

**MAISON POP**

Siège social : 5, Rue de la Garenne  
17130 MONTENDRE  
Siren : 389.568.254

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013**

Ce rapport contient 4 pages  
Les annexes contiennent 16 pages

## **Aux Membres de l'association,**

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 2013**, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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

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.

## 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 :

### Règles et principes comptables :

Les règles et principes comptables nécessitent que l'ensemble des prestations réalisées donne lieu à une facturation. Cette exhaustivité est garantie par le correct transfert des données de facturation, de la gestion commerciale vers la comptabilité.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié desdites méthodes utilisées et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

### Estimations comptables :

Les relations avec certains organismes financeurs, et notamment la caisse d'allocations familiales, sont définies à travers des conventions signées entre les deux parties et justifiant les conditions de maintien des subventions ou aides perçues.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour nous avons mis en œuvre des tests afin de vérifier par sondage l'application de ces méthodes et le respect des conventions.

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**

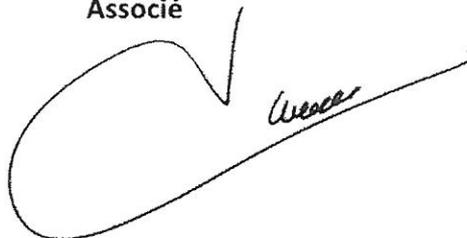
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint André de Cubzac  
Le 13 Mars 2014

Pour G.B AUDIT CONSEIL  
Commissaire aux comptes

Philippe GAUDRIE  
Associé



**BILAN - ACTIF**

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ACTIF	Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013			01/01/2012 au 31/12/2012
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations Incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 843,35	3 453,61	389,74	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	5 918,58	4 214,28	1 704,30	2 841,20
Autres immobilisations corporelles	14 580,67	3 888,47	10 692,20	1 329,32
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations Financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>24 342,60</b>	<b>11 556,36</b>	<b>12 786,24</b>	<b>4 170,52</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	565,00		565,00	
<b>Créances (3)</b>				
Créances redevables et comptes rattachés	19 439,01	1 768,00	17 671,01	8 740,41
Autres	29 278,70		29 278,70	44 836,21
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	123 276,67		123 276,67	79 925,65
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>				
<b>TOTAL (III)</b>	<b>172 559,38</b>	<b>1 768,00</b>	<b>170 791,38</b>	<b>133 502,27</b>
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (V)</b>				
<b>Ecart de conversion actif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>196 901,98</b>	<b>13 324,36</b>	<b>183 577,62</b>	<b>137 672,79</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

ASS. LA Maison pop'  
**BILAN - PASSIF**  
 Du 01/01/2013 au 31/12/2013

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	79 386,44	49 138,94
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>13 589,52</b>	<b>30 247,50</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>92 975,96</b>	<b>79 386,44</b>
<b>Comptes de liaison</b>		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charge		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>16 607,83</b>	<b>16 108,82</b>
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	13 125,95	343,57
Emprunts et dettes financières divers (3)		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 389,82	6 263,86
Dettes fiscales et sociales	51 625,06	32 748,10
Redevables créditeurs		
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Instruments de trésorerie</b>		
<b>Produits constatés d'avance</b>	4 853,00	2 822,00
<b>TOTAL (V)</b>	<b>73 993,83</b>	<b>42 177,53</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>183 577,62</b>	<b>137 672,79</b>
	<i>6 005,00</i>	
	<i>67 988,83</i>	<i>42 177,53</i>
	<i>1 830,53</i>	
<i>(1) Dont à plus d'un an</i>		
<i>(1) Dont à moins d'un an</i>		
<i>(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques</i>		
<i>(3) Dont emprunts participatifs</i>		

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	115 112,69	127 575,11
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	314 784,17	281 134,07
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	5 957,66	560,00
Cotisations	2 649,00	2 608,00
Autres produits (hors cotisations)	8 403,67	10 588,27
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>446 907,19</b>	<b>422 465,45</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>		
Achat de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	88 582,74	88 372,07
Impôts, taxes et versements assimilés	14 192,00	9 968,10
Salaires et traitements	248 850,33	216 192,95
Charges sociales	73 744,14	64 624,27
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 396,18	3 925,06
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	1 201,00	1 013,00
Dotations aux provisions	5 726,67	5 227,66
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	647,18	2 178,52
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>437 340,24</b>	<b>391 501,63</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>9 566,95</b>	<b>30 963,82</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 339,93	1 242,32
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>1 339,93</b>	<b>1 242,32</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	69,65	81,58
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>69,65</b>	<b>81,58</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>1 270,28</b>	<b>1 160,74</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	2 852,29	2 023,14
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>	<b>2 852,29</b>	<b>2 023,14</b>

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	100,00	3 900,20
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>100,00</b>	<b>3 900,20</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>2 752,29</b>	<b>-1 877,06</b>
<b>Impôt sur les bénéfices</b>		
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>13 589,52</b>	<b>30 247,50</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>451 099,41</b>	<b>425 730,91</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>437 509,89</b>	<b>395 483,41</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>13 589,52</b>	<b>30 247,50</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>13 589,52</b>	<b>30 247,50</b>
<i>* Y compris :</i>		
<i>Redevances de crédit-bail mobilier</i>		
<i>Redevances de crédit-bail immobilier</i>		
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>		
	2 752,29	-1 877,06

**Annexes comptables**

**SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE**

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

**SOMMAIRE**

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS			
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES,			
VENTILATION DE L'IMPÔT,			
INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
COMMENTAIRES			

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Les charges et produits supplétifs sont d'un montant inchangé par rapport à 2012, soit 45 000 E.

Les indemnités de fin de carrière ont été provisionnées pour un montant complémentaire de 499,01E.

Au 31/12/2013, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 633 heures. Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2013 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 99-01 du 16 février 1999.

### Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- |                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| - Matériels et outillages   | 3 ans     |
| - Matériel de bureau & info | 3 à 5 ans |
| - Mobilier                  | 10 ans    |

La période d'amortissement retenue pour les biens non décomposables est fondée sur la durée d'usage.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	2 796		1 048
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencés & aménagés const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		5 195		724
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	3 340		11 240
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	8 535		11 964
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			11 331		13 012

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			3 843	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indust.				5 919	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div. Matériel de transport Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.			14 581	
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			20 499	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					24 343	

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement <b>TOTAL</b>					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL</b>		2 796	658		3 454
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 353	1 861		4 214
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	2 011	1 877		3 888
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>4 365</b>	<b>3 738</b>		<b>8 103</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 160</b>	<b>4 396</b>		<b>11 556</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements <b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles <b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corper.	Inst. gales, agenc. am divers						
	Mat. transport						
	Mat. bureau mobilier						
	Emballages récup. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

**ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS**

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

**MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS****SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE**

RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.				
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>					
Stocks					
Créances		1 297	1 201	730	1 768
Valeurs mobilières de placement					
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 297</b>	<b>1 201</b>	<b>730</b>	<b>1 768</b>

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	2 016		2 016
	Autres créances clients	17 423	17 423	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	29 279	29 279	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAUX</b>		<b>48 718</b>	<b>46 702</b>	<b>2 016</b>
Renvois (1) (2)	Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	29 279
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>29 279</b>

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes   à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1)   à plus d' 1 an à l'origine		13 126	7 121	6 005	
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		4 390	4 390		
Personnel & comptes rattachés		18 183	18 183		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		21 873	21 873		
Etat &   Impôts sur les bénéfices autres   Taxe sur la valeur ajoutée collectiv.   Obligations cautionnées publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		11 569	11 569		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		4 853	4 853		
<b>TOTAUX</b>		<b>73 994</b>	<b>67 989</b>	<b>6 005</b>	
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	12 940			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 644			
	(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 853
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>4 853</b>

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 029
Dettes fiscales et sociales	24 272
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>28 301</b>

**HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

**COMMISSAIRES AUX COMPTES**

CABINET GB AUDIT CONSEIL  
 20 RUE DE LA CABEYRE  
 BP.41  
 33240 ST ANDRE DE CUBZAC

**MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES**

	<b>Exercice</b>	<b>Exercice N-1</b>
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>		
	3 360	2 655
<b>Total</b>	3 360	2 655