE	860	0,92	17	0,02	843		N/S	
	.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations								
	.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations								
	.Pour risques et charges : dotation aux provisions								
	(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées								
Autres charges									
	Total des charges d'exploitation (I)	66 258	70,78	49 997	46,80	16 261			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Déficit transféré (II)									
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements									
	Total des charges financières (III)								

ANNEXE

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 617 306 E.

Le résultat net comptable est une perte de 33 531,11 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, 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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 379 831 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 518	280		3 798
Immobilisations corporelles	2 429	12 506		14 935
Immobilisations financières	1 337 660	23 438		1 361 098
TOTAL	1 343 606	36 224		1 379 831

Amortissements et provisions d'actif = 364 903 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	275	16		291
Immobilisations corporelles	2 429	843		3 272
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	295 957	65 383		361 340
TOTAL	298 661	66 242		364 903

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.dts similaire	275	0	275	100%
Depot de marque	3 523	0	3 523	Non amortiss.
Agencements divers	846	0	846	10%
Mat.bureau & informa	11 433	0	11 433	25%
Mobilier	2 656	0	2 656	10%
TOTAL	18 733		18 733	

Etat des créances = 1 457 481 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 361 098	950 757	410 341
Actif circulant & charges d'avance	96 383	96 383	
TOTAL	1 457 481	1 047 140	410 341

Produits à recevoir par postes du bilan = 4 950 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	4 950
Disponibilités	
TOTAL	4 950

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des dettes = 34 315 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	13 866	13 866		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	8 950	8 950		
Dettes fiscales & sociales	8 404	8 404		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 095	3 095		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	34 315	34 315		

Charges à payer par postes du bilan = 8 159 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 950
Dettes fiscales & sociales	4 209
Autres dettes	
TOTAL	8 159

Annexes (suite)**AUTRES INFORMATIONS***Effectif moyen*

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	2	0

Annexes (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 4 950 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Divers pdts a recevo(468700)	4 950
TOTAL	4 950

Charges à payer = 8 159 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Honoraires fnp cac(408110)	3 950
TOTAL	3 950

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dette prov.conges a(428230)	2 674
Ch.soc.dette cong.a(438200)	1 034
Etat charges a payer(448600)	501
TOTAL	4 209