PASSEPORT AVENIR

Association régie par la loi du 1er juillet 1901

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2014

45, boulevard Vincent Auriol
75013 PARIS

Excelia Audit
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie régionale de Paris

Excelia Audit
Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie régionale de Paris
21, rue de Crimée
75019 PARIS

PASSEPORT AVENIR

Exercice clos le 31 juillet 2014

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs les 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 juillet 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association PASSEPORT AVENIR, 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 ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 ■ 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note « cotisations » des règles et méthodes comptables de l'annexe

concernant le reclassement des cotisations dans le compte de résultat.

2 ■ Justifications 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 les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des règles et principes comptables suivis par votre association.

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.

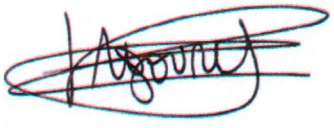
3 ■ Vérifications et informations spécifiques

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 Bureau et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 16 février 2015

Le Commissaire aux comptes
Excelia Audit
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Karène Zagoury
Associée

Comptes annuels au 31 juillet 2014

PASSEPORT AVENIR
Siège social : 45, boulevard Vincent Auriol
75013 Paris

BILAN ACTIF

PASSEPORT AVENIR

Du 01/08/2013 au 31/07/2014

ACTIF	Exercice du 01/08/2013 au 31/07/2014			01/08/2012 au 31/07/2013
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	7 567	6 821	746	4 530
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	20 234	14 084	6 150	8 173
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 020		4 020	4 020
TOTAL (I)	**31 821**	**20 905**	**10 916**	**16 723**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
CTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				536
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	222 750	3 000	219 750	166 692
Autres	18 713		18 713	8 505
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	808 759		808 759	723 299
Charges constatées d'avance (3)	1 257		1 257	4 859
TOTAL (III)	**1 051 478**	**3 000**	**1 048 478**	**903 891**
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)	**1 083 299**	**23 905**	**1 059 394**	**920 614**

1) Dont droit au bail
2) Dont à moins d'un an (brut)
3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSEPORT AVENIR

Du 01/08/2013 au 31/07/2014

PASSIF

	Du 01/08/2013 au 31/07/2014	Du 01/08/2012 au 31/07/2013
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	520 431	316 343
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	61 072	204 088
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	**581 503**	**520 431**
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
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		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 457	96 347
Dettes fiscales et sociales	131 749	94 336
Redevables créditeurs	33 384	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 025	252
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	215 276	209 248
TOTAL (V)	**477 891**	**400 183**
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**1 059 394**	**920 614**

(1) Dont à plus d'un an
(1) Dont à moins d'un an *477 891*
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

COMPTE DE RÉSULTAT

PASSEPORT AVENIR

Du 01/08/2013 au 31/07/2014

		Du 01/08/13 au 31/07/14	Du 01/08/12 au 31/07/13
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens et services)			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		373 248	244 954
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges		6 125	
Cotisations		575 862	3 000
Autres produits (hors cotisations)		188 338	780 497
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**(I)**	**1 143 573**	**1 028 451**
CHARGES D'EXPLOITATION (2)			
Achat de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achat de matières premières et de fournitures		51 437	49 135
Variation de stock de matières premières et de fournitures			
Achats d'autres d'approvisionnements			
Variation de stock d'approvisionnements			
Autres achats et charges externes *		632 605	467 932
Impôts, taxes et versements assimilés		13 534	11 446
Salaires et traitements		254 774	201 574
Charges sociales		117 882	94 151
Dotations aux amortissements, dépréciations			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		7 326	7 367
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		3 000	6 125
Dotations aux provisions			
Subventions accordées par l'association			
Autres charges		9 574	-34
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	**(II)**	**1 090 131**	**837 695**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(I) - (II)**	**53 442**	**190 756**
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		2 237	2 977
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			11 129
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**2 237**	**14 106**
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)**	**2 237**	**14 106**

COMPTE DE RÉSULTAT

PASSEPORT AVENIR

Du 01/08/2013 au 31/07/2014

	Du 01/08/13 au 31/07/14	Du 01/08/12 au 31/07/13
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	5 930	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	**5 930**	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		60
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		**60**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	**5 930**	**-60**
Impôt sur les bénéfices	537	714
SOLDE INTERMÉDIAIRE	**61 072**	**204 088**
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	**1 151 740**	**1 042 558**
TOTAL DES CHARGES	**1 090 668**	**838 470**
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	**61 072**	**204 088**
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	**61 072**	**204 088**

Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de *5 930* *-60*

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PASSEPORT AVENIR

Du 01/08/2013 au 31/07/2014

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2013 au 31/07/2014.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2014 dont le total est de 1 059 394.45 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 61 072.03 Euros.

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 sont établis conformément au règlement CRC n°99-01 du 16 février 1999 du Comité de la Réglementation Comptable et aux règlements CRC 2002-10 relatifs à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et 2004-06 afférents à la définition et à 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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

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

- Agencement et aménagement des constructions 9 ans
- Mobilier de bureau 3 ans
- Serveur 2 ans

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.

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/07/2014, le CICE s'élève à 508 €.

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).

L'entreprise ne peut utiliser le CICE pour :
- financer une hausse de la part des bénéfices distribués
- augmenter les rémunérations des personnes exerçant des fonctions de direction.

VENTILATION DES PRODUITS PAR SECTEUR

Secteur lucratif:
les produits lucratifs se sont arrêtés à 184 603 euros et se décomposent de la façon suivante:
- Programmes spécifiques : 19 774 euros ;
- Refacturation des formations : 164 520 euros ;
- Produits des activités annexes et produits divers : 309 euros ;

Secteur non lucratif :
les produits non lucratifs se sont arrêtés à 955 319 euros et se décomposent de la façon suivante:
- Cotisations : 3 000 euros ;
- Contributions des entreprises : 564 259 euros ;
- Subventions : 105 000 euros ;
- Taxe apprentissage : 268 248 euros;
- Produits divers : 14 812 euros.

BÉNÉVOLAT

Au titre de l'exercice, 1205 bénévoles, dont 970 tuteurs, 75 référents et 160 mentors, sont intervenus lors d'actions effectués par l'association.
En moyenne, chaque tuteur consacre 2.8 heures par mois de leur temps professionnel pour l'exercice de leur mission chez Passeport Avenir (source étude Accenture juin 2012 'Mesure de la valeur sociale créée par Passeport Avenir"), soit une valorisation de 72 euros / mois et par tuteur (valorisation faite au coût horaire moyen du salarié en entreprise, soit 25.57 euros/heures source INSEE).

SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

A la clôture de l'exercice, le poste subvention d'exploitation s'élève à 373 248 euros. Ce dernier se décompose d'une part de la taxe d'apprentissage reçue et d'autre part de subventions.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

PASSEPORT AVENIR

Du 01/08/2013 au 31/07/2014

TAXES D'APPRENTISSAGE

Les produits liés à la taxe d'apprentissage reçus à partir du 2nd trimestre 2014, en dehors des fonds dédiés à une action en particulier, seront pris en compte sur l'exercice 2014/2015.
En effet, l'association n'engagera des actions grâce à ces recettes que sur l'exercice 2014/2015.
Au titre de l'exercice clos au 31 juillet 2014, le montant de la taxe d'apprentissage reçue s'élève à 268 248 euros.

SUBVENTIONS PUBLIQUES

Conformément au plan comptable des associations CRC n° 99-01, les subventions de fonctionnement sont inscrites en produits lors de la réception de la notification d'attribution. Lorsque les fonds n'ont pas pu être utilisés en totalité au cours de l'exercice, l'engagement d'emploi pris envers le tiers financeur est inscrit au passif en "fonds dédiés" et fera l'objet d'une reprise ultérieure au fur et à mesure de la réalisation des dépenses.

COTISATIONS

Au titre de l'exercice 2013/2014, les cotisations ont été rebasculées sur la ligne 'cotisations' du compte de résultat et ne figurent plus sur la ligne 'Autres produits (hors cotisations)'.

REMUNERATION DES PLUS HAUTS CADRES ET DIRIGEANTS

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association s'élèvent pour l'exercice clos au 31 juillet 2014 à 131 464 euros, primes comprises.

EFFECTIF MOYEN

Il s'est arrêté à 6 personnes.

DIF

A la clôture de l'exercice, le DIF s'élève à 349.63 heures.

ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Le montant des engagements de retraite est considéré comme non significatif.

CHANGEMENTS DE METHODE COMPTABLE

Aucun changement de méthode comptable n'est à noter par rapport à l'exercice précédent.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

PASSEPORT AVENIR

Du 01/08/2013 au 31/07/2014

	CADRE A IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	**TOTAL**			
INCORPOR.	Autres postes d'immobilisations incorporelles	**TOTAL**	7 567		
CORPORELLES	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
CORPORELLES		Sur sol d'autrui			
CORPORELLES		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
CORPORELLES	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
CORPORELLES		Inst. générales, agencts & aménagts divers	5 837		
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
CORPORELLES		Matériel de bureau & mobilier informatique	12 878	1 519	
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers			
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours				
CORPORELLES	Avances et acomptes				
		TOTAL	18 715	1 519	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
FINANCIERES	Autres participations				
FINANCIERES	Autres titres immobilisés				
FINANCIERES	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	26 282	1 519	

	CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions par virt poste	Diminutions par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
INCORPOR.	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			7 567	
CORPORELLES	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
CORPORELLES		Sur sol d'autrui				
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. cons				
CORPORELLES	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
CORPORELLES		Inst. gal. agen. amé. divers			5 837	
CORPORELLES	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
CORPORELLES		Mat. bureau, inform., mobilier			14 397	
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers				
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours					
CORPORELLES	Avances et acomptes					
		TOTAL			20 234	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FINANCIERES	Autres participations					
FINANCIERES	Autres titres immobilisés					
FINANCIERES	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			27 801	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

PASSEPORT AVENIR

Du 01/08/2013 au 31/07/2014

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	3 037	3 784		6 821
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 849	661		2 510
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	8 693	2 881		11 574
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	10 541	3 542		14 084
	TOTAL GENERAL	**13 579**	**7 326**		**20 905**

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**							
A. Immob. incorpor.	**TOTAL**							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties 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 ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

PASSEPORT AVENIR

Du 01/08/2013 au 31/07/2014

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	4 020		4 020
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	3 000	3 000	
	Autres créances clients	219 750	219 750	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres — Taxe sur la valeur ajoutée	10 685	10 685	
	coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés	5 930	5 930	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 098	2 098	
	Charges constatées d'avance	1 257	1 257	
	TOTAUX	**246 740**	**242 720**	**4 020**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

PASSEPORT AVENIR

Du 01/08/2013 au 31/07/2014

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 257
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	**1 257**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	104 752
Autres créances	5 930
Disponibilités	
TOTAL	**110 682**

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

PASSEPORT AVENIR

Du 01/08/2013 au 31/07/2014

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 etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		94 457	94 457		
Personnel & comptes rattachés		56 560	56 560		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		43 103	43 103		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	29	29		
	Taxe sur la valeur ajoutée	31 200	31 200		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	857	857		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		36 409	36 409		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		215 276	215 276		
TOTAUX		**477 891**	**477 891**		

Renvois
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

PASSEPORT AVENIR

Du 01/08/2013 au 31/07/2014

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	215 276
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**215 276**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	86 980
Dettes fiscales et sociales	89 200
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**176 180**