



SODECC AUDIT

COMMISSAIRES AUX COMPTES

Créateurs de confiance

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Yves BLANC
commissaire
aux comptes

Gilles CORDIER
commissaire
aux comptes

Pierre PAPROCKI
commissaire
aux comptes

rapport sur les comptes annuels : 16 pages

43 rue des Mines
BP 23102
25403 AUDINCOURT cedex
tél 03 81 35 51 41
fax 03 81 30 63 33
mél audit@sodecc.fr

Présenté à :

Mesdames et Messieurs les membres de l'Association
COMITE SOCIAL DU DEPARTEMENT
Association loi 1901
Conseil Général – Place de la Révolution Française
90000 BELFORT
SIREN : 393 313 416

par

Pierre PAPROCKI
Commissaire aux Comptes associé
Cogérant



Certifiée ISO 9001 et 14001

• SARL au capital de 9 900 € inscrite près la Cour d'appel de Besançon •
• RCS Belfort TC 417 631 595 • Code APE : 6920 Z • TVA Intracom : FR 20417631595 •



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

COMITE SOCIAL DU DEPARTEMENT

Association loi 1901

Conseil Général – Place de la Révolution Française

90000 BELFORT

SIREN : 393 313 416

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre Association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2013 sur :

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

Les comptes annuels, tels qu'ils sont joints, pour le bilan, le compte de résultat et l'annexe, au présent rapport, ont été arrêtés par le conseil d'administration de votre Association. 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 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 nous nous sommes assurés du caractère approprié des principes comptables suivis et des estimations significatives retenues, de leur correcte traduction dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2013, ainsi que de l'adéquation de l'information fournie dans l'annexe desdits 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.

III. 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 de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

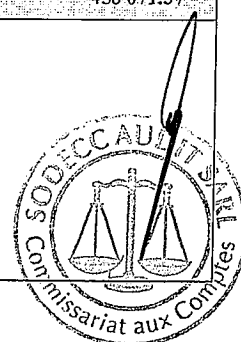
Fait à AUDINCOURT, le 26 juin 2014.

Pour SARL SODECC AUDIT :
Pierre PAPROCKI,
Commissaire aux Comptes associé,

BILAN ACTIF

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

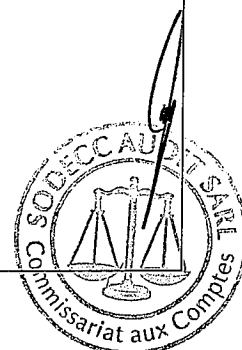
ACTIF	Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013			01/01/2012 au 31/12/2012
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 630.80	4 630.80		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains	42 609.50		42 609.50	42 609.50
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	16 610.93	16 610.93		287.34
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 portefeuille				
Autres titres immobilisés	198 731.11		198 731.11	243 864.97
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	262 582.34	21 241.73	241 340.61	286 761.81
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	82 026.50		82 026.50	81 585.00
Créances (3)				
Créances redevables et comptes rattachés	19 414.68		19 414.68	20 254.81
Autres	6 113.61		6 113.61	5 831.69
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	69 740.84		69 740.84	43 979.41
Charges constatées d'avance (3)	18 887.02		18 887.02	19 658.65
TOTAL (III)	196 182.65		196 182.65	171 309.56
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	458 764.99	21 241.73	437 523.26	458 071.37
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				



BILAN PASSIF

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

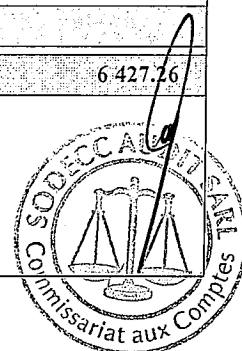
PASSIF	Du 01/01/2013 au 31/12/2013	Du 01/01/2012 au 31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	48 338.28	48 338.28
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	127 266.26	143 499.00
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	37 444.36	-16 232.74
Autres fonds associatifs		
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)		
TOTAL (I)	213 048.90	175 604.54
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	81 120.00	81 120.00
Provisions pour charge	2 000.00	14 058.90
TOTAL (III)	83 120.00	95 178.90
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 007.10	1 100.80
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 068.54	165 518.96
Dettes fiscales et sociales	30 163.52	16 304.91
Redevables créditeurs	440.00	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 616.79	4 287.51
TOTAL (V)	141 295.95	187 212.18
Ecart de conversion passif	(VI) 58.41	75.75
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	437 523.26	458 071.37
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	141 295.95	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		



COMPTE DE RÉSULTAT

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

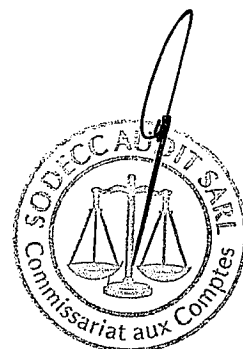
	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	3 300.11	1 807.86
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	678 174.88	735 964.54
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	12 058.90	
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	2 935.36	3 017.26
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	696 469.25	740 789.66
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achat de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achat de matières premières et de fournitures	279 016.06	395 243.67
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	275 539.20	276 718.75
Impôts, taxes et versements assimilés	521.03	502.67
Salaires et traitements	66 224.11	63 327.82
Charges sociales	38 078.02	21 843.81
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	287.34	965.22
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		1 684.24
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	2 737.81	3 146.48
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	662 403.57	763 432.66
RESULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	34 065.68	-22 643.00
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 413.68	6 427.26
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	3 413.68	6 427.26
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	3 413.68	6 427.26
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		



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
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	35.00	17.00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	35.00	17.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-35.00	-17.00
Impôt sur les bénéfices		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	37 444.36	-16 232.74
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	699 882.93	747 216.92
TOTAL DES CHARGES	662 438.57	763 449.66
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	37 444.36	-16 232.74
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	37 444.36	-16 232.74
* Y compris :		
<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 afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de</i>	-35.00	-17.00



ANNEXE COMPTABLE





SOMMAIRE

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



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013 dont le total est de 437 523.26 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 37 444.36 Euros.

Litige en cours :

Liquidation judiciaire, le 20 avril 2011, de la société : PRODUCTION VOYAGES, avec laquelle un contrat avait été signé et deux acomptes de 40560 euros chacun ont été versés en 2010 et en 2011, apparaissant à l'actif du bilan, dans la rubrique "avances et acomptes versés sur commandes" à hauteur de 81 120 euros. Une provision pour risque de ce montant a encore été maintenue sur cet exercice.

L'affaire, toujours en attente, a été confiée à un avocat et une provision pour honoraires de 2 000 euros a encore été maintenue pour cet exercice.

Autre fait :

Le Conseil Général met gratuitement à la disposition du CSD des locaux lui permettant d'exploiter son activité.

La Ville de Belfort met gratuitement, de janvier à juin et de septembre à décembre, à la disposition du CSD des équipements sportifs pour un montant de 2 580.48 euros ; ce montant représentant une subvention indirecte.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

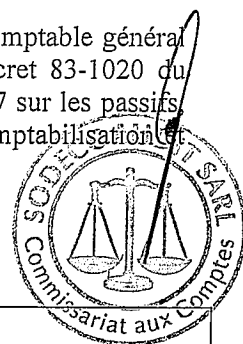
- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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 approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi N° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

Pour l'application de ces règlements, l'entité a choisi la méthode prospective.





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.

Il s'agit de logiciels acquis et utilisés comme outils de gestion et de comptabilité.

Immobilisations corporelles

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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 :

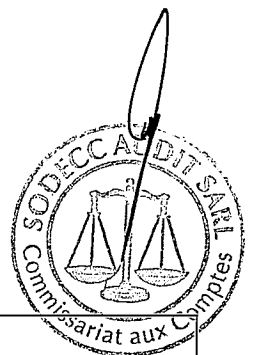
- AAI divers	5 et 8 ans
- Matériels bureau&informatique	3 ans
- Mobilier	10 ans

Immobilisations financières

Il s'agit de placements régulièrement renouvelés et de ce fait considérés comme immobilisations financières.

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.



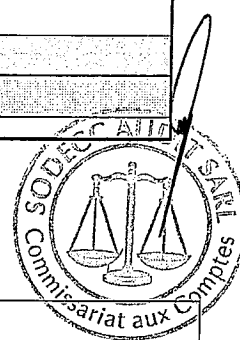
IMMOBILISATIONS CORPORELLES

SOFIGEC

Comité Social du Département - Exercice 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	4 630.80		
CORPORELLES		Terrains	42 609.50		
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
		Installations techniques, matériel & outillage indust.			
		Instal. généré., agencts & aménagts divers	7 719.65		
Autres immos corporelles	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & info., mobilier	8 891.28			
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	59 220.43		
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés	243 864.97		-45 133.86
		Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL IV	243 864.97		-45 133.86
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			307 716.20		-45 133.86

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			4 630.80	
CORPORELLES		Terrains			42 609.50	
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
		Inst.tech., mat. outillage indust.				
		Ins. gal. agen. amé. div.	7 719.65			
Autres immos corporelles	Matériel de transport					
	Mat.bureau, info., mob.	8 891.28				
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			59 220.43	
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés			198 731.11	
		Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL IV			198 731.11	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					262 582.34	





IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

SOFIGEC

Comité Social du Département - Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013

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



**PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**

Ces provisions ont été constituées pour faire face :

- aux 2 acomptes versés, en 2010 et 2011 pour un montant total de 81 120 euros, à la société PRODUCTION VOYAGES, société qui est en liquidation judiciaire depuis le 20 avril 2011.
- aux dépenses d'avocat liées à la liquidation judiciaire de Production Voyages à hauteur de 2 000 euros.

Suite au contrôle URSSAF effectué sur l'exercice 2013, la provision de 12 058.90 euros constituée sur l'exercice précédent et concernant un éventuel redressement sur la prise en charges partielle des dépenses d'une mutuelle par le CSD sur 3 années, a été extournée et le montant réel du redressement a été comptabilisé.





ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

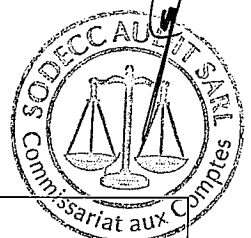
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	4 630.80			4 630.80
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	7 719.65	287.34		7 719.65 8 891.28
	TOTAL	16 323.59	287.34		16 610.93
	TOTAL GENERAL	20 954.39	287.34		21 241.73

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							
TOTAL							
Immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers Mat. transport Mat. bureau mobilier Emballages récup. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							
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 a la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							



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				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	105 068.54	105 068.54		
Personnel & comptes rattachés	2 031.92	2 031.92		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux	28 131.60	28 131.60		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, taxes & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	440.00	440.00		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	4 616.79	4 616.79		
TOTAUX	140 288.85	140 288.85		
Renvois				
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Montant divers emprunts, dettes/associés				



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			
	Autres créances clients	19 414.68	19 414.68	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés	124.10	124.10	
	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			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 989.51	5 989.51		
Charges constatées d'avance	18 887.02	18 887.02		
TOTAUX		44 415.31	44 415.31	
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

