

ASSOCIATION « LE GARDERA »

Château du Gardera

33 350 LANGOIRAN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2014

Cabinet Bruno MARTRECHAR
14 rue Frantz Malvezin
33200 BORDEAUX
Commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de BORDEAUX



1

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2014

Aux membres de l'association,

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 2014, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « LE GARDERA », 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 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.



II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bordeaux, le 3 avril 2015

Bruno MARTRENDAR

Commissaire aux comptes

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Bruno Martrenchar', written over a horizontal line.

ASSOCIATION GARDERA CONSO

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains	7 654	1 590	6 064	0,33	6 829	0,41
Constructions	586 102	132 411	453 691	25,03	317 944	19,30
Installations techniques, matériel & outillage industriels	68 313	55 049	13 264	0,73	19 004	1,15
Autres immobilisations corporelles	1 000 982	601 979	399 003	22,01	371 628	22,56
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts	6 807		6 807	0,38	6 807	0,41
Autres immobilisations financières	6 687		6 687	0,37	4 591	0,28
TOTAL (I)	1 676 545	791 029	885 516	48,84	726 805	44,11
Comptes de liaison (1)						
TOTAL (II)						
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
CREANCES (2) :						
Avances & acomptes versés sur commandes					717	0,04
Créances usagers et comptes rattachés (3)	337 018		337 018	18,59	359 192	21,80
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	139		139	0,01	1 304	0,08
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	140 234		140 234	7,74	116 184	7,05

ASSOCIATION GARDERA CONSO

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)
--------------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	437 879		437 879	24,15	434 654	26,38
Charges constatées d'avance	12 140		12 140	0,67	8 698	0,53
TOTAL (III)	927 410		927 410	51,16	920 749	55,89
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	2 603 955	791 029	1 812 926	100,00	1 647 554	100,00

(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 service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

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.

ASSOCIATION GARDERA CONSO

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2014 (12 mois)		31/12/2013 (12 mois)	
FONDS PROPRES:				
Fonds associatifs sans droit de reprise	246 812	13,61	246 812	14,98
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecart de réévaluation				
RESERVES:				
Excédents affectés à l'investissement	191 929	10,59	191 929	11,65
Réserves de compensation	47 622	2,63	7 622	0,46
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	77 207	4,26	77 207	4,69
Autres réserves	16 354	0,90	16 354	0,99
REPORT A NOUVEAU:				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-239 370	-13,19	-239 398	-14,52
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs	-128 483	-7,08	-128 483	-7,79
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	15 383	0,85	20 477	1,24
Dépenses non opposables aux tiers financeurs	-69 192	-3,81	-68 580	-4,15
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-26 821	-1,47	9 478	0,58
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	223 998	12,36	223 998	13,60
PROVISIONS REGLEMENTEES:				
Couverture du besoin en fonds de roulement	222 953	12,30	222 953	13,53
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations	199 774	11,02	209 517	12,72
Réserves des plus-values nettes d'actif	104 282	5,75	101 479	6,16
Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL(I)	882 449	891 367	54,10
Comptes de liaison				
	TOTAL (II)			
Provisions pour risques	76 273	4,21	52 669	3,20
Provisions pour charges				
	TOTAL(III)	76 273	52 669	3,20
Fonds dédiés				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
DETTES (3) :				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	136 200	7,51	49 169	2,98
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	968	0,05	1 407	0,09
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	174 358	9,62	130 859	7,94
Dettes fiscales et sociales	500 669	27,62	509 005	30,89
Autres (5)	42 008	2,32	13 077	0,79
Produits constatés d'avance				
	TOTAL(IV)	854 203	703 517	42,70
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 812 926	100,00	1 647 554	100,00

ASSOCIATION GARDERA CONSO**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)
---------------	--	--

ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

(1) Dont compte 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 moins d'un an : Dont à plus d'un an : (5) Dont fonds des majeurs protégés :	
--	--

ASSOCIATION GARDERA CONSO

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services									
Montants nets produits d'expl.									
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Dotations et produits de tarification			5 079 607	96,96	4 999 073	98,18	80 534	1,61	
Subventions d'exploitation					550	0,01	-550	-100,00	
Dons									
Cotisations					110	0,00	-110	-100,00	
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
Autres produits			103 252	1,97	91 923	1,81	11 329	12,32	
Reprise de provisions									
Transfert de charges			56 046	1,07			56 046	N/S	
Sous-total des autres produits d'exploitation			5 238 905	100,00	5 091 656	100,00	147 249	2,89	
Total des produits d'exploitation (I)			5 238 905	100,00	5 091 656	100,00	147 249	2,89	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat (II)									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			1 513	0,03	1 134	0,02	379	33,42	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			1 513	0,03	1 134	0,02	379	33,42	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			246	0,00	1 354	0,03	-1 108	-81,82	
Sur opérations en capital			2 850	0,05	13 270	0,26	-10 420	-78,51	
Reprises sur provisions et transferts de charges			9 743	0,19	5 509	0,11	4 234	76,86	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Total des produits exceptionnels (IV)			12 839	0,25	20 133	0,40	-7 294	-36,22	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			5 253 256	100,27	5 112 922	100,42	140 334	2,74	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-26 821	-0,50			-26 821	N/S	
TOTAL GENERAL			5 280 077	100,79	5 112 922	100,42	167 155	3,27	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières									
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			304 708	5,82	317 913	6,24	-13 205	-4,14	
Services extérieurs			577 397	11,02	589 710	11,58	-12 313	-2,08	
Autres services extérieurs			333 870	6,37	282 930	5,56	50 940	18,00	
Impôts, taxes et versements assimilés			257 373	4,91	270 510	5,31	-13 137	-4,85	
Salaires et traitements			2 396 139	45,74	2 364 481	46,44	31 658	1,34	
Charges sociales			1 103 534	21,06	1 070 044	21,02	33 490	3,13	

ASSOCIATION GARDERA CONSO

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2014 au 31/12/2014

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2014 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2013 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Autres charges de personnel	32 962	0,63	14 272	0,28	18 690	130,96	
Subventions accordées par l'association							
Dotations aux amortissements	164 136	3,13	158 760	3,12	5 376	3,39	
Dotations aux provisions	23 604	0,45			23 604	N/S	
Autres charges	19 606	0,37	20 574	0,40	-968	-4,69	
Total des charges d'exploitation (I)	5 213 331	99,51	5 089 193	99,95	124 138		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées	873	0,02	867	0,02	6	0,69	
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)	873	0,02	867	0,02	6	0,69	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion	4 236	0,08			4 236	N/S	
Sur opérations en capital	47	0,00	479	0,01	-432	-90,18	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 803	0,05	12 791	0,25	-9 988	-78,08	
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Total des charges exceptionnelles (IV)	7 086	0,14	13 270	0,26	-6 184	-46,59	
Participation des salariés aux résultats (V)	58 424	1,12			58 424	N/S	
Impôts sur les sociétés (VI)	363	0,01	113	0,00	250	221,24	
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	5 280 077	100,79	5 103 444	100,23	176 633	3,46	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT			9 478	0,19	-9 478	-100,00	
TOTAL GENERAL	5 280 077	100,79	5 112 922	100,42	167 155	3,27	

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat							
Prestations en nature							
Dons en nature							
TOTAL							
CHARGES :							
Secours en nature							
Mise à disposition gratuite de biens et services							
Personnel bénévole							
TOTAL							

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014 dont le total est de 1 813 762,58 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de -26 821,06 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013.

1 - REGLES ET METHODES 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

2 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE**- Engagements retraite :**

Ces engagements, par dérogation à la méthode comptable préférentielle, n'ont pas été comptabilisés en raison de la spécificité de fonctionnement de l'Association. En effet, celle-ci n'a pas à supporter sur ces fonds propres les indemnités de départ à la retraite dans la mesure où chaque fois qu'elle est en situation de verser cette indemnité à un salarié faisant valoir ses droits à la retraite, l'autorité de contrôle prend systématiquement à sa charge le coût de cette indemnité.

- Droit Individuel à la Formation (DIF) :

Nous vous informons que le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés s'élève respectivement à :

- 3 843 heures pour les salariés du Foyer du Gardera,
- 3 948 heures pour les salariés du Home de Mazères.

Au 31 décembre 2014, aucune heure de formation n'a donné lieu à demande.

- Résultat de l'exercice :

Résultat comptable de l'exercice 2014 :	- 26 821.06€
Résultat sous contrôle des tiers financeurs 2014 :	- 20 294.65 €
Foyer du Gardera : + 83 575.38 €	
Home de Mazères : - 112 261.36 €	
Résultat propre :	+ 1 864.92 €

- Observations sur la présentation des fonds propres au passif du bilan :

Distinction entre les résultats sous contrôle des tiers financeurs et le report à nouveau :

- Arc en Cycles déficit cumulé au 31.12.2001 :	- 437 311 €
- UAIP déficit cumulé au 31.12.2001 :	- 282 693 €
- Association reports à nouveaux cumulés au 31.12.2014 :	+ 480 633 €
- Dépenses inopposables cumulées au 31.12.2014 :	- 197 674 €
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs au 31.12.2014 :	+ 15 383 €

Total : -421 662 €

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains	7 654		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	367 112		127 479
Install. générales, agencements, constructions	53 795		37 716
Install. techniques, matériel, outillages industriels	68 313		
Autres install., agencements, aménagements	16 726		
Matériel de transport	446 051		130 774
Matériel de bureau, informatique, mobilier	397 480		25 316
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 357 131		321 285
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	11 399		
TOTAL	11 399		
TOTAL GENERAL	1 368 530		321 285

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains			7 654	7 654
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			494 590	586 102
Install. générales, agencements, constructions			91 511	
Install. techniques, matériel, outillages industriels			68 313	68 313
Autres install., agencements, aménagements			16 726	16 726
Matériel de transport		14 416	562 410	562 410
Matériel de bureau, informatique, mobilier		463	421 847	421 847
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		14 879	1 663 051	1 663 052
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			13 494	
TOTAL			13 494	
TOTAL GENERAL		14 879	1 676 545	1 663 052

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains	825	765		1 590
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	89 326	21 418		110 744
Install. générales, agencements, constructions	13 637	8 030		21 667
Install. techniques, matériel et outill. industriels	49 309	5 740		55 049
Installations, agencements divers	11 824	1 818		13 642
Matériel de transport	222 267	78 352	14 416	286 203
Matériel de bureau, informatique, mobilier	254 538	48 013	416	302 134
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	641 725	164 136	14 832	791 029
TOTAL GENERAL	641 725	164 136	14 832	791 029

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains	765				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	21 418				
Install. gales, agencements, constructions	8 030				
Install. tech., matériel, outill. industriels	5 740				
Installations, agencements divers	1 818				
Matériel de transport	78 352				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	48 013				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	164 136				
TOTAL GENERAL	164 136				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées	310 996	2 803	9 743	304 057
TOTAL Provisions règlementées	310 996	2 803	9 743	304 057
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions	52 669	23 604		76 273
TOTAL Provisions	52 669	23 604		76 273
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	363 665	26 407	9 743	380 330
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		23 604		
- financières				
- exceptionnelles		2 803	9 743	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	6 807		6 807
Autres immobilisations financières	6 687		6 687
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	337 855	337 855	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	139	139	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	140 234	140 234	
Charges constatées d'avance	12 140	12 140	
TOTAL GENERAL	503 862	490 368	13 494
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	136 200	136 200	59 305	60 035
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	174 358	174 358		
Personnel et comptes rattachés	167 806	167 806		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	295 039	295 039		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	37 825	37 825		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 910	3 910		
Groupe et associés				
Autres dettes	38 098	38 098		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	853 235	853 235	59 305	60 035
Emprunts souscrits en cours d'exercice	101 200			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 159			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				