

## **ASSOCIATION EN TEMPS**

14 Avenue du Président Wilson

93100 MONTREUIL

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos le 31 décembre 2012*

**Commissaire aux comptes • Membre ATH**

50, RUE DE PICPUS - 75012 PARIS  
Tél : +33 1 43 43 90 00 - Fax : +33 1 43 44 92 65  
Email : [bm12@berdugometoudi.fr](mailto:bm12@berdugometoudi.fr)

98, AVENUE DE VILLIERS - 75017 PARIS  
Tél : +33 1 40 72 54 10 - Fax : +33 1 40 72 60 95  
Email : [bm17@berdugometoudi.fr](mailto:bm17@berdugometoudi.fr)

[www.berdugometoudi.fr](http://www.berdugometoudi.fr)

**SFECO & Fiducia Audit**

MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS  
SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 62 400 EUROS - RCS PARIS B 712 042 639

---

**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 lors de 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 EN TEMPS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications 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.

**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.

Ils ont été établis au regard des règles et principes comptables français, et en application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du CRC, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ; de l'instruction n° DGAS/SD5B/2007/319 du 17 août 2007 relative au plan comptable et à certains mécanismes comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés et aux organismes gestionnaires ; de l'arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note n°2 de l'annexe concernant les provisions pour risques.

## **2 – 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## **3 - Vérifications et informations spécifiques**

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 sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris,  
Le 3 juin 2013

**SFECO & FIDUCIA AUDIT**



*Représentée par*

**Gilbert METOUDI**  
Commissaire aux Comptes  
(Membre de la Compagnie Régionale de Paris)

**ASSOCIATION EN TEMPS**  
Comptes annuels au 31/12/2012

BILAN ACTIF	Brut	Amortissement & Dépréciation	Net au 31/12/12	Net au 31/12/11
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Logiciels, droits & valeurs similaires	9 680,02	8 878,27	801,75	302,31
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	2 134,99	1 602,85	532,14	80,43
Autres	194 413,48	122 652,16	71 761,32	43 004,17
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées à des participations	18 437,00		18 437,00	13 435,00
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	39 754,04		39 754,04	36 074,96
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>264 419,53</b>	<b>133 133,28</b>	<b>131 286,25</b>	<b>92 896,87</b>
Comptes de liaison (1)				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	58 058,25		58 058,25	10 797,06
Créances (2) :				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	753 533,43		753 533,43	1 279 125,31
Autres créances	25 833,21		25 833,21	20 180,78
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	654 665,68		654 665,68	56 827,31
Charges constatées d'avance	5 412,33		5 412,33	5 343,96
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 497 502,90</b>		<b>1 497 502,90</b>	<b>1 372 274,42</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 761 922,43</b>	<b>133 133,28</b>	<b>1 628 789,15</b>	<b>1 465 171,29</b>
1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement à l'exploitation et à la trésorerie				
2) Dont à moins d'un an			753 533,43	1 279 125,31
2) Dont à plus d'un an				
3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du CASF				

**ASSOCIATION EN TEMPS**  
Comptes annuels au 31/12/2012

<b>BILAN PASSIF</b>	31/12/2012	31/12/2011
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	1 000,00	1 000,00
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
- Apports		
- Dons Legs		
- Subvention d'investissement sur biens renouvelables		
<b>Réserves</b>		
- Excédents affectés à l'investissement		
- Réserve de compensation	160 076,25	160 076,25
- Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	788 959,30	93 185,07
- Autres réserves		
<b>Report à nouveau</b>		
- Report à nouveau (gestion non contrôlée)	943,01	-3 481,10
- Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-1 211,10	
- Résultat sous contrôle de tiers financeurs	59 967,91	709 989,37
- Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-25 136,57	-27 376,08
<b>Résultat de l'exercice (1)</b>	105 044,87	61 155,29
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
<b>Provisions réglementées</b>		
- Couverture du besoin en fonds de roulement	20 000,00	20 000,00
- Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations des immobilisations	10 000,00	
- Réserves des plus-values nettes d'actif	5 477,30	700,95
Immobilisations grevées de droits		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 125 120,97</b>	<b>1 015 249,75</b>
Compte de liaison		
Provisions pour risques	105 532,45	103 500,00
Provisions pour charges		
Fonds dédiés :		
- Sur subventions de fonctionnement		
- Sur autres ressources		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>105 532,45</b>	<b>103 500,00</b>
<b>Dettes (3)</b>		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		32 397,63
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		3 964,28
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	112 417,04	61 614,65
Dettes fiscales et sociales	246 853,08	219 475,18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	38 865,61	28 969,80
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>398 135,73</b>	<b>346 421,54</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 628 789,15</b>	<b>1 465 171,29</b>
(1) Résultat sous contrôle de tiers financeurs : dont compte 1201	105 044,87	61 155,29
(1) Résultat sous contrôle de tiers financeurs : dont compte 1291		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement		
(4) Dont à moins d'un an :	112 417,04	61 614,65
(4) Dont à plus d'un an :		
(5) Dont fonds majeurs protégés		

**ASSOCIATION EN TEMPS**  
Comptes annuels au 31/12/2012

<b>COMPTE DE RESULTAT - Première Partie</b>	31/12/2012	31/12/2011
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées		
- Prix de journée	3 022 029,17	2 710 281,77
- Dotation globale		
- Autres		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges	1 216,73	45 514,31
Cotisations		60,00
Autres produits (hors cotisations)		3,56
<b>TOTAL I</b>	<b>3 023 245,90</b>	<b>2 755 859,64</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation stocks matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	1 310 226,84	1 168 283,40
Impôts, taxes et versements assimilés	113 493,91	104 867,93
Salaires et traitements	953 600,52	908 114,63
Charges sociales	516 373,13	481 829,62
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	21 703,80	20 678,39
Sur immobilisations : dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions		
Pour risques et charges : dotation aux provisions	2 032,45	475,30
Autres charges	2,62	2,38
<b>TOTAL II</b>	<b>2 917 433,27</b>	<b>2 684 251,65</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>105 812,63</b>	<b>71 607,99</b>
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

**ASSOCIATION EN TEMPS**  
Comptes annuels au 31/12/2012

<b>COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie</b>	31/12/2012	31/12/2011
<b>Produits financiers :</b>		
Produits financiers de participation	368,93	384,12
Produits autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés	4 543,50	6 561,53
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL V</b>	4 912,43	6 945,65
<b>Charges financières :</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 223,02	10,15
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>	2 223,02	10,15
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	2 689,41	6 935,50
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	108 502,04	78 543,49
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	656,18	3,02
Sur opérations en capital	750,00	1 511,85
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	1 406,18	1 514,87
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
Sur opérations de gestion	87,00	18 903,07
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et provisions	4 776,35	
<b>TOTAL VIII</b>	4 863,35	18 903,07
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	-3 457,17	-17 388,20
Impôt sur les sociétés (IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	3 029 564,51	2 764 320,16
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	2 924 519,64	2 703 164,87
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	105 044,87	61 155,29
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	105 044,87	61 155,29
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
Total		

ASSOCIATION EN TEMPS  
14, avenue du Président Wilson  
93100 MONTREUIL

## ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2012, caractérisés par les données suivantes :

- total du bilan :	1.628.789,15 €
- total du compte de résultat (produits) :	3.029.564,51 €
- résultat de l'exercice (excédent):	105.044,87 €

Le résultat 2012 se répartit de la façon suivante :

▪ <i>Activité sous contrôle de tiers financeurs :</i>	<i>105.044,87€</i>
▪ <i>Activité propre :</i>	<i>€</i>

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

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association.

Seules sont présentées les informations ayant une importance significative et nécessaire à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine de la situation financière et du résultat de l'association.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Tableau de variation des fonds associatifs
Note n° 5	Tableau des provisions
Note n° 6	Etat des créances
Note n° 7	Etat des dettes



**Note N° 1    PRINCIPES RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

**1- Principes comptables**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2012 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables,
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 99-03 du Comité de la réglementation comptable (CRC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de l'instruction n° DGAS/SD5B/2007/319 du 17 août 2007 relative au plan comptable et à certains mécanismes comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés et aux organismes gestionnaires ;
- de l'arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires.

Il a également été tenu compte des contraintes imposées par les organismes financeurs dans le cadre de la fixation de certains tarifs des prestations.

## 2- Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes

### a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

### b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (coût d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

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

- Constructions	20 à 50 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans
- Matériel de bureau, mobilier de bureau et outillage divers	3 à 10 ans
- Matériel de transport	5 ans

### c) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable. Elles sont comptabilisées dès que le débiteur véritable est identifié.

### d) Dettes provisionnées pour congés à payer

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les dettes.

e) Provisions pour risques et charges

Les risques provisionnés sont ceux liés aux risques prud'homaux connus au 31 décembre 2012 pour un montant évalué à 105.532,45€.

f) D.I.F

Ces dépenses sont imputables sur l'obligation légale de l'entreprise de participer au développement de la formation professionnelle continue.

Le volume d'heures de formation cumulé au 31/12/2012 :

- correspondant aux droits acquis au titre du DIF s'élève à 2.837,72 heures,
- n'ayant pas donné lieu à demande s'élève à 2.837,72 heures.

Ces dépenses sont imputables sur l'obligation légale de l'entreprise de participer au développement de la formation professionnelle continue.

Aucune demande de formation n'a été présentée au 31/12/2012 et aucun passif n'existe à ce sujet.

### **3- Compte de résultat**

Les comptes de résultat des activités soumises à approbation ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

## Note n° 2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	acquisitions	cessions	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	13 456,99	1 605,03	5 382,00		9 680,02
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>13 456,99</b>	<b>1 605,03</b>	<b>5 382,00</b>		<b>9 680,02</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques matériel et outillage	1 998,82	582,28	446,11		2 134,99
Installations générales, aménagements divers	149 827,75		93 324,50		56 503,25
Matériel de transport	28 788,01	38 738,00	1 288,01		66 238,00
Matériel de bureau et informatique	45 753,81	9 285,75	9 515,70		45 523,86
Mobilier	31 527,54	1 201,04	6 580,21		26 148,37
Autres					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>257 895,93</b>	<b>49 807,07</b>	<b>111 154,53</b>		<b>196 548,47</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Participations	13 435,00	5 002,00			18 437,00
Prêts					
Autres titres et immobilisations financières	36 074,96		4 240,60	561,52	39 754,04
<b>TOTAL ( III )</b>	<b>49 509,96</b>	<b>5 002,00</b>	<b>4 240,60</b>	<b>561,52</b>	<b>58 191,04</b>
<b>TOTAL ( I+II+III )</b>	<b>320 862,88</b>	<b>56 414,10</b>	<b>120 777,13</b>	<b>561,52</b>	<b>264 419,53</b>

### Note n° 3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Augmentation	Diminution	virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
Frais établissement					
Autres immobilisations incorporelles	13 154,68	1 105,59	5 382,00		8 878,27
<b>TOTAL (I)</b>	<b>13 154,68</b>	<b>1 105,59</b>	<b>5 382,00</b>		<b>8 878,27</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques matériel et outillage	1 918,39	130,57	446,11		1 602,85
Installations générales, aménagements divers	135 601,82	8 178,14	93 324,50		50 455,46
Matériel de transport	18 958,84	5 015,71	1 288,01		22 686,54
Matériel de bureau et informatique	33 984,55	5 823,83	9 515,70		30 292,68
Mobilier	24 347,73	1 449,96	6 580,21		19 217,48
Autres					
<b>TOTAL (II)</b>	<b>214 811,33</b>	<b>20 598,21</b>	<b>111 154,53</b>		<b>124 255,01</b>
<b>TOTAL (I+II+III)</b>	<b>227 966,01</b>	<b>21 703,80</b>	<b>116 536,53</b>		<b>133 133,28</b>

**Note n°4 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

NATURE DES FONDS PROPRES	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
<b>FONDS PROPRES</b>					
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>1 000,00</b>				<b>1 000,00</b>
- Apports sans droit de reprise	1 000,00				1 000,00
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables					
<b>Ecarts de réévaluation</b>					
<b>Réserves</b>	<b>253 261,32</b>	<b>695 774,23</b>			<b>949 035,55</b>
Statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves réglementées					
- investissement					
- compensation	160 076,25				160 076,25
- couverture du besoin en fonds de roulement	93 185,07	695 774,23			788 959,30
Autres réserves					
<b>Report à nouveau</b>	<b>-3 481,10</b>		<b>3 213,01</b>		<b>-268,09</b>
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>61 155,29</b>	<b>-61 155,29</b>	<b>105 044,87</b>		<b>105 044,87</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>					
- Apports					
- Legs et donation					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	682 613,29	-644 618,95	-3 163,00		34 831,34
<b>Ecarts de réévaluation</b>					
<b>Subventions d'investissements sur biens non renouvelables</b>					
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>20 700,95</b>		<b>14 776,35</b>		<b>35 477,30</b>
Pour réserve de trésorerie	20 000,00				20 000,00
Pour renouvellement des immobilisations		10 000,00	10 000,00		10 000,00
Amortissements dérogatoires					
Différence sur réalisations d'éléments d'actif	700,95		4 776,35		5 477,30
Autres provisions réglementées					
<b>Immobilisations grévées de droit</b>					
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>1 015 249,75</b>	<b>0,00</b>	<b>134 647,58</b>		<b>1 125 120,97</b>

**Note n° 5 TABLEAU DES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

NATURE DES PROVISIONS	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
Provisions pour risques	103 500,00		2 032,45		105 532,45
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour charges à répartir					
Provisions pour grosses réparations					
Autres provisions risques charges					
<b>TOTAL</b>	<b>103 500,00</b>		<b>2 032,45</b>		<b>105 532,45</b>

## Note n°6 ETAT DES CREANCES

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		à un an au plus	à plus d'un an
Prêts ( 1 )			
Autres immobilisations financières	39 754,04	39 754,04	
Créances art. 58 ou art. 35 < Dotation Globale ou Prix de journée à recevoir			
Usagers et comptes rattachés	753 533,43	753 533,43	
Autres créances	25 833,21	25 833,21	
Charges constatées d'avance	5 412,33	5 412,33	
<b>TOTAL</b>	<b>824 533,01</b>	<b>824 533,01</b>	
( 1 ) Montant :			
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			



## Note n°7 ETAT DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Avoir à établir	4 135,22	4 135,22		
Fournisseurs et comptes rattachés	112 417,04	112 417,04		
Dettes fiscales et sociales	246 853,08	246 853,08		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Dépôts des hébergés				
Autres dettes	34 730,39	34 730,39		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>398 135,73</b>	<b>398 135,73</b>		
(1) Montants :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice (1)				