



Société d'expertise comptable inscrite à l'Ordre de Lyon
Commissaire aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Lyon

RHONE INSERTION ENVIRONNEMENT

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

Siège social : 11, chemin des Etangs

69570 DARDILLY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

Cabinet L. de Parisot & Associés

S.A.R.L. au capital de 45 000 €

Immeuble Le Quartz - 75, cours Emile Zola - 69100 VILLEURBANNE

Tél. : 04 37 47 88 60 - Fax : 04 37 47 88 61 - E-mail : l.de.parisot@clpass.com

RCS Lyon : 439 068 719 - Code APE : 6920 Z

RHONE INSERTION ENVIRONNEMENT

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

Siège social : 11, chemin des Etangs

69570 DARDILLY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2012

Aux membres,

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 2012, sur :

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'association **RHONE INSERTION ENVIRONNEMENT**, 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.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous avons jugé que, parmi les comptes qui sont sujets à des estimations significatives et susceptibles d'une justification de nos appréciations, figurent les créances, la provision pour congés payés et la provision pour indemnités de départ à la retraite.

Nous nous sommes assurés du caractère approprié de ces méthodes, de leur application correcte et de la permanence des méthodes par rapport à l'exercice précédent.

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.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons 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.

Villeurbanne, le 4 juin 2013

Le commissaire aux comptes
Cabinet L. de Parisot et Associés



Laurent de PARISOT

Bilan actif

	31/12/2012			31/12/2011
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	87 346	72 699	14 647	611
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	13 860	12 009	1 851	
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	410 236	376 079	34 156	75 987
Installations techniques, matériel et outillage industriels	310 324	236 639	73 685	85 053
Autres immobilisations corporelles	1 028 243	804 649	223 594	226 354
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	15 891		15 891	15 891
Prêts	54 781		54 781	44 688
Autres immobilisations financières	805		805	405
TOTAL (I)	1 921 484	1 502 076	419 409	448 987
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	10 035	5 017	5 017	4 392
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	1 419 371		1 419 371	207 965
Autres créances	261 415		261 415	225 651
Valeurs mobilières de placement				100 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 039 354		1 039 354	2 166 636
Charges constatées d'avance (3)	39 131		39 131	18 354
TOTAL (II)	2 769 305	5 017	2 764 288	2 722 998
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 690 790	1 507 093	3 183 697	3 171 985
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan passif

	31/12/2012	31/12/2011
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	106 989	106 989
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	86 075	86 075
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 218 449	1 250 037
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	- 43 050	- 31 589
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	23 929	47 449
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	1 306 317	1 372 887
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	226 938	171 037
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	226 938	171 037
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	385 893	86 106
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	190 529	159 418
Dettes fiscales et sociales	904 394	1 033 037
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	169 626	311 086
Produits constatés d'avance (1)		38 414
TOTAL (V)	1 650 442	1 628 061
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	3 183 697	3 171 985
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>	<i>1 620 333</i>	<i>1 599 490</i>
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>	<i>30 109</i>	<i>28 572</i>
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>	<i>319 663</i>	
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de résultat

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		14 151	9 259
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		14 151	9 259
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		7 985 890	8 210 487
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		192 575	206 402
Collectes			
Cotisations		105	165
Autres produits		5 070	1 217
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	8 197 790	8 427 530
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		200 138	191 696
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			5 519
Autres achats et charges externes (2)		808 719	946 130
Impôts, taxes et versements assimilés		199 982	193 530
Salaires et traitements		5 098 319	5 370 142
Charges sociales		1 578 854	1 634 697
Autres charges de personnel		182 337	235 069
Dotations aux amortissements sur immobilisations		143 591	138 186
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		625	
Dotations aux provisions pour risques et charges		55 901	9 268
Autres charges		295	4 703
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	8 268 761	8 728 940
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 70 971	- 301 410
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)		299	299
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		19	
Autres intérêts et produits assimilés (4)		21 786	22 307
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	22 104	22 605
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		2 175	4 003
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	2 175	4 003
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	19 929	18 603
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 51 042	- 282 807

Compte de résultat

		31/12/2012	31/12/2011
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		35 364	10 806
Sur opérations en capital		28 820	32 970
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	64 184	43 776
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		50 900	92 318
Sur opérations en capital		694	4 740
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		259	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	51 853	97 058
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	12 331	- 53 282
Impôts sur les bénéfices	(IX)	4 340	
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	8 284 078	8 493 912
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	8 327 129	8 830 001
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 43 050	- 336 090
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			304 501
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 43 050	- 31 589
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		35 364	10 206
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>		67 353	123 546
<i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		73	14 104
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total est de 3 183 696,58 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :
- 43 050,40 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 03 MAI 2013

Les états financiers ont été établis en conformité avec le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999.

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 des comptes annuels des associations régies par le règlement du comité de réglementation comptable n°99-01.

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les valeurs au bilan comprennent les immobilisations de deux sites :

- Dardilly la Beffe
- Ambérieux d'Azergues

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

- construction sur sol d'autrui	6 ans
- agencements, aménagements des constructions	de 5 à 10 ans
- matériel et outillage	de 2 à 5 ans
- matériel de transport	de 3 à 5 ans
- mobilier de bureau	de 5 à 10 ans
- matériel de bureau et informatique	de 1 à 5 ans
- logiciel	1 an

Créances d'exploitation

La subvention de fonctionnement du Conseil Général du Rhône est comptabilisée en fonction du montant annuel alloué. Les autres subventions sont comptabilisées en fonction des mémoires présentés.

Les subventions de l'Etat sont constatées en fonction des bulletins de paie émis pour les salariés en insertion.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sur biens non renouvelables sont amorties au même rythme que les immobilisations financées.

Provisions

Les provisions pour risque sont estimées en fonction du risque probable de sortie de ressources sans contrepartie. Les dotations ont été comptabilisées sur l'exercice à hauteur de 40.000 € pour des litiges et 15.901 € pour les engagements de retraite.

Engagement retraite

L'engagement de l'association au titre de la retraite est comptabilisée au 31 décembre 2012 pour un montant de 186.938 €. Cet engagement est calculé sur la base :

- d'une indemnité légale de licenciement du personnel permanent à l'âge de 65ans
- d'un taux d'actualisation de 1,5%
- d'une revalorisation des salaires de 1%
- des tables de mortalité TD88-90 et TV88-90

Aucune charge sociale n'est prise en compte.

Emprunt bancaire

Dans le cadre de la garantie de paiement de toutes les sommes dues, la banque a nanti le matériel informatique, objet du prêt bancaire du 21 octobre 2012.

Analyse de l'effectif

Au 31 décembre 2012, l'association comptait 78 salariés permanents et 195 salariés en insertion.

Droit individuel à la formation (DIF)

Les droits acquis par le personnel au 31 décembre 2012 sont les suivants :

- pour le personnel permanent : 8309 heures
- pour le personnel en insertion : 2971 heures

Engagement hors bilan

a) Pour des opérations mobilières, l'association a eu recours à l'utilisation du crédit bail avec option d'achat. L'évaluation à la clôture de l'exercice des redevances restant à supporter en exécution des obligations stipulées dans les contrats est la suivante :

- valeur d'origine à l'engagement :	
- matériel de transport	218.595 €
- matériel de bureau	13.344 €
- le total des loyers à payer s'élève à	
- à moins d'un an	54.646 €
- à plus d'un an	112.115 €

b) Pour un stock d'équipement de protection individuelle consigné chez le fournisseur à hauteur de 24.405 €.

Régime fiscal

L'association n'est pas soumise aux impôts commerciaux.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont constitués uniquement de membres du conseil d'administration selon l'importance du rôle de chacun dans la gestion et la représentation de l'association. Leurs fonctions sont exercées à titre bénévole et ils ne reçoivent aucune rémunération ni avantage en nature.

Document établi par,

Bernard BRESSON
Directeur financier, comptabilité et moyens généraux

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	198 962	221 882
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	198 962	221 882

CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2012	31/12/2011
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	157	392
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 196	3 535
Dettes fiscales et sociales	278 846	350 843
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	75 900	35 900
Total	370 098	390 669

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	84 487		16 720
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	249 017		
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	161 218		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	296 039		22 384
Installations générales, agencements et aménagements divers	308 010		42 227
Matériel de transport	393 582		3 724
Matériel de bureau et informatique, mobilier	291 653		19 418
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	1 699 520		87 753
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15 891		
Prêts et autres immobilisations financières	45 092		10 493
Total IV	60 983		10 493
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 844 989		114 966

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			101 206	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			249 017	
Installations générales, agencements, aménag. constructions			161 218	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		8 099	310 324	
Installations générales, agencements et aménagements divers			350 237	
Matériel de transport		30 371	366 935	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			311 072	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		38 470	1 748 802	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			15 891	
Prêts et autres immobilisations financières			55 585	
Total IV			71 476	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		38 470	1 921 484	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	83 876	832		84 708
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	173 849	41 503		215 352
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	160 400	328		160 728
Installations techniques, matériel et outillage industriels	210 986	33 752	8 099	236 639
Installations générales, agencements et aménagements divers	162 427	40 367		202 794
Matériel de transport	361 015	9 827	29 677	341 165
Matériel de bureau et informatique, mobilier	243 449	17 241		260 690
Emballages récupérables et divers				
Total III	1 312 126	143 018	37 776	1 417 368
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 396 002	143 850	37 776	1 502 076

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

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

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	54 781		54 781
	Autres immobilisations financières	805		805
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 419 371	1 419 371	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 117	6 117	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	255 298	255 298	
	Charges constatées d'avance	39 131	39 131	
	Total	1 775 502	1 719 917	55 585

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un maximum à l'origine	319 820	319 820		
	- à plus d'un an à l'origine	66 073	35 964	30 109	
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	190 529	190 529		
	Personnel et comptes rattachés	197 938	197 938		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	702 116	702 116		
	Impôts sur les bénéfices	4 340	4 340		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	169 626	169 626		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	1 650 442	1 620 333	30 109	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

38 716

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

58 357

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	20 914			20 914
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	86 075			86 075
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 250 037		31 589	1 218 449
Résultat de l'exercice	- 31 589	31 589	43 050	- 43 050
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	47 449		23 520	23 929
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	1 372 887	31 589	98 159	1 306 317