

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ASS PROFESSION SPORT&LOISIRS 34

181 AV.DU BITERROIS ESPACE SOLIDARITE
34080 MONTPELLIER

APE : 9312Z

Siret : 41436871200041

BILAN AU 31/12/2022



EURL L.B AUDIT

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de Montpellier

160 Avenue de Fès
34080 MONTPELLIER

Tél. 09.67.87.46.81

Courriel : olivlagier@aol.com

Sommaire

1. Etats de Synthèse	1
Attestation d'Expert Comptable	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Détail du Bilan	7
Détail du Compte de résultat	10
2. Annexe	13
Règles et méthodes comptables	14
Notes sur le bilan	16

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etats de Synthèse

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société ASS PROFESSION SPORT&LOISIRS 34 relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022,

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 11 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	424 977
Chiffre d'affaires	263 354
Résultat net comptable (Bénéfice)	2 578

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à MONTPELLIER

Le 31/03/2023

LAGIER OLIVIER
EXPERT-COMPTABLE

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	16 377	15 178	1 199	2 168
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	536		536	536
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 913	15 178	1 735	2 704
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	61 166		61 166	123 809
Autres créances	11 085		11 085	12 565
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	349 011		349 011	294 264
Charges constatées d'avance (3)	1 981		1 981	1 975
TOTAL ACTIF CIRCULANT	423 242		423 242	432 614
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	440 155	15 178	424 977	435 318
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	367 591	326 810
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 578	40 781
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	370 170	367 591
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 580	31 659
Dettes fiscales et sociales	34 228	36 067
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	54 808	67 727
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	424 977	435 318
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	54 808	67 727
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021	Abs.(M)	Abs.(%)
Production vendue (services)	263 354	246 228	17 126	6,96
Chiffre d'affaires net	263 354	246 228	17 126	6,96
Subventions d'exploitation	270 914	303 701	-32 787	-10,80
Reprises sur provisions (et amortissements), tra	3 311	8 963	-5 652	-63,06
Autres produits	6 365	6 409	-44	-0,69
Total I	543 944	565 301	-21 357	-3,78
Autres achats et charges externes (a)	72 098	72 153	-56	-0,08
Impôts, taxes et versements assimilés	13 765	15 503	-1 739	-11,22
Salaires et traitements	341 921	325 553	16 368	5,03
Charges sociales	115 093	110 931	4 163	3,75
- Sur immobilisations : dotations aux amortisse	969	850	119	13,99
Autres charges	94	54	41	75,84
Total II	543 939	525 044	18 895	3,60
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	5	40 257	-40 252	-99,99
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 373	524	849	162,08
Total V	1 373	524	849	162,08
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 373	524	849	162,08
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)	1 378	40 781	-39 403	-96,62

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 200		1 200	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges				
Total produits exceptionnels (VII)	1 200		1 200	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 200		1 200	
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	546 518	565 825	-19 307	-3,41
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	543 939	525 044	18 895	3,60
BENEFICE OU PERTE	2 578	40 781	-38 203	-93,68
(a) 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) Dont produits concernant les entités liées				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées				

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
870000 - BENEVOLAT		-536	536	11 526
		-536	536	11 526
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - MAT.BUREAU &INFORMATIQU	16 377		16 377	21 400
281830 - AMORT.MAT.BUREAU &INFOR		15 178	-15 178	-19 232
	16 377	15 178	1 199	2 168
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMEN	536		536	536
	536		536	536
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 913	15 178	1 735	2 704
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 - CLIENTS	61 020		61 020	123 809
418100 - CLIENTS FACT. A ETABLIR	146		146	
	61 166		61 166	123 809
Personnel				
431500 - IJSS	129		129	
437600 - TICKETS RESTAURANT	10 574		10 574	9 148
	10 703		10 703	9 148
Etat, Impôts sur les bénéfices				
870000 - BENEVOLAT		-536	536	11 526
		-536	536	11 526
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
870000 - BENEVOLAT		-536	536	11 526
		-536	536	11 526
Autres créances				
468700 - PRODUITS A RECEVOIR	382		382	3 418
	382		382	3 418
Divers				
Disponibilités				
512000 - CREDIT AGRICOLE	145 320		145 320	100 940
512150 - CREDIT AGRICOLE 2E LIVRET	77 820		77 820	76 764
512250 - CSL2 CREDIT AGRICOLE	76 481		76 481	76 328
512300 - CSL CREDIT AGRICOLE	49 391		49 391	40 233
870000 - BENEVOLAT		-536	536	11 526
	349 011	-536	349 547	305 790
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATEES AVA	1 981		1 981	1 975
870000 - BENEVOLAT		-536	536	11 526
	1 981	-536	2 517	13 501
TOTAL ACTIF CIRCULANT	423 242	-2 144	425 386	478 718
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
870000 - BENEVOLAT		-536	536	11 526
		-536	536	11 526
Prime de remboursement des obligations				
870000 - BENEVOLAT		-536	536	11 526

Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
Ecart de conversion - Actif		-536	536	11 526
870000 - BENEVOLAT		-536	536	11 526
		-536	536	11 526
COMPTES DE REGULARISATION		-1 608	1 608	34 578
TOTAL ACTIF	440 155	10 890	429 265	527 526

Détail du Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - RESERVES ASSOCIATIVES	367 591	326 810
	367 591	326 810
Résultat de l'exercice	2 578	40 781
TOTAL CAPITAUX PROPRES	370 170	367 591
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	2 457	5 307
408100 - FOURN.FACTURES A RECEVOIR	18 123	26 352
	20 580	31 659
<i>Personnel</i>		
421000 - PERS.REMUNERATIONS DUES		980
		980
<i>Organismes sociaux</i>		
431000 - URSSAF	19 397	16 231
431500 - IJSS		526
437200 - KLESIA	6 550	6 101
437400 - PREVOYANCE ARTICLE 83 GENERALI	1 672	1 640
437500 - MALAKOFF HUMANIS	525	409
437700 - MUTUELLES	209	239
	28 352	25 146
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>		
442100 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	921	787
448600 - ETAT AUTRES CH. A PAYER	4 955	9 155
	5 876	9 942
Dettes fiscales et sociales	34 228	36 067
TOTAL DETTES	54 808	67 727
TOTAL PASSIF	424 977	435 318

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706100 - GESTION ADMINISTRATIVE	228 202	86,65	211 872	86,05	16 330	7,71
706700 - PRESTATIONS VAE	3 192	1,21	2 292	0,93	900	39,27
708801 - FORMATION PROFESS.CONTI	31 960	12,14	32 064	13,02	-104	-0,32
	263 354	100,00	246 228	100,00	17 126	6,96
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
740050 - CAF 34	7 500	2,85	5 500	2,23	2 000	36,36
741000 - SUBVENTION FOND JEP	22 487	8,54	17 767	7,22	4 720	26,57
741150 - CD34 - RSA	65 000	24,68	65 000	26,40		
741230 - DRJSCS - ANS - CNDS - CRIB	45 260	17,19	50 343	20,45	-5 083	-10,10
741234 - 3M	6 000	2,28			6 000	
741241 - REFACTURATION GEPSLM	30 146	11,45	32 924	13,37	-2 778	-8,44
741500 - PLAN SPORT EMPLOI - CNDS	12 000	4,56	8 625	3,50	3 375	39,13
741800 - DIVERS INFORMATIONS	20 215	7,68	29 290	11,90	-9 075	-30,98
741816 - VIASSO ET VIASSO ACTIV AS	8 000	3,04	34 480	14,00	-26 480	-76,80
741820 - RDL BILAN COMPETENCES	1 106	0,42	150	0,06	956	637,50
745300 - CD34 - ACA RSA	17 000	6,46	23 748	9,64	-6 748	-28,41
745600 - CD34 - CONSEIL	20 700	7,86	23 000	9,34	-2 300	-10,00
747000 - QUARTASSOS	15 500	5,89	12 875	5,23	2 625	20,39
	270 914	102,87	303 701	123,34	-32 787	-10,80
Autres produits						
756000 - COTISATIONS	6 000	2,28	6 060	2,46	-60	-0,99
758000 - PRODUITS DIV.GES.COURAN	365	0,14	349	0,14	16	4,59
781500 - REPRISE PROVISIONS POUR			8 022	3,26	-8 022	-100,00
791000 - TRANSF.CHARGES D'EXPLOI	691	0,26	381	0,15	311	81,59
791100 - REMBOURSEMENTS FORMAT	2 620	0,99	560	0,23	2 060	367,84
	9 676	3,67	15 372	6,24	-5 696	-37,05
Total	543 944	206,54	565 301	229,58	-21 357	-3,78
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes						
606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	3 280	1,25	5 649	2,29	-2 369	-41,93
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	9 178	3,48	9 064	3,68	114	1,25
613500 - LOCATIONS MOBILIERES	2 353	0,89	2 402	0,98	-49	-2,03
615600 - MAINTENANCE	6 260	2,38	5 397	2,19	863	15,99
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	1 562	0,59	1 562	0,63		
617000 - FORMATIONS	5 700	2,16	600	0,24	5 100	849,98
618110 - ABONNEMENTS-DOCUMENTA	706	0,27	661	0,27	45	6,79
622600 - AUTRES HONORAIRES	9 711	3,69	20 919	8,50	-11 209	-53,58
622610 - HONORAIRES EXPERT COMP	3 840	1,46	3 840	1,56		
622620 - HONORAIRES JURIDIQUES	600	0,23	1 290	0,52	-690	-53,49
622630 - HONORAIRES COMMISS.AUX	3 820	1,45	3 168	1,29	652	20,58
623100 - COMMUNICATION	1 393	0,53	686	0,28	707	103,12
623400 - CADEAUX	1 785	0,68	2 308	0,94	-523	-22,65
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENT	6 304	2,39	6 200	2,52	104	1,68

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
625700 - REPAS / RECEPTIONS	7 618	2,89	597	0,24	7 021	NS
626000 - FRAIS POSTAUX & TELECOM.	3 526	1,34	3 123	1,27	403	12,91
627500 - SERVICES BANCAIRES	242	0,09	67	0,03	175	260,75
627501 - FRAIS SUR CHEQUES DEJEU	434	0,16	416	0,17	18	4,22
628100 - COTISATIONS-ADHESIONS	3 786	1,44	4 203	1,71	-417	-9,92
	72 098	27,38	72 153	29,30	-56	-0,08
Total	72 098	27,38	72 153	29,30	-56	-0,08
MARGE SUR M/SES & MAT	471 847	179,17	493 148	200,28	-21 301	-4,32
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	10 542	4,00	8 699	3,53	1 843	21,19
631300 - PART.FORM.CONTINUE	3 223	1,22	6 804	2,76	-3 582	-52,64
	13 765	5,23	15 503	6,30	-1 739	-11,22
Salaires et Traitements						
641110 - SALAIRES BRUTS PERMANEN	338 324	128,47	324 353	131,73	13 971	4,31
641300 - PRIME POUVOIR D'ACHAT			1 200	0,49	-1 200	-100,00
641400 - INDEMNITE DE DEPART	3 596	1,37			3 596	
	341 921	129,83	325 553	132,22	16 368	5,03
Charges sociales						
645000 - CHARGES SOCIALES PERMA	106 095	40,29	101 553	41,24	4 542	4,47
648000 - TICKETS RESTAURANTS	8 998	3,42	9 377	3,81	-380	-4,05
	115 093	43,70	110 931	45,05	4 163	3,75
Amortissements et provisions						
681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	969	0,37	850	0,35	119	13,99
	969	0,37	850	0,35	119	13,99
Autres charges						
658000 - CHARGES DIV.GEST.COURAN	94	0,04	54	0,02	41	75,84
	94	0,04	54	0,02	41	75,84
Total	471 842	179,17	452 891	183,93	18 951	4,18
RESULTAT D'EXPLOITATION	5		40 257	16,35	-40 252	-99,99
Produits financiers						
768000 - INTERETS PERCUS	1 373	0,52	524	0,21	849	162,08
	1 373	0,52	524	0,21	849	162,08
Charges financières						
Résultat financier	1 373	0,52	524	0,21	849	162,08
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	1 378	0,52	40 781	16,56	-39 403	-96,62
Produits exceptionnels						
771800 - AUTRES PROD.EXCEP.GESTI	1 200	0,46			1 200	
	1 200	0,46			1 200	
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	1 200	0,46			1 200	
Participation des salariés						

Détail du Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 578	0,98	40 781	16,56	-38 203	-93,68

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASS PROFESSION SPORT&LOISIRS 34

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 424 977 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 578 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 04/11/2016, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et à l'ANC 2018-07.

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. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans

* Matériel de bureau : 3 à 4 ans

* Matériel informatique : 3 à 4 ans

* Mobilier : 5 ans

Immobilisations Financières / Participations

Les titres de participation figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou à la valeur d'inventaire si celle-ci est inférieure.

La valeur d'inventaire est déterminée en prenant en compte la situation nette de la filiale ainsi que la progression de ses parts de marché et ses perspectives de résultat et de chiffre d'affaires.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

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 aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 400		5 023	16 377
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	21 400		5 023	16 377
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	536			536
Immobilisations financières	536			536
ACTIF IMMOBILISE	21 936		5 023	16 913

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		5 023		5 023
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		5 023		5 023

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'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 aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 232	969	5 023	15 178
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	19 232	969	5 023	15 178
ACTIF IMMOBILISE	19 232	969	5 023	15 178

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 74 767 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	536		536
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	61 166	61 166	
Autres	11 085	11 085	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 981	1 981	
Total	74 767	74 231	536
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	146
PRODUITS A RECEVOIR	382
Total	528

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 54 808 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
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 580	20 580		
Dettes fiscales et sociales	34 228	34 228		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	54 808	54 808		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACTURES A RECEVOIR	18 123
ETAT AUTRES CH. A PAYER	4 955
Total	23 077

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	1 981		
Total	1 981		