

MAZARS

Association Cancer-Bio-Santé

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

MAZARS

298, Allée du Lac - Green Park III - 31670 Labège

Tél : +33 (0) 5 62 73 44 00 - Fax : +33 (0) 5 61 62 52 60

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CAPITAL DE 100 000 EUROS - RCS TOULOUSE 780 138 715

Association Cancer-Bio-Santé

Siège social : 5 avenue Irène Joliot-Curie 31100 Toulouse
Association Loi du 1er juillet 1901

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2013

MAZARS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Cancer Bio Santé, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les notes « Faits caractéristiques de l'exercice » et « Règles et méthodes comptables » de l'annexe précisant le caractère exceptionnel de la perte dégagée sur l'exercice et le maintien du principe de continuité d'exploitation.

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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

Continuité d'exploitation :

Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous nous sommes assurés que l'annexe donne une information appropriée sur les conditions justifiant le caractère exceptionnel de la perte dégagée en 2013 et sur le maintien du principe de continuité d'exploitation tel que mentionné ci-dessus.

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.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations 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 Labège, le 2 avril 2014

Le commissaire aux comptes,

M A Z A R S

Erik Flamant

Bilan Actif

	Exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013			01/01/2012 au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	31/12/2012
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 402.10	7 346.87	55.23	24.39
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...				
Autres immobilisations corporelles	33 071.09	27 045.66	6 025.43	6 113.04
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	75.00		75.00	75.00
TOTAL (I)	40 548.19	34 392.53	6 155.66	6 212.43
Comptes de liaisons				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
En cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	106 659.28	3 000.00	103 659.28	24 558.00
Autres	269 063.18		269 063.18	224 723.16
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 687.74		2 687.74	16 732.55
Charges constatées d'avance	17 152.29		17 152.29	14 574.87
TOTAL (III)	395 562.49	3 000.00	392 562.49	280 588.58
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)	436 110.68	37 392.53	398 718.15	286 801.01

Bilan Passif

	Du01/01/2013 au31/12/2013	Du01/01/2012 au31/12/2012
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	51 709.49	51 709.49
Report à nouveau	40 766.72	20 950.77
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-91 555.48	19 815.95
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	920.73	92 476.21
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	31 550.43	23 987.00
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	31 550.43	23 987.00
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 712.85	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	215 442.40	59 105.86
Dettes fiscales et sociales	121 974.13	90 199.75
Redevables créditeurs	261.63	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 585.98	19 032.19
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 270.00	2 000.00
TOTAL (V)	366 246.99	170 337.80
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	398 718.15	286 801.01

Compte de Résultat

		Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	86 180.00	450.00
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	465 017.97	391 398.54
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	15 649.00	3 568.00
	Cotisations		
	Autres produits	146 081.50	151 280.60
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		712 928.47	546 697.14
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	403 698.11	165 472.98
	Impôts, taxes et versements assimilés	15 176.84	14 921.00
	Rémunérations du personnel	231 686.51	234 874.42
	Charges sociales	104 977.61	102 389.66
	Dotations aux amortissements et dépréciations	6 778.77	5 200.19
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
	Dotations aux provisions	23 212.43	
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	25 212.15	2 173.00	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		810 742.42	525 031.25
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		-97 813.95	21 665.89
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		310.41
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			310.41
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	452.85	170.07
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		452.85	170.07
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		-452.85	140.34

Compte de Résultat

		Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	833.09	1 500.25
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		5.65
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		833.09	1 505.90
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0.77	0.15
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		0.03
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		0.77	0.18
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)		832.32	1 505.72
Participation des salariés aux résultats (V)			
Impôt sur les bénéfices (VI)		-5 879.00	3 496.00
SOLDE INTERMÉDIAIRE <small>(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)</small>		-91 555.48	19 815.95
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
TOTAL DES PRODUITS		713 761.56	548 513.45
TOTAL DES CHARGES		805 317.04	528 697.50
EXCÉDENT OU DÉFICIT		-91 555.48	19 815.95
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
	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		-91 555.48	19 815.95

Annexe Comptable Sommaire

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat Exercice comptable du 01/01/13 au 31/12/13	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ETAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ETAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			NA
ACTIF CIRCULANT - ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS ET SUBVENTIONS			NA
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			NA
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS			NA
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			NA
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			NA
COMMENTAIRE	O		

Règles et méthodes comptables

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le résultat de l'exercice 2013 est principalement dû à des pertes enregistrées sur des actions ECCP pour 86 K€, ce notamment parce que les subventions sont versées en TTC pour couvrir des charges HT. En conséquence, votre association doit reverser de la TVA sur les subventions perçues et donc couvrir les pertes correspondantes.

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 de l'exercice du 01/01/2013 au 31/12/2013 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont amorties linéairement :

Logiciel : 1 an

Agencements et installations : 10 ans

Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans

Crédit d'impôt compétitivité et emploi (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution de l'impôt sur les sociétés.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

Les impacts associés à la prise en compte du CICE sur les états financiers :

Au titre de l'exercice clos au 31.12.2013, le CICE s'élève à 5 879 €

Etat des immobilisations

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	VBrute des immob. début d'exercice	Augmentations	
			suite à réévaluat°	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	6 562	840
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Instal.géné., agencts & aménagts const.		
	Installations techniques, matériel & outillage indust.			
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts & aménagts divers Matériel de transport Matériel de bureau & info., mobilier Emballages récupérables & divers	1 370 25 819	5 882
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III		27 189	5 882
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		75	
TOTAL IV		75		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			33 826	6 722

Etat des immobilisations

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation 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			7 402	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Inst.tech., mat. outillage indus.	Ins. gal. agen. amé. cons				
		Ins. gal. agen. amé. div.				1 370
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				31 701
		Mat.bureau, info., mob. Emballages récup. div.				
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III			33 071	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					75
		TOTAL IV			75	
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			40 548	

Etat des amortissements

AMORTISSEMENTS

Les immobilisations sont amorties linéairement :

Logiciel : 1 an

Agencements et installations : 10 ans

Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans

Mobilier : 5 ans

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de	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	6 538	809		7 347
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.	562	137		699
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	20 514	5 833		26 346
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	21 076	5 970		27 046
	TOTAL GENERAL	27 614	6 779		34 393

Etat des amortissements

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							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outill.							
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						

Provisions inscrites au bilan

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Le risque de reversement de subventions en fonction de la TVA déductible fait l'objet d'une provision s'élevant à 8 338 €.

Le risque de non perception de subventions a fait l'objet d'une reprise de 15 649 € en application du délai de prescription et à l'inverse, une provision pour risque de reversement de subvention a été comptabilisée dans les comptes clos au 31.12.2013 pour un montant de 23 212 €.

PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

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.

Provisions inscrites au bilan

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Pr.pr recons.gisements miniers petro.				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pr.fisc.pr impl.étranger avant 92				
	Pr.fisc.pr impl.étranger apr.010192				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Pr.pr garanties données aux clients				
	Pr.pr pertes/marchés a terme				
	Provisions pour amendes & pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Pr.pr pensions& obligat. similaires				
	Provisions pour impôts				
	Pr.pr renouvellement des immob.				
	Provisions pour grosses réparations				
	Pr.pr ch.soc.& fisc./congrés à payer				
Autres pr. pour risques & charges	23 987	23 212	15 649	31 550	
TOTAL II		23 987	23 212	15 649	31 550
Provisions pour dépréciation	/immos	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en equiv.			
		- titres de participation			
		- autres immos financ.			
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	3 000			3 000	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III		3 000			3 000
TOTAL GENERAL (I + II + III)		26 987	23 212	15 649	34 550
Dont dotations & reprises			23 212	15 649	
			- d'exploitation		
			- financières		
			- exceptionnelles		
Titres mis en équivalence: montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

Actif circulant

ÉTAT DES CRÉANCES

CADRE A		ETAT DES CREANCES	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		75		75
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		3 588	3 588	
	Autres créances clients		103 071	103 071	
	Créance rep. titres prêtés : pr. /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		Impôts sur les bénéfices	8 501	8 501	
		Etat & autres	46 771	46 771	
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		coll. publiques	213 685	213 685	
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers				
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		106	106	
Charges constatées d'avance			17 152	17 152	
TOTAUX			392 950	392 875	75
Renvois	(1)	Montant des	- Créance représentative de titres prêtés		
	(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice		

Comptes de régularisation - actif

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	17 152
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	17 152
48600000	17 152

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	211 646
TOTAL	211 683

État des échéances des dettes

ÉTAT DES DETTES À LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	Montant net
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes de crédit (1)					
	à 1 an max. à l'origine	20 713	20 713		
	à plus d' 1 an à l'orig.				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		215 442	215 442		
Personnel & comptes rattachés		34 623	34 623		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		54 430	54 430		
Etat & autres collectiv. publiques					
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	26 647	26 647		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	6 274	6 274		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		2 848	2 848		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		5 270	5 270		
TOTAUX		366 247	366 247		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

Comptes de régularisation - passif

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983 - article 23)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 270
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	5 270
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 270

CHARGES À PAYER

CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	125
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 539
Dettes fiscales et sociales	57 595
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	83 259

Les effectifs

LES EFFECTIFS

	31/12/2013	31/12/2012
Ingénieurs et cadres	4.50	4.50
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1.00	1.00
Ouvriers		