

Jean-Paul GROLLEMUND

COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXPERT COMPTABLE

19 Rue Bossuet

69006 LYON

Tel 04 78 24 29 76 - Fax 04 78 52 17 43

Courriel : jpgrol@live.fr

ASSOCIATION 2 CHOSES LUNE

355 rue des Mercières

69140 RILLIEUX

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

Exercice clos au 31/12/2013

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

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

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, 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 Président. 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 votre 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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 établi par le Président et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lyon, le 5 mai 2014



Jean-Paul Grollemond
Commissaire aux Comptes

Bilan Association

ASS 2 CHOSES LUNE

Comptes annuels

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Brut	Amortissements Déprecations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
271000 - Titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
TIAF & autres titres immobilisés	15,00		15,00	15,00
ACTIF MOBILISÉ	15,00		15,00	15,00
Stocks				
Créances				
411100 - Usagers	105,00		105,00	105,00
Usagers et comptes rattachés	105,00		105,00	105,00
468700 - Divers - produits à recevoir	110,56		110,56	
Autres créances	110,56		110,56	
Divers				
508100 - Crédit mutuel livret orange	128 522,28		128 522,28	149 268,09
508150 - Crédit mutuel livret bleu	540,04		540,04	56 154,19
Valeurs mobilières de placement	129 062,32		129 062,32	205 422,28
512000 - Crédit mutuel	4 879,19		4 879,19	169,15
Disponibilités	4 879,19		4 879,19	169,15
ACTIF CIRCUIT ANT	134 172,07		134 172,07	205 581,43
COMPTES DE RÉGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	134 172,07		134 172,07	205 606,43

Experta finances

Le leader's Park 3, chemin des Cythes 69340 Francheville

Tel : 04 72 38 33 30

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Bilan Association

ASS 2 CHOSES LUNE

Comptes annuels

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
119000 - Report à nouveau (solde débiteur)	-1 039,69	-1 039,69
Report à nouveau	-1 039,69	-1 039,69
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	7 179,51	-1 039,69
FONDS PROPRES	8 139,92	-1 039,69
Fonds associés avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIÉS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
195000 - Fonds dédiés sur dons manuels	9 000,00	3 400,00
Fonds dédiés sur autres ressources	9 000,00	3 400,00
FONDS DÉDIÉS	9 000,00	3 400,00
Emprunts obligataires convertibles		
518600 - Intérêts courus à payer	9,14	
Découverts et concours bancaires	9,14	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9,14	
401100 - Fournisseurs	85 132,03	53 290,22
408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues	2 680,00	2 811,60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 812,03	56 101,82
421100 - Personnel - rémunérations dues		0,19
428200 - Dettes prov. pr congés à payer	4 707,00	3 633,00
428600 - Personnel - autres charges à payer		3 605,00
431000 - Sécurité sociale		11 291,00
437300 - Caisse de retraite malakoff	15 295,00	2 854,00
437330 - Caisse de prévoyance humanis	4 285,00	196,05
447110 - Taxe sur les salaires	184,98	
447130 - Participation formation continue	5 174,00	
448600 - Etat - autres charges à payer	1 565,00	399,06
Dettes fiscales et sociales	31 210,98	21 978,30
487000 - Produits constatés d'avance		125 166,00
Produits constatés d'avance		125 166,00
EGARTS DE CONVERSION	118 032,15	203 246,12
TOTAL DU PASSIF	134 172,07	205 606,43

Experts finances

Le leader's Park 3, chemin des Cygnes 69340 Francheville

Tel : 04 72 38 33 30

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Compte de résultat Association

	du 01/01/13	%	du 20/03/12	%	10 mois	(montant)	(%)
	au 31/12/13		au 31/12/12				rel.
							Var
70800 - Recettes hébergement divers	1 560,00	34,21	1 560,00	34,21	1 560,00	1 560,00	
Produits des activités annexes	1 560,00	34,21	1 560,00	34,21	1 560,00	1 560,00	
70820 - Recettes dons parrainage	3 000,00	65,79	3 000,00	65,79	3 000,00	3 000,00	
Legs	3 000,00	65,79	3 000,00	65,79	3 000,00	3 000,00	
74000 - Subventions d'exploitation	540 893,00	NS	540 893,00	NS	540 893,00	540 893,00	
Subventions d'exploitation	540 893,00	NS	540 893,00	NS	540 893,00	540 893,00	
79100 - Transfert de charges d'exploitation	4 362,16	95,66	4 362,16	95,66	4 362,16	4 362,16	
Reprises et Transferts de charge	4 362,16	95,66	4 362,16	95,66	4 362,16	4 362,16	
758200 - Dons manuels affectés	9 000,00	197,37	9 000,00	197,37	9 000,00	9 000,00	
Autres produits	9 000,00	197,37	9 000,00	197,37	9 000,00	9 000,00	
789500 - Report sur dons manuels	3 400,00	74,56	3 400,00	74,56	3 400,00	3 400,00	
Report des ressources	3 400,00	74,56	3 400,00	74,56	3 400,00	3 400,00	
Produits d'exploitation	562 215,16	NS	103 234,00	NS	438 334,36	353,84	
602000 - Achats autres approvisionnement			8 161,47		-9 793,76	-100,00	
Achats de matières premières			8 161,47		-9 793,76	-100,00	
604100 - Prestations gardiennage dijon	80 811,33	NS	80 811,33	NS	80 811,33	80 811,33	
606310 - Frais outillage dijon	185,65	4,07	185,65	4,07	185,65	185,65	
606311 - Frais outillage usagers dijon	194,88	4,27	194,88	4,27	194,88	194,88	
606320 - Produits hygiène/entretien dijon	44,75	0,98	44,75	0,98	44,75	44,75	
606321 - Produits hygiène usagers dijon	118,80	2,61	118,80	2,61	118,80	118,80	
606400 - Achats fournitures administratives	1 925,18	42,22	1 925,18	42,22	1 925,18	1 925,18	
606401 - Fournitures de bureau dijon	263,96	5,79	263,96	5,79	263,96	263,96	
606402 - Fournitures sociales/usagers dijon	1 661,22	36,43	1 661,22	36,43	1 661,22	1 661,22	
Autres achats non stockés	83 544,55	NS	506,21	NS	82 937,10	NS	
611000 - Gardiennage Dijon	147,89	3,24	10 614,50	23,61	-12 737,40	-100,00	
611003 - Prestat aide aliment/usagers dijon	1 718,55	37,69	37,69	0,08	147,89	147,89	
613500 - Locations places	250 733,10	NS	34 411,20	NS	209 439,66	507,20	
615500 - Entretien sur biens mobiliers	4 156,84	91,16	1 988,27	4,47	1 770,92	-100,00	
615510 - Entretien petit outillage	708,00	15,53	159,70	0,35	516,36	269,44	
616000 - Primes d'assurance	3 223,71	70,70	1 815,60	4,07	1 044,99	47,96	
622600 - Honoraires	851,55	18,67	90,00	0,20	-108,00	-100,00	
623100 - Publicité communication	180,00	3,95	180,00	0,40	851,55	851,55	
623150 - Annonces insertions	685,36	15,03	409,29	0,91	180,00	180,00	
625100 - Voyages et déplacements	203,74	4,47	194,21	0,43	203,74	39,54	
625102 - Frais de transports salaires dijon	131,10	2,88	203,74	0,45	131,10	131,10	
625103 - Frais de transports usagers dijon	30,44	0,67	30,44	0,07	30,44	30,44	
625700 - Mission réception siège	17,90	0,39	17,90	0,04	17,90	17,90	
625701 - Mission et réception salaires dijon	173,12	3,80	173,12	0,38	173,12	173,12	
625702 - Mission/recept festivi usager dijon	140,44	3,08	140,44	0,31	140,44	140,44	
626000 - Frais postaux et télécommunication	63,71	1,40	63,71	0,14	63,71	63,71	
626221 - Affranchissement salaires dijon	24,16	0,53	24,16	0,05	24,16	24,16	
626222 - Affranchissement usagers dijon	1 640,74	35,98	241,69	0,53	1 350,71	465,72	
626500 - Téléphone internet Dijon	122,60	2,69	17,25	0,04	101,90	492,27	
627800 - Prestations de services bancaires	5 174,00	113,46	5 174,00	113,46	5 174,00	5 174,00	
633000 - Taxe sur les salaires	1 565,00	34,32	399,06	8,83	1 086,13	226,81	
633000 - Formation continue (organisme)	6 739,00	147,79	399,06	8,83	6 260,13	6 260,13	
Impôts et taxes	6 739,00	147,79	399,06	8,83	6 260,13	6 260,13	
Charges externes	264 952,95	NS	50 108,95	NS	204 822,21	340,63	
633000 - Taxe sur les salaires	1 565,00	34,32	399,06	8,83	1 086,13	226,81	
633000 - Formation continue (organisme)	5 174,00	113,46	5 174,00	113,46	5 174,00	5 174,00	
Autres produits	1 560,00	34,21	1 560,00	34,21	1 560,00	1 560,00	
Produits des activités annexes	1 560,00	34,21	1 560,00	34,21	1 560,00	1 560,00	
708200 - Recettes dons parrainage	3 000,00	65,79	3 000,00	65,79	3 000,00	3 000,00	
Legs	3 000,00	65,79	3 000,00	65,79	3 000,00	3 000,00	
74000 - Subventions d'exploitation	540 893,00	NS	540 893,00	NS	540 893,00	540 893,00	
Subventions d'exploitation	540 893,00	NS	540 893,00	NS	540 893,00	540 893,00	
791000 - Transfert de charges d'exploitation	4 362,16	95,66	4 362,16	95,66	4 362,16	4 362,16	
Reprises et Transferts de charge	4 362,16	95,66	4 362,16	95,66	4 362,16	4 362,16	
758200 - Dons manuels affectés	9 000,00	197,37	9 000,00	197,37	9 000,00	9 000,00	
Autres produits	9 000,00	197,37	9 000,00	197,37	9 000,00	9 000,00	
789500 - Report sur dons manuels	3 400,00	74,56	3 400,00	74,56	3 400,00	3 400,00	
Report des ressources	3 400,00	74,56	3 400,00	74,56	3 400,00	3 400,00	
Produits d'exploitation	562 215,16	NS	103 234,00	NS	438 334,36	353,84	
602000 - Achats autres approvisionnement			8 161,47		-9 793,76	-100,00	
Achats de matières premières			8 161,47		-9 793,76	-100,00	
604100 - Prestations gardiennage dijon	80 811,33	NS	80 811,33	NS	80 811,33	80 811,33	
606310 - Frais outillage dijon	185,65	4,07	185,65	4,07	185,65	185,65	
606311 - Frais outillage usagers dijon	194,88	4,27	194,88	4,27	194,88	194,88	
606320 - Produits hygiène/entretien dijon	44,75	0,98	44,75	0,98	44,75	44,75	
606321 - Produits hygiène usagers dijon	118,80	2,61	118,80	2,61	118,80	118,80	
606400 - Achats fournitures administratives	1 925,18	42,22	1 925,18	42,22	1 925,18	1 925,18	
606401 - Fournitures de bureau dijon	263,96	5,79	263,96	5,79	263,96	263,96	
606402 - Fournitures sociales/usagers dijon	1 661,22	36,43	1 661,22	36,43	1 661,22	1 661,22	
Autres achats non stockés	83 544,55	NS	506,21	NS	82 937,10	NS	
611000 - Gardiennage Dijon	147,89	3,24	10 614,50	23,61	-12 737,40	-100,00	
611003 - Prestat aide aliment/usagers dijon	1 718,55	37,69	37,69	0,08	147,89	147,89	
613500 - Locations places	250 733,10	NS	34 411,20	NS	209 439,66	507,20	
615500 - Entretien sur biens mobiliers	4 156,84	91,16	1 988,27	4,47	1 770,92	-100,00	
615510 - Entretien petit outillage	708,00	15,53	159,70	0,35	516,36	269,44	
616000 - Primes d'assurance	3 223,71	70,70	1 815,60	4,07	1 044,99	47,96	
622600 - Honoraires	851,55	18,67	90,00	0,20	-108,00	-100,00	
623100 - Publicité communication	180,00	3,95	180,00	0,40	851,55	851,55	
623150 - Annonces insertions	685,36	15,03	409,29	0,91	180,00	180,00	
625100 - Voyages et déplacements	203,74	4,47	194,21	0,43	203,74	39,54	
625102 - Frais de transports salaires dijon	131,10	2,88	203,74	0,45	131,10	131,10	
625103 - Frais de transports usagers dijon	30,44	0,67	30,44	0,07	30,44	30,44	
625700 - Mission réception siège	17,90	0,39	17,90	0,04	17,90	17,90	
625701 - Mission et réception salaires dijon	173,12	3,80	173,12	0,38	173,12	173,12	
625702 - Mission/recept festivi usager dijon	140,44	3,08	140,44	0,31	140,44	140,44	
626000 - Frais postaux et télécommunication	63,71	1,40	63,71	0,14	63,71	63,71	
626221 - Affranchissement salaires dijon	24,16	0,53	24,16	0,05	24,16	24,16	
626222 - Affranchissement usagers dijon	1 640,74	35,98	241,69	0,53	1 350,71	465,72	
626500 - Téléphone internet Dijon	122,60	2,69	17,25	0,04	101,90	492,27	
627800 - Prestations de services bancaires	5 174,00	113,46	5 174,00	113,46	5 174,00	5 174,00	
Charges externes	264 952,95	NS	50 108,95	NS	204 822,21	340,63	
633000 - Taxe sur les salaires	1 565,00	34,32	399,06	8,83	1 086,13	226,81	
633000 - Formation continue (organisme)	5 174,00	113,46	5 174,00	113,46	5 174,00	5 174,00	
Impôts et taxes	6 739,00	147,79	399,06	8,83	6 260,13	6 260,13	

Compte de résultat Association

	du 01/01/13 au 31/12/13	%	du 20/03/12 au 31/12/12	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
641100 - Salaires appointements commissi	136 239,56	NS	25 746,46	NS	105 343,81	340,97
641110 - Salaires et appts contrat avenir	6 033,48	132,31	6 033,48	132,31	6 033,48	340,97
641120 - Indemnités de stages	1 320,35	28,96	1 320,35	28,96	1 320,35	340,97
641140 - Provision salaires à payer	-2 575,00	-56,47	2 575,00	56,47	-5 665,00	-183,33
641200 - Provision congés à payer N	3 362,00	73,73	2 595,00	56,91	248,00	7,96
641210 - Provision congés à payer n-1	-2 595,00	-56,91	2 595,00	56,91	-2 595,00	7,96
645100 - Cotisations à l'urssaf	34 959,67	766,66	5 691,10	12,27	28 130,35	411,91
645300 - Cotisations retraite	10 117,64	221,88	1 723,08	3,73	8 049,94	389,32
645310 - Cotisations prévoyance	782,68	17,16	183,75	0,40	562,18	254,96
645400 - Cotisations assedics	5 997,44	131,52	1 107,12	2,38	4 668,90	351,43
645480 - Prov. ch. salaires à payer	-1 030,00	-22,59	1 030,00	22,59	-2 266,00	-183,33
647000 - Autres charges sociales	10,08	0,02	10,08	0,02	-12,10	-100,00
647500 - Médecine du travail et pharmacie	218,87	4,80	358,80	0,78	-211,69	-49,17
648900 - Prov. ch. congés à payer n	1 345,00	29,50	1 038,00	2,24	99,40	7,98
648910 - Prov. ch. congés à payer n-1	-1 038,00	-22,76	1 038,00	22,76	-1 038,00	7,98
Charges sociales	51 353,30	NS	11 141,93	24,25	37 982,98	284,08
689500 - A réaliser sur dons manuels	9 000,00	197,37	3 400,00	7,43	4 920,00	120,59
Engagements à réaliser	9 000,00	197,37	3 400,00	7,43	4 920,00	120,59
658000 - Charges diverses gestion courant	367,29	8,05	367,29	0,80	367,29	3,00
Autres charges	367,29	8,05	367,29	0,80	367,29	3,00
Charges d'exploitation	557 742,48	NS	104 634,08	22,72	432 181,58	344,20
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 472,68	98,09	-1 400,08	-3,04	6 152,78	-366,22
768000 - Autres produits financiers	1 951,93	42,81	360,39	0,78	1 519,46	351,35
Produits financiers	1 951,93	42,81	360,39	0,78	1 519,46	351,35
Résultat financier	1 951,93	42,81	360,39	0,78	1 519,46	351,35
RESULTAT COURANT	6 424,61	140,89	-1 039,69	-2,27	7 672,24	-614,95
778000 - Produits exceptionnels divers	755,00	16,56	755,00	1,65	755,00	6,00
Produits exceptionnels	755,00	16,56	755,00	1,65	755,00	6,00
Résultat exceptionnel	755,00	16,56	755,00	1,65	755,00	6,00
EXCEDENT OU PERTE	7 179,61	157,45	-1 039,69	-2,27	8 427,24	-675,46



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : 2 CHOSES LUNE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 134 172 euros et au compte de résultat de l'exercice, présentée sous forme de liste, dégageant un excédent de 7 180 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/03/2014 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice 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.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Surtout mention, les montants sont exprimés en euros.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Notes sur le bilan
Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements et aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	15			15

Actif circulant

Notes sur le bilan
Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 216 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	105	105	
Autres	111	111	
Charges constatées d'avance			
Total	216	216	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

Montant	
	Divers - produits à recevoir
111	
111	Total

Fonds propres

Notes sur le bilan

Tableau de variation des fonds associatifs

	Debut Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine Intègre				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une conditio				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice				
Résultats sous contrôle des tiers financeu				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	-1 040	8 219	1 040	6 140

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 119 032 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
119 032	119 032		
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :			
- à 1 an au maximum à l'origine	9		
- à plus de 1 an à l'origine		9	
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 812	87 812	
Dettes fiscales et sociales	31 211	31 211	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	9 000		
Produits constatés d'avance			
Total	119 032	119 032	
Emprunts souscrits en cours d'exercice			
Emprunts remboursés sur l'exercice :			

Charges à payer

Montant	
2 680	Fournisseurs - fact. non parvenues
9	Intérêts courus à payer
4 707	Dettes provs. pr congés à payer
7 396	Total

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels	Total



Autres informations
Droit Individuel à la Formation

La loi du 4 mai 2004 ouvre pour les salariés des entreprises françaises un droit à formation d'une durée de 20 heures minimum par an cumulable sur une période de 6 ans. Les dépenses engagées dans le cadre de ce droit individuel à la formation (D.I.F) sont considérées comme des charges de la période et ne donnent pas lieu à comptabilisation d'une provision sauf situation exceptionnelle.

Le nombre d'heures de formation correspondant au cumul des droits acquis par les salariés à la date de clôture s'élève à 57 heures dont 57 heures n'ont pas fait l'objet d'une demande des salariés.

Donations

Fonds dédiés

Ressources provenant de la générosité du public

Montant Initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
A	B	C	A - B + C	
3 400	3 400	3 400	9 000	9 000
Projet laves-linge				
9 000				
Projet apprentissage				
12 400	3 400	3 400	9 000	9 000
Sous total				
12 400	3 400	3 400	9 000	9 000
Sous total				
TOTAL	3 400	3 400	9 000	9 000