

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 EUROS - R.C.S. AGEN B 343 241 238 - APE 6920 Z

ASSOCIÉS
ALAIN BERSANS
FRÉDÉRIC BISTUER
COMMISSAIRES AUX COMPTES
EXPERTS COMPTABLES DIPLÔMÉS

JUVENYS

Association sans but lucratif (loi du 1^{er} 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 2013

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 2013, sur :

- le contrôle des comptes annuels de *JUVENYS* 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 05 juin 2014

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
	2013			2012
	Montant Brut	Amort. et prov.	Montant Net	Montant Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres Immobilisations incorporelles	17 504,99	11 644,00	5 860,99	9 665,53
Immobilisations Incorporelles en cours				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	30 071,87	13 269,90	16 801,97	18 439,08
Autres Immobilisations Corporelles	1 899 055,58	1 197 073,45	701 982,13	548 751,53
Immobilisations Corporelles en cours	116 932,44		116 932,44	24 174,84
Immobilisations Financières				
Participations et créances rattachées à des participations	274,44		274,44	274,44
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres Immobilisations financières	230 181,60		230 181,60	229 881,60
TOTAL I	2 294 020,92	1 221 987,35	1 072 033,57	831 187,02
Comptes de liaison (1)				
TOTAL II				
Actif circulant				
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)	13 489,91		13 489,91	272 369,25
Autres créances	2 981 913,01		2 981 913,01	6 132 514,40
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 333 448,28		1 333 448,28	922 456,99
Charges constatées d'avance	1 689,67		1 689,67	1 997,98
TOTAL III	4 330 540,87		4 330 540,87	7 329 338,62
Charges à répartir sur plusieurs exercices TOTAL IV				
Primes de remboursement des obligations TOTAL V				
Ecart de conversion (actif) TOTAL VI				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 624 561,79	1 221 987,35	5 402 574,44	8 160 525,64

(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 : 2.995 402,92 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.

PASSIF	2013	2012
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	54 026,41	54 026,41
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Dons et legs	25 660,80	25 660,80
Subvention d'investissement sur biens renouvelables		
Réserves		
Excédents affectés à l'investissement	712 140,86	654 198,86
Réserve de compensation	76 370,74	60 823,31
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	605 460,73	605 460,73
Autres réserves		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-288 671,53	-215 475,35
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	246 244,00	273 413,72
Dépenses non opposables au tiers financeurs		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-70 123,76	-44 426,58
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		
Provisions réglementées		
Couverture du besoin en fonds de roulement	247 898,85	267 898,85
Amort. dérogatoires & prov. pour renouvellement immobilisations	97 628,33	14 141,63
Réserves des plus-values nettes d'actif	199 303,26	199 053,26
Droit des propriétaires		
TOTAL I	1 905 938,69	1 894 775,64
Comptes de liaison		
TOTAL II		
Provisions pour Risques	781 434,03	854 621,17
Provisions pour Charges	330 284,97	595 794,78
Fonds Dédiés	4 441,75	4 441,75
TOTAL III	1 116 160,75	1 454 857,70
Dettes		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	374 096,71	852,70
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Redevables créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (4)	419 504,64	54 774,50
Dettes sociales et fiscales	1 311 175,58	1 226 290,43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes (5)	275 698,07	3 528 974,67
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	2 380 475,00	4 810 892,30
Ecart de conversion (passif) TOTAL V		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 402 574,44	8 160 525,64
(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		
(5) Dont 3 résidents		
(6) Dont fonds des majeurs protégés & tutelles aux prestations sociales		

CABINET TRAMPNOUX ET ASSOCIES
Commissaires aux comptes

419 504,64

47004 AGEN CEDEX

JUVENYS CONSOLIDE - COMPTE ADMINISTRATIF 2013
2 RUE MACAYRAN

47550 BOE

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

C H A R G E S	Exercice 2013	Exercice 2012
Charges d'exploitation		
Achats de marchandise		
variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures		
variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements		
variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	277 650,37	260 791,22
Services extérieurs et autres	1 683 955,53	1 525 703,18
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	669 633,12	641 604,07
- autres	1 485,16	24 696,50
Charges de personnel		
- salaires et traitements	5 267 991,43	5 268 604,78
- charges sociales	2 252 033,88	2 209 422,63
Dotations aux amortissements et provisions		
<i>Dotations aux amortissements :</i>		
- des immobilisations	169 585,95	170 532,93
- des charges d'exploitation à répartir		
<i>Dotations aux dépréciations et aux provisions :</i>		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation	174 564,84	190 429,04
Autres charges	494 852,18	502 306,02
TOTAL I	10 991 752,46	10 794 090,37
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement		
TOTAL II		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Exercice courant	24 302,94	1 097,28
Exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	32 276,40	18 558,31
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	250,00	
- dotations aux autres provisions réglementées		2 154,52
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôts sur les sociétés		
TOTAL III	56 829,34	21 810,11
TOTAL DES CHARGES	11 048 581,80	10 815 900,48
RESULTAT CRÉDITEUR = Excédent		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	11 048 581,80	10 815 900,48

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

47004 AGEN CEDEX

JUVENYS CONSOLIDE - COMPTE ADMINISTRATIF 2013
2 RUE MACAYRAN

47550 BOE

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

P R O D U I T S	Exercice 2013	Exercice 2012
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services		1 243,50
- divers	88 714,77	19 973,72
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	10 211 685,74	10 278 756,47
Subventions d'exploitations et participations	168 629,00	153 912,65
Reprises sur amortissements et provisions	435 834,43	235 294,94
Transferts de charges	188,58	22 163,75
Autres produits	12 268,67	5 785,44
TOTAL I	10 917 321,19	10 717 130,47
Produits financiers		
De participations et des immobilisations financières	1,53	1,71
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	1,53	1,71
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 938,25	14 250,09
- exercices antérieurs		
Sur opérations en capital	55 683,77	39 233,26
Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du BFR		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	2 513,30	858,37
- 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	61 135,32	54 341,72
TOTAL DES PRODUITS	10 978 458,04	10 771 473,90
RESULTAT DEBITEUR = Déficit	70 123,76	44 426,58
TOTAL GENERAL (I + II + III)	11 048 581,80	10 815 900,48

CABINET RAMPNOUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes

48, rue de Cartou - BP 10121

31004 AGEN CEDEX
05 53 48 49 00 - Fax 05 53 47 88 32
CA_2013 CONSOL JUVENYS.xls
RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

REGLES et METHODES COMPTABLES
ASSOCIATION JUVENYS
Exercice 2013

Total bilan de :8 650 001.50 €

Total résultat de l'exercice : - 70 123.76 €

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 2013, les faits caractéristiques sont :

- intégration du point rencontre au service de l'UPAES
- La PJJ ne finance plus la suractivité du service SIE
- L'activité du service CF Médiation est transférée à CJM.

Précisions pour 2013 :

Pour la présentation des comptes annuels 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

La méthode retenue par l'association pour appliquer ces nouvelles règles depuis le 1^{er} janvier 2005 a été la méthode prospective dite méthode simplifiée. Le passé n'est

47004 AGEN CEDEX

☎ 05 53 48 49 49 Fax 05 53 47 88 32

RCS AGEN B 343 241 238 - APE 6920Z

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 2013, aucune créance irrécouvrable n'a été constatée.

NOTES SUR LE PASSIF DU BILAN :

PROVISIONS :

- Provision réglementée pour la couverture du besoin en fonds de roulement : provision constituée pour un montant de 247 898.85 €
-
- Provision réglementée pour renouvellement des immobilisations : provision constituée pour un montant de 97 628.33 €
- Provision réglementée pour réserves des plus-values nettes d'actif : provision constituée pour un montant de 199 303.26 €
- Provision pour risques et charges : provision constituée pour un montant de 169 121.08 €

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

- Provision pour retraite : 687 798.07 € fin 2013
 - o La dotation est basée sur le calcul suivant 0.8% de la masse salariale .
- Provision pour grosses réparations : 199 660.48 € fin 2013

Une provision grosse réparation a été reclassée dans la provision pour renouvellement des immobilisations.

- Provision pour Congés payés :

Sur l'exercice 2013, la provision a été retraitée et s'élève charges comprises à 551 768.48 €.

- Provision pour CET : 55 139.37 € à fin 2013

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 :	1 689.67 €	
Produits constatés d'avance :		0.00 €
Charges à payer :		50 349.15 €
Produits à recevoir :	137 961.73 €	

ENGAGEMENTS FINANCIERS :

Emprunts hors intérêts : 0 €

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 2013 à 179 585 €

AUTRES INFORMATIONS :

Effectif moyen : 207 salariés au 31 décembre 2013.

Honoraires du commissaire aux comptes : le montant des honoraires du Commissaire aux Comptes figurant au compte de résultat est de 9 970.47€ au titre du contrôle légal des comptes.

XXXXXXXXXX

ASSOCIATION juvenys CONSOLIDATION 2013

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	VALEUR AU 31/12/2012	AUGMENTATION S 2013	DIMINUTIONS 2013	VALEUR AU 31/12/2013
--	-------------------------	------------------------	------------------	----------------------

immobilisations incorporelles

Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques et procédés, droits et valeurs similaires	17 099,45	405,54		17 504,99
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				

immobilisations corporelles

Terrains				0,00
Agencements et aménagements des terrains, plantations à demeure				0,00
Constructions sur sol propre				0,00
Constructions sur sol d'autrui				0,00
constructions en cours	24 174,84	92 757,60		116 932,44
Installations, matériel et outillages techniques	28 569,98	1 501,89		30 071,87
Autres immobilisations corporelles	1 639 366,03	316 022,62	56 332,98	1 899 055,67
dont : Matériel de Transport	789 948,13	243 571,60	47 156,01	986 363,72
Matériel de bureau	368 397,10	27 615,76	9 167,97	386 844,89
Matériel informatique				

Autres créances immobilisés

PARTICIPATIONS	274,44			274,44
Dépôts et cautionnements	4 989,00			4 989,00
Prêts et autres immobilisations financières	225 192,60			225 192,60

CABINE
Société de commissaires aux comptes

TOTAL GENERAL	1 939 666,34	317 930,05	56 332,98	2 176 814,13
----------------------	---------------------	-------------------	------------------	---------------------

Exercice 01/01/2013 31/12/2013

4.3.1 - Tableau des amortissements

	(1) Amortissements cumulés au 31/12/2012	(2) - (3) Dotations de l'exercice 2013	(3) Diminutions résultant des sorties de l'exercice 2013	(4) = (1) + (2) - (3) Amortissements cumulés au 31/12/2013
Amortissements des immobilisations incorporelles				
2801				
2803				
2805	7 433,89	4 210,11		11 644,00
2806				
2808				
Amortissements des immobilisations corporelles				
2811				
2812				
2813				
2814				
2815	10 130,90	3 139,00		13 269,90
2818	1 090 614,50	162 458,50	55 999,55	1 197 073,45
	dont : <i>Matériel de Transport</i>	89 297,09	47 156,02	615 176,61
	<i>Matériel de bureau</i>	38 953,15	8 732,70	279 016,47
	<i>Matériel informatique</i>			
TOTAL GENERAL				
	1 108 179,29	169 807,61	55 999,55	1 221 987,35

CABINET RAFFINOUX ET ASSOCIÉS

Société de 48, rue

47004 AGEN CEDEX

05 53 47 58 32

CA_2013_GONSO_JUVENYS_XIS02

Exercice 01/01/2013 31/12/2013

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 31/12/2012	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant au 31/12 exercice n
Réserves de compensation				
10686 Des déficits d'exploitation	60 823,31	824,65	5 277,22	56 370,74
10687 Des charges d'amortissement		20 000,00		20 000,00
Provisions réglementées				
141 Destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement	267 898,85		20 000,00	247 898,85
142 Pour renouvellement des immobilisations	14 141,63	86 000,00	2 513,30	97 628,33
145 Amortissements dérogatoires				
14861 Réserves des plus values nettes d'actif immobilisé	199 053,26	250,00		199 303,26
14862 Réserves des plus values nettes d'actif circulant				
Provisions pour risques et charges				
151 Provisions pour risques	854 621,17	142 730,33	215 917,47	781 434,03
157 Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices	462 740,48	17 920,00	276 000,00	199 660,48
158 Autres provisions pour charges	133 054,30	27 487,15	29 916,96	130 624,49
Dépréciations				
29 Dépréciation des immobilisations				
39 Dépréciation des stocks et en-cours				
49 Dépréciation des comptes de tiers				
59 Dépréciation des comptes financiers				
Fonds dédiés				
104 Sur subventions de fonctionnement	4 441,75			4 441,75
195 Sur dons manuels affectés				
197 Sur legs et donations affectés				
47004 AGEN CEDEX				
TOTAL GENERAL	1 996 774,75	290 212,13	549 624,95	1 737 361,93

CABINET RAMPNOU
 Société de commissaires
 48, rue de Carot, 197 B
 47004 AGEN CEDEX

05 53 48 49 48 Fax 05 53 47 58 32
 RCS AGEN B 343 241 238

JUVENYS CONSOLIDÉ - COMPTE ADMINISTRATIF 2013

Etat des Échéances des Créances et des Dettes

Créances (a)	Montant brut (*) au 31/12/2013	Échéances		Dettes (b)	Montant brut (*) au 31/12/2013	Échéances						
		à 1 an au +	à + d'1 an			à 1 an au +	à + d'1 an	à + d'5 ans				
									TOTAL	TOTAL	TOTAL	
Créances de l'actif immobilisé :												
Créances rattachées à des participations												
Prêts (1)	274,44			Emprunts obligataires convertibles (1)								
Autres immobilisations financières	230 181,60	230 181,60	274,44	Autres emprunts obligataires (1)								
				Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)	374 096,71			374 096,71				
				Emprunts et dettes financières divers (1)								
Créances de l'actif circulant :				Dettes fournisseurs et comptes rattachés	419 504,64			419 504,64				
Créances clients et comptes rattachés	13 489,91	13 489,91		Personnel et comptes rattachés	585 901,54			585 901,54				
Autres créances clients	2 959 751,07	2 959 751,07		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	619 655,47			619 655,47				
Personnel et comptes rattachés	22 161,94	22 161,94		Etat et autres collectivités publiques	105 618,57			105 618,57				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				Dettes sur immobilisations et comptes rattachés								
Etat et autres collectivités publiques				Autres dettes	275 698,07			275 698,07				
Autres	1 689,67	1 689,67		Produits constatés d'avance								
Charges constatées d'avance												
TOTAL	3 227 548,63	3 227 548,63		TOTAL	2 380 475,00			2 380 475,00				
(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 RAMPAUX ET ASSOCIÉS
Société de commissaires aux comptes
4R, rue de Carrou - BP 10121
47004 AGEN CEDEX
☎ 05 53 48 46 49 Fax 05 53 47 68 82
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
Fonds Associatifs sans droit de reprise				
Subventions d'investissement sans droit de reprise	54 026,41 €			54 026,41 €
Autres Réserves	1 320 482,90 €	78 766,65 €	5 277,22 €	1 393 972,33 €
Report à nouveau non soumis	215 475,35 €	143 175,00 €	69 978,82 €	- €
Résultat de l'exercice	44 426,58 €	70 123,76 €	44 426,58 €	288 671,53 €
				70 123,76 €
				- €
				- €
				- €
				- €
				25 660,80 €
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports avec droit de reprise	25 660,80 €			25 660,80 €
Résultat sous contrôle des tiers financeurs	273 413,72 €	61 721,00 €	88 890,72 €	246 244,00 €
Subventions d'invest. Sur bien non renouvelables				- €
Provisions réglementées	481 093,74 €	86 250,00 €	22 513,30 €	- €
	1 894 775,64 €	13 438,89 €	2 275,84 €	1 905 938,69 €