

# CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES  
INSCRITE À LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'AGEN  
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE  
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE BORDEAUX  
S.A.R.L. AU CAPITAL DE 72000 EURCS - R.C.S. AGEN B 343 241 238 - APE 6820 Z

Exemplaire destiné  
au dépôt des comptes

ASSOCIÉS  
ALAIN BERSANS  
FRÉDÉRIC BISTUER  
COMMISSAIRES AUX COMPTES  
EXPERTS COMPTABLES DIPLÔMÉS

## RELIENCE

*Association sans but lucratif (loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901)*  
*Siège social : 2 rue de Macayran*  
*47 550 BOE*

### RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012



Mesdames, Messieurs,

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 RELIENCE 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 Trésorier. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; 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 examiner, 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.



## II - 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

L'association a constitué des provisions pour risques et charges telles que décrites dans l'annexe.

Dans le cadre de nos appréciations nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces appréciations.

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

## III - 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations et documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Agen, le 07 juin 2013

Le Commissaire aux Comptes  
Cabinet RAMPNOUX et ASSOCIES

F. BISTUER





ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	2012			2011
	Montant Brut	Amort. et prov.	Montant Net	Montant Net
<b>Actif Immobilisé</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres Immobilisations incorporelles	8 978.77	2 281.00	6 697.77	854.64
Immobilisations Incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	13 031.40	3 743.59	9 287.81	5 334.77
Autres Immobilisations Corporelles	688 998.38	402 089.24	286 909.14	301 705.66
Immobilisations Corporelles en cours				
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	106.75		106.75	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières	537 709.41		537 709.41	20 243.40
<b>TOTAL I</b>	<b>1 248 824.71</b>	<b>408 113.83</b>	<b>840 710.88</b>	<b>328 148.47</b>
Comptes de liaison (1)				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et fournitures				
Autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
Créances (2)				
Créances redevables et comptes rattachés (3)	105 462.49		105 462.49	77 196.81
Autres créances	943 477.73		943 477.73	1 466 387.36
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	390 393.00		390 393.00	183 682.94
Charges constatées d'avance	2 750.30		2 750.30	2 733.91
<b>TOTAL III</b>	<b>1 442 083.52</b>		<b>1 442 083.52</b>	<b>1 730 001.02</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
<b>TOTAL IV</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>TOTAL V</b>				
Ecart de conversion (actif)				
<b>TOTAL VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 690 908.23</b>	<b>408 113.83</b>	<b>2 282 794.40</b>	<b>2 058 149.49</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 pour cet établissement ou ce service, entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.  
(2) Dont à moins d'un an : 1 442 083.52 Dont à plus d'un an :  
(3) Dont créances mentionnées à l'article R.314-96 du code de l'action sociale et des familles.

CONSO RELIENCE

ANNEXE 4 : BILAN PROPRE D'UN ETABLISSEMENT SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL GERE PAR UN ORGANISME DE DROIT PRIVE

<b>PASSIF</b>		<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Dons et legs			
Subvention d'investissement sur biens renouvelables			
<b>Réserves</b>			
Excédents affectés à l'investissement		583 257,08	576 338,65
Réserve de compensation		94 713,24	124 016,39
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement		138 573,88	138 573,88
Autres réserves			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		-47 457,24	-51 316,65
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs			
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		111 959,37	136 875,89
Dépenses non opposables au tiers financeurs			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)		-18 489,57	-49 521,54
Résultat provisoire de l'exercice (excédent ou déficit)			
Résultat provisoire de l'exercice N-1 (excédent ou déficit)			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		5 400,00	7 200,00
Provisions réglementées			
Couverture du besoin en fonds de roulement		13 293,16	13 293,16
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations		91 164,55	97 164,55
Réserves des plus-values nettes d'actif		27 361,37	27 361,37
Droit des propriétaires			
<b>TOTAL I</b>		<b>999 775,84</b>	<b>1 017 005,70</b>
<b>Comptes de liaison</b>			
<b>TOTAL II</b>			
Provisions pour Risques		155 099,00	138 428,27
Provisions pour Charges		239 576,90	204 957,57
Fonds Dédiés		4 783,32	4 783,32
<b>TOTAL III</b>		<b>399 458,82</b>	<b>348 165,16</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		19 364,83	21 899,84
Emprunts et dettes financières divers (3)		6 413,02	9 845,63
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Redevables créditeurs			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)		75 201,76	56 653,90
Dettes sociales et fiscales		208 469,64	555 791,97
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (5)		566 195,49	42 659,79
Produits constatés d'avance		5 915,00	6 127,50
<b>TOTAL IV</b>		<b>883 559,74</b>	<b>692 978,63</b>
Ecart de conversion (passif)	<b>TOTAL V</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>2 282 794,40</b>	<b>2 058 149,49</b>
(1) Dont comptes 1201 : et compte 1291 : résultats sous contrôle de tiers financeurs (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 plus d'un an Dont à moins d'un an (6) Dont fonds des majeurs protégés & tutelles aux prestations sociales			

**CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIES**

Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 · APE 6920Z



CONSO RELIENCE

COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT OU SERVICE SOCIAL DU MEDICO-SOCIAL

P R O D U I T S	Exercice 2012	Exercice 2011
<b>Produits d'exploitation</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services		
- divers	139 150.17	83 357.95
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	2 660 762.25	2 549 747.73
Subventions d'exploitations et participations	71 543.02	96 912.51
Reprises sur amortissements et provisions		1 059.23
Transferts de charges		
Autres produits	83 537.30	61 910.91
TOTAL I	2 954 992.74	2 792 988.33
<b>Produits financiers</b>		
De participations et des immobilisations financières	4 180.25	298.08
Revenus des valeurs mobilière de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL II	4 180.25	298.08
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	53 434.27	35 345.54
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	6 117.17	33 971.37
Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	6 000.00	6 000.00
- reprises sur provisions réglementées : des plus-values nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions réglementées		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Transferts de charges		
TOTAL III	65 551.44	75 316.91
TOTAL DES PRODUITS	3 024 724.43	2 868 603.32
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	18 489.57	49 521.54
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 043 214.00	2 918 124.86

CONSO RELIENCE

COMPTE DE RESULTAT D'UN ETABLISSEMENT OU SERVICE SOCIAL OU MEDICO-SOCIAL

CHARGES	Exercice 2012	Exercice 2011
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandise		
variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures	12 458.82	
variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements		
variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	270 677.79	252 344.44
Services extérieurs et autres	822 671.33	831 461.74
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	117 158.00	106 041.79
- autres	28 040.50	28 229.00
Charges de personnel		
- salaires et traitements	1 084 965.93	959 875.52
- charges sociales	440 654.86	412 133.08
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements :		
- des immobilisations	69 636.55	71 217.80
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotations aux dépréciations et aux provisions :		
- sur actif circulant	50 750.66	131 204.89
- pour risques et charges d'exploitation	130 311.51	119 127.49
Autres charges		
TOTAL I	3 027 325.95	2 911 635.75
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions	940.55	1 110.29
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement		
TOTAL II	940.55	1 110.29
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	224.67	151.67
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	14 722.83	4 491.15
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées des plus-values nettes d'actif		736.00
- dotations aux autres provisions réglementées		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	14 947.50	5 378.82
TOTAL DES CHARGES	3 043 214.00	2 918 124.86
RESULTAT CREDITEUR = Excédent		
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 043 214.00	2 918 124.86

REGLES et METHODES COMPTABLES  
ASSOCIATION RELIANCE  
Exercice 2012

Total bilan de : .....2 282 794,40 €

Total résultat de l'exercice : ..... - 18 489,57 €

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 d'un exercice sur l'autre
- indépendances des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement des comptes annuels.

**Faits caractéristiques de l'exercice :**

En 2012, les faits caractéristiques sont :

- Forte augmentation de l'activité sur l'ensemble des services de l'association
- Développement des relations de partenariat au travers de convention (Ex : ouverture de l'antenne CSAPA Marmande avec l'ANPAA)
- Diminution importante de la dotation pour le CADA (- 32 790 €)

**Précisions pour 2012 :**

Pour la présentation des comptes annuels, depuis l'exercice 2002, certaines provisions admises aux comptes administratifs et des écritures faisant doublons entre les services (frais de siège....) sont retraitées afin de respecter les règles applicables en comptabilité générale des organismes de droit privé.

**NOTES SUR L'ACTIF DU BILAN :**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

**IMMOBILISATIONS CORPORELLES :**

L'association applique les nouvelles règles sur les actifs, amortissements et dépréciations issues :

- Des règlements CRC 2002-10 et 2003-7 sur les amortissements et dépréciations
- Des règlements CRC 2004-6 et 2005-9 relatifs à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

**CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS**

*Société de commissaires aux comptes*

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

La méthode retenue par l'association pour appliquer ces nouvelles règles depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005 a été la méthode prospective dite méthode simplifiée. Le passé n'est pas remis en cause. L'association a appliqué cette méthode prospective pour l'ensemble des dispositions des règlements sur les actifs et les amortissements.

- évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)
- amorties pour dépréciation selon le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :
  - o Constructions : 20 à 60 ans
  - o Agencements et aménagements : 10 à 20 ans
  - o Logiciels : 1 à 3 ans
  - o Matériel et outillage : 4 à 10 ans
  - o Matériel de transport : 4 à 5 ans
  - o Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans

#### CREANCES :

- sont valorisées à leur valeur nominale
- sont dépréciées par provision si les risques de non-réalisation de la créance sont connus

Sur l'exercice 2012, il n'existe aucunes créances irrécouvrables sur l'ensemble des dossiers.

#### **NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN :**

##### PROVISIONS :

- Provision réglementée pour la couverture du besoin en fonds de roulement : provision constituée pour un montant de 13 293,16 €
- 
- Provision réglementée pour renouvellement des immobilisations : provision constituée pour un montant de 91 164,55 €
- Provision réglementée pour réserves : provision constituée pour un montant de 27 361,37 €
- Provision pour risque et charge : provision constituée pour un montant de 23 290,19 €

Ces provisions portent sur les provisions pour fin de contrat CDD, pour litiges, pour l'évaluation externe notamment.

- Provision pour retraite : 131 107,87 € fin 2012
  - o La dotation est basée sur le calcul suivant 0.8% de la masse salariale budgétée

**CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS**

*Société de commissaires aux comptes*

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN N° 242 241 222 APE 6920Z

- Provision pour grosses réparations : 81 640,06 € fin 2012
- Provision pour Congés payés :

Sur l'exercice 2012, la provision a été retraitée et s'élève à 110 307,08 €.

- Provision pour autres charges : 131 720,43 € à fin 2012
- Provision pour CET : 26 216,01 € à fin 2012

Cette provision correspond à la valorisation des jours congés ou RTT restant à prendre et portés en Compte Epargne Temps

**POSTES CONCERNES PAR CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE :**

	Débit	Crédit
Charges constatées d'avance : .....	2 750,30 €	
Produits constatés d'avance : .....		5 915,00 €
Charges à payer : .....		46 347,86 €
Produits à recevoir : .....	26 429,67 €	

**ENGAGEMENTS FINANCIERS :**

Emprunts hors intérêts : 19 364,83 €

**INFORMATION RELATIVE A LA REMUNERATION DES DIRIGEANTS :**

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23/5/2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé en 2012 à 147 808 €

✠ ✠ ✠ ✠ ✠ ✠ ✠ ✠ ✠ ✠

ASSOCIATION RELIANCE

EXERCICE 1/1/2012 31/12/2012

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS		VALEUR AU 31/12/2011	ACQUISITIONS 2012	CESSIONS 2012	VALEUR AU 31/12/2012
-----------------------------	--	-------------------------	-------------------	---------------	-------------------------

immobilisations incorporelles

Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	1 148,32	7 830,45			8 978,77
Droit au bail					
Autres immobilisations incorporelles					

immobilisations corporelles

Terrains	0,00				0,00
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure	0,00				0,00
Constructions sur sol propre	0,00				0,00
Constructions sur sol d'autrui	0,00				0,00
Installations, matériel et outillages techniques	7 110,21	6 980,19	1 059,00		13 031,40
Autres immobilisations corporelles	699 535,74	61 433,32	71 970,68		688 998,38
dont : Matériel de Transport	178 044,07	11 737,15	43 466,62		146 314,60
Matériel de bureau	231 664,97	11 224,50	24 919,48		217 909,99

Autres créances immobilisées

PARTICIPATIONS	0,00	106,75			106,75
Dépôts et cautionnements	20 243,40	3 481,80	5 011,50		18 713,70
Prêts et autres immobilisations financières	0,00	518 995,71			518 995,71

<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>728 037,67</b>	<b>598 721,47</b>	<b>78 041,18</b>		<b>1 248 717,96</b>
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	--	---------------------

**CABINET RAINPOUX ET ASSOCIÉS**  
 Société de commissaires aux comptes

48, rue de Carrou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 82

RCS AGEN B 343 241 208 - APE 6920Z

ok

324 773,79

688 998,38

CONSO RELIANCE - COMPTE ADMINISTRATIF 2012

Exercice 01/01/2012 31/12/2012

4.3.1 - Tableau des amortissements

	(1) Amortissements cumulés au 31/12/2011	(2) Dotations de l'exercice 2012	(3) Diminutions résultant des sorties de l'exercice 2012	(4) = (1) + (2) - (3) Amortissements cumulés au 31/12/2012
<b>Amortissements des immobilisations incorporelles</b>				
2801	Frais d'établissement			
2803	Frais de recherche et de développement			
2805	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	283,68	1 997,32	2 281,00
2806	Droit au bail			
2808	Autres immobilisations incorporelles			
<b>Amortissements des immobilisations corporelles</b>				
2811	Terrains			
2812	Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure			
2813	Constructions sur sol propre			
2814	Constructions sur sol d'autrui			
2815	Installations, matériel et outillages techniques	1 775,44	2 009,86	3 743,59
2818	Autres immobilisations corporelles	397 830,08	65 629,37	402 089,24
	dont : Matériel de Transport	143 526,55	14 404,75	115 263,22
	Matériel de bureau	116 355,97	24 406,09	122 993,02
	Matériel informatique		17 769,04	
<b>TOTAL GENERAL</b>				
		399 889,20	69 636,55	408 113,83

Exercice 01/01/2012 31/12/2012

**4.3.3 - Tableau des provisions, des dépréciations, des fonds dédiés et des réserves de compensation**

	(1)	(2)	(3)	(4) = (1) + (2) - (3)
	Montant au 31/12/2011	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31/12 exercice n
<b>Réserves de compensation</b>				
10686 Des déficits d'exploitation	124 016,39		29 303,15	94 713,24
10687 Des charges d'amortissement				
<b>Provisions réglementées</b>				
141 Destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	13 293,16			13 293,16
142 Pour renouvellement des immobilisations	97 164,55		6 000,00	91 164,55
145 Amortissements dérogatoires				
14861 Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	27 361,37			27 361,37
14862 Réserves des plus values nettes d'actif circulant				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
151 Provisions pour risques	138 428,27	16 670,73		155 099,00
157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	71 943,06	9 697,00		81 640,06
158 Autres provisions pour charges	133 010,51	24 925,93		157 936,44
<b>Dépréciations</b>				
29 Dépréciation des immobilisations				
39 Dépréciation des stocks et en-cours				
49 Dépréciation des comptes de tiers				
59 Dépréciation des comptes financiers				
<b>Fonds dédiés</b>				
194 Sur subventions de fonctionnement	4 783,32			4 783,32
195 Sur dons manuels affectés				
197 Sur legs et donations affectés				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>610 000,63</b>	<b>51 293,66</b>	<b>35 303,15</b>	<b>625 991,14</b>



CONSO RELIANCE - COMPTE ADMINISTRATIF 2012

Etat des Echéances des Créances et des Dettes

Créances (a)	Montant brut (*) au 31/12/2012	Echéances		Dettes (b)	Montant brut (*) au 31/12/2012	Echéances	
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	à + d'1 an
Créances de l'actif immobilisé :							
Créances rattachées à des participations							
Prêts (1)	106,75	106,75	0,00	Enprunts obligataires convertibles (1)	0,00	0,00	0,00
Autres Immobilisations financières	0,00	0,00	0,00	Autres emprunts obligataires (1)	0,00	0,00	0,00
	537 709,41	18 713,70	518 995,71	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)	19 364,83	1 115,03	18 249,80
				Emprunts et dettes financières divers (1)	8 413,02	8 413,02	0,00
Créances de l'actif circulant :				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 201,76	75 201,76	0,00
Créances clients et comptes rattachés	105 462,49	105 462,49	0,00	Personnel et comptes rattachés	74 517,22	74 517,22	0,00
Autres créances clients	935 287,30	467 074,17	468 213,13	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 973,57	115 973,57	0,00
Personnel et comptes rattachés	2 358,72	2 358,72	0,00	Etat et autres collectivités publiques	17 978,85	17 978,85	0,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0,00	0,00	0,00	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0,00	0,00	0,00
Etat et autres collectivités publiques	5 831,71	5 831,71	0,00	Autres dettes	566 195,49	47 199,78	518 995,71
Autres				Produits constatés d'avance	5 915,00	5 915,00	0,00
Charges constatées d'avance	2 750,30	2 750,30	0,00				
<b>TOTAL</b>	<b>1 589 506,68</b>	<b>602 297,84</b>	<b>987 208,84</b>	<b>TOTAUX</b>	<b>883 559,74</b>	<b>346 314,23</b>	<b>537 245,51</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1) Montant des prêts récupérés en cours d'exercice				(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice			

(\*) Le montant à indiquer ici correspond à celui de la ligne du bilan

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

**CABINET RAMPIGOUX ET ASSOCIES**  
*Société de commissaires aux comptes*  
 48, rue de Carrou - BP 10121  
 47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds Associatifs sans droit de reprise</b>				
Subventions d'investissement sans droit de reprise	- €			- €
Autres Réserves	837 948,92 €	7 898,43 €	29 303,15 €	816 544,20 €
Report à nouveau non soumis	-	10 594,44 €	4 735,03 €	- €
Résultat de l'exercice	-	18 489,57 €	49 521,54 €	18 489,57 €
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
Apports avec droit de reprise	- €			- €
Résultat sous contrôle des tiers financeurs	136 875,89 €	111 959,37 €	136 875,89 €	111 959,37 €
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				- €
Subventions d'invest. Sur bien non renouvelables	7 200,00 €		1 800,00 €	5 400,00 €
Provisions réglementées	137 819,08 €		6 000,00 €	131 819,08 €
	1 017 005,70 €	111 962,67 €	129 192,53 €	999 775,84 €

**CABINET RAIPNOUX ET ASSOCIÉS**

*Société de commissaires aux comptes*

48, rue de Carbou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z