



*Calpecc*

Rapport financier  
Exercice clos le 31 décembre 2019

Approuvé lors de l'Assemblée générale Ordinaire 2020  
Du JJ MMMMM 2021

Trésorier : Thierry LECLERCQ

**C.A.L.P.E.C.C.**

*Association régie par la loi du 1er Juillet 1901*

**Cellule administrative** : 22, rue de Mesly – 94000 – Créteil

**Téléphone** : 01.49.80.88.88 - **Courriel** : [calpecc@outlook.fr](mailto:calpecc@outlook.fr) - **Internet** : <https://www.calpecc.fr>



La première partie de ce rapport concerne le compte de résultat détaillé 2019 de notre association (comptes de classe 6 et 7 en comptabilité) et se décompose en 3 « grandes familles » :

- **2 pour les dépenses :**
  - ⇒ *A - Nos prestations - comptes de charges en comptabilité 65 : Autres charges de gestion courante*
  - ⇒ *B - Le fonctionnement - Autres comptes de charges en comptabilité de classe 6*
- **1 pour les produits :**
  - ⇒ *C - Nos ressources : Comptes de produits en comptabilité de classe 7*

La seconde partie du rapport concerne le bilan du Comité d'Animation pour les Loisirs du Personnel territorial de la Ville de Créteil, de ses établissements publics dit C.A.L.P.E.C.C. au 31 décembre 2018.

---

## 1

### Le compte de résultat détaillé 2019 du C.A.L.P.E.C.C.

*A - Nos prestations - comptes de charges en comptabilité 65 pour un total de 93.375,05 euros*

**1 - Voyages et Week ends pour un total de 47.056,02 euros :**

- Balnéaire en Grèce, en Crète - Week-ends à Florence, Barcelone et Amsterdam - Diverses régularisations voyages

**2 - SORTIES pour un total de 46.319,03 euros :**

- - Spectacles Holidays on Ice, Vladimir Cosma, Chantal Goya, Mogador, Chevaliers du fiel, Malik Bentalah, Le roi Lion au Grand Rex, Queen Symphonic, Fame le musical, Disney sur Glace, Grand Rex Noël 2019 - Parc Attractions Astérix, Grévin, Disneyland Paris, Jardin d'Acclimatation - Zoo de Paris Vincennes - Théâtres Frou Frou les Bains, J'ai envie de toi, Compromis, War Horse, Garde à Vue, l'invitation - Visites du vieux Charonne, Monnaie de Paris, l'Hôtel de Lauzun, Bercy et Court St Emilion, Muséum d'Histoire Naturel Océan - l'Orchestre de Paris - Cabaret Oh Happy - Villages Nature Paris - Cirque d'Hiver Bouglione et Cirque de Mongolie - Cinémas à votre convenance - affrètement de cars - Diverses régularisations

*B - Le fonctionnement - Autres comptes de charges en comptabilité de classe 6 pour un total de 4.583,68 euros*

- Achats : 1353,68 euros (autres fournitures informatiques)
- Services extérieurs : 1.459,00 euros (Assurance)
- Autres services extérieurs : 1.771,00 euros (Déplacements, missions réceptions - frais postaux et de télécommunications - Services bancaires et autres)

*Le total des charges prévisionnelles 2019 s'élève donc à la somme de 97.958,73 euros auquel il convient d'ajouter 63.752,73 euros de valorisation de 50% du montant des mises à notre disposition gratuite de nos locaux et du personnel territorial de la Ville de Créteil soit un total des charges 2019 de 161.711,59 euros .*

**C - Nos ressources : Comptes de produits en comptabilité de classe 7 pour un total de 91.336,39 euros soit :**

- Subventions d'exploitation pour un total de 41.710,00 euros
- Autres produits de gestion courante pour un total de 48.180,00 euros (cotisations des adhérents et des conjoints adhérents : 44.622,00 euros et frais de dossier payés pour les inscriptions : 3.558,00 euros)
- Produits financiers : 314,39 euros
- Produits exceptionnels : 1.132,00 euros

*Auquel il convient d'ajouter 663.752,73 euros de valorisation de 50% du montant des mises à notre disposition gratuite de nos locaux et du personnel territorial de la Ville de Créteil soit un total des produits de 155.089,25 euros.*

## Compte de résultat détaillé

**Date de début de l'exercice : 01 / 01 / 2019    Date de fin de l'exercice : 31 / 12 / 2019**

CHARGES	Montant	N-1	PRODUITS	Montant	N-1
<b>60 – Achat</b>	<b>1 353,68 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>70 – Vente de produits finis, prestations de services, marchandises</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<i>Achats d'études et prestations de services</i>	0,00 €	0,00 €	<i>Prestation de services</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Achats non stockés de matières et de fournitures</i>	0,00 €	0,00 €	<i>Vente de marchandises</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Fournitures non stockables (eau, énergie)</i>	0,00 €	0,00 €	<i>Produits des activités annexes</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Fourniture d'entretien et de petit équipement</i>	0,00 €	0,00 €			
<i>Autres fournitures</i>	1 353,68 €	0,00 €			
<b>61 – Services extérieurs</b>	<b>1 459,00 €</b>	<b>1 123,00 €</b>	<b>74 – Subventions d'exploitation</b>	<b>41 710,00 €</b>	<b>56 710,00 €</b>
<i>Sous traitance générale</i>	0,00 €	0,00 €	<i>État : (précisez le(s) ministère(s) sollicité(s))</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Locations</i>	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
<i>Entretien et réparation</i>	0,00 €	0,00 €	<i>Régions(s) :</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Assurance</i>	1 459,00 €	1 123,00 €		0,00 €	0,00 €
<i>Documentation</i>	0,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00 €
<i>Divers</i>	0,00 €	0,00 €	<i>Département(s) :</i>		
<b>62 – Autres services extérieurs</b>	<b>1 771,00 €</b>	<b>2 843,61 €</b>		0,00 €	0,00 €
<i>Rémunérations intermédiaires et honoraires</i>	0,00 €	0,00 €	<i>Commune(s) :</i>		
<i>Publicité, publication, cotisations</i>	0,00 €	592,80 €	<i>- Ville de Créteil</i>	41 710,00 €	41 710,00 €
<i>Déplacements, missions, réception</i>	239,50 €	840,63 €	<i>- CCAS de Créteil</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Frais postaux et de télécommunications</i>	134,30 €	76,30 €	<i>Organismes sociaux (à détailler) :</i>		
<i>Services bancaires, autres</i>	1 397,20 €	1 333,88 €		0,00 €	0,00 €
<b>63 – Impôts et taxes</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<i>Fonds européens</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Impôts et taxes sur rémunération</i>	0,00 €	0,00 €	<i>CNASEA (emplois aidés)</i>	0,00 €	0,00 €
<i>Autres impôts et taxes</i>	0,00 €	0,00 €	<i>Autres recettes (précisez)</i>	0,00 €	0,00 €
<b>64 – Charges de personnel</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<i>- T 11 - Grand Paris Sud Est Avenir</i>	0,00 €	15 000,00 €
<i>Rémunération des personnels</i>	0,00 €	0,00 €	<b>75 – Autres produits de gestion courante</b>	<b>48 180,00 €</b>	<b>59 385,00 €</b>
<i>Charges sociales</i>	0,00 €	0,00 €	<i>Dont cotisations</i>	44 622,00 €	55 272,00 €
<i>Autres charges de personnel</i>	0,00 €	0,00 €	<i>Dont produits divers de gestion courante</i>	3 558,00 €	4 113,00 €
<b>65 – Autres charges de gestion courante</b>	<b>93 375,05 €</b>	<b>112 915,45 €</b>	<b>76 – Produits financiers</b>	<b>314,39 €</b>	<b>214,15 €</b>
<b>66 – Charges financières</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>77 – Produits exceptionnels</b>	<b>1 132,00 €</b>	<b>1 076,50 €</b>
<b>67 – Charges exceptionnelles</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>78 – Reprises sur amortissements et provisions</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>68 – Dotation aux amortissements (provisions pour renouvellement)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>79 – Transfert de charges</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>TOTAL DES CHARGES PREVISIONNELLES</b>	<b>97 958,73 €</b>	<b>116 882,06 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS PREVISIONNELS</b>	<b>91 336,39 €</b>	<b>117 385,65 €</b>
<b>86 – Emplois des contributions volontaires en nature</b>	<b>63 752,86 €</b>	<b>61 388,42 €</b>	<b>87 – Contributions volontaires en nature</b>	<b>63 752,86 €</b>	<b>61 388,42 €</b>
<i>Personnel bénévole</i>	62 858,10 €	60 493,66 €	<i>Bénévolat</i>	62 858,10 €	60 493,66 €
<i>Mise à disposition gratuite de biens et prestations</i>	894,76 €	894,76 €	<i>Prestations en nature</i>	894,76 €	894,76 €
<i>Secours en nature</i>	0,00 €	0,00 €	<i>Dons en nature</i>	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>161 711,59 €</b>	<b>178 270,48 €</b>	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>155 089,25 €</b>	<b>178 774,07 €</b>

**65 – Autres charges de gestion courante**

		2019	2018
VOYAGES Compte 650	Balnéaire en Crète	8 400,83 €	
	Circuit USA	13 847,30 €	
	Diverses régularisations	-855,20 €	<b>21 392,93 €</b>
COURTS SEJOURS Compte 651	Week-end à Barcelone	8 618,09 €	
	Week-end à Amsterdam	8 385,00 €	
	Week-end à Florence	8 660,00 €	<b>25 663,09 €</b>
SPECTACLES ET SORTIES Compte 652	Spectacle Holidays on Ice	485,80 €	
	Muséum d'Histoire Naturel - Océan	231,00 €	
	Théâtre Frou Frou	468,00 €	
	Spectacle Vladimir Cosma	499,00 €	
	Théâtre J'ai envie de toi	290,00 €	
	Spectacle Chantal Goya	182,00 €	
	Théâtre Compromis	650,00 €	
	Musical à Mogador	317,00 €	
	Visite du Vieux Charonne	118,00 €	
	Visite de la Monnaie de Paris	205,00 €	
	Orchestre de Paris	320,00 €	
	Visite de l'Hôtel de Lauzun	268,00 €	
	Visite Bercy et le cours St Emilion	142,00 €	
	Jardin d'Acclimatation	1 519,50 €	
	Spectacle les Chevaliers du Fiel"	992,00 €	
	Spectacle Malik Bentalah	1 150,00 €	
	Théâtre War Horse	245,00 €	
	Théâtre Garde à Vue	136,00 €	
	Parc Astérix	5 146,20 €	
	Le Roi Lion au Grand Rex	99,00 €	
	Cabaret Oh Happy	462,00 €	
	Villages Nature Paris 1 jour	3 511,00 €	
	Cirque d'Hiver Bouglione	1 267,00 €	
	Disneyland Paris Billets	16 473,00 €	
	Zoo de Paris - Vincennes	541,75 €	
	Grand Rex Noël 2019	407,00 €	
	Queen Symphonic	386,00 €	
	Fame le musical	581,90 €	
	Cirque de Mongolie	388,00 €	
	Grévin 2019	627,00 €	
	Théâtre l'invitation	1 036,00 €	
	Disney sur Glace	1 410,00 €	
	Cinéma à votre convenance	5 229,00 €	
Affrètement cars	410,00 €		
Diverses régularisations	125,88 €	<b>46 319,03 €</b>	
<b>TOTAL COMPTE 65 – Autres charges de gestion courante</b>		<b>93 375,05 €</b>	<b>80 888,15 €</b>
			<b>32 027,30 €</b>

Pour conclure le compte de résultat détaillé du C.A.L.P.E.C.C. 2019, les charges s'élevant à 161.711,59 euros et les produits à 155.089,25 euros, le résultat du compte de résultat détaillé de l'exercice 2019 est déficitaire de 6.622,34 euros.

Ce déficit est principalement dû à la vente à tarif réduit de billets Disneyland Paris en novembre 2019.

## Le bilan au 31 décembre 2019 du C.A.L.P.E.C.C.

La troisième partie de ce rapport sera plus particulièrement axée sur le Bilan de notre association au 31 décembre 2019, la trésorerie.

### **A - ACTIF du bilan pour un montant de 53.798,13 euros soit :**

- Actif Circulant pour un total de 53.798,13 euros (stock et encours - Dû par adhérents - Banques - charges constatés d'avances et autres)

### **B - PASSIF du bilan pour un montant de 53.798,13 euros soit :**

- FONDS PROPRES pour un montant de 38.159,13 euros (Résultats des exercices précédents 44.781,47 et résultats de l'exercice 2019 déficitaire -6.622,34 euros)
- Dettes fournisseurs pour un montant de 14.855,00 euros
- Autres dettes pour un montant de 43,00 euros
- Produits constatés d'avance pour un total de 741,00 euros

---

## Conclusions

L'année 2019 se terminant sur un résultat déficitaire de 6.622,34 euros, il est proposé de reporter ce résultat sur le compte de report à nouveau qui passera ainsi de 44.781,47 euros à 38.159,13 euros.

Etat exprimé en euros	ACTIF				PASSIF		
	Brut	Amortissements & provisions	2019	Net 2018		2019	2018
<b>Actif Immobilisé [1]</b>					<b>Fonds propres [1]</b>		
Immobilisations incorporelles					Fonds associatifs		
Immobilisations corporelles					Ecarts de réévaluation		
terrains					Réserves		
constructions et installations techniques					Report à nouveau	44 781,47	44 277,88
immobilisations corporelles en cours					Résultat de l'exercice	-6 622,34	503,59
autres					Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Immobilisations financières					Subventions d'investissement		
participations et créances rattachées					Provisions réglementées		
dépôts, cautionnements, avances et prêts							
autres titres immobilisés							
<b>Sous-Total [1]</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Sous-Total [1]</b>	38 159,13	44 781,47
<b>Comptes de liaison [2]</b>					<b>Comptes de liaison [2]</b>		
Compte de liaison fonctionnement					Compte de liaison fonctionnement		
Compte de liaison investissement					Compte de liaison investissement		
<b>Sous-total [2]</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Sous-total [2]</b>	0,00	0,00
<b>Actif Circulant [3]</b>					Provisions pour risques et charges		
Stocks et en cours	4 660,30		4 660,30	6 391,00	Fonds dédiés		
Créances	49 137,83		49 137,83	51 776,97	<b>Sous-Total [3]</b>	0,00	0,00
redevables, usagers et comptes rattachés	0,00		0,00	0,00	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits à plus d'un an		
valeurs mobilières de placement	0,00		0,00	0,00	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits à moins d'un an		
disponibilités	47 466,62		47 466,62	48 762,43	Avances et acomptes		
charges constatées d'avance	200,00		200,00	99,93	Dettes fournisseurs	14 855,00	12 850,00
autres	1 471,21		1 471,21	2 914,61	Dettes fiscales et sociales		
					Dettes sur immobilisations		
<b>Sous-total [3]</b>	53 798,13	0,00	53 798,13	58 167,97	Autres dettes	43,00	56,50
					Produits constatés d'avance	741,00	480,00
<b>Comptes de régularisation [4]</b>					<b>Sous-Total [4]</b>	15 639,00	13 386,50
Charges à répartir					Ecart de conversion passif		
Primes remboursements des emprunts							
Ecarts de conversion actif					<b>Sous-Total [5]</b>	0,00	0,00
<b>Sous-total [4]</b>	0,00	0,00	0,00	0,00			
<b>TOTAL GENERAL [5] = [1]+[2]+[3]+[4]</b>	<b>53 798,13</b>	<b>0,00</b>	<b>53 798,13</b>	<b>58 167,97</b>	<b>TOTAL GENERAL [6] = [1]+[2]+[3]+[4]+[5]</b>	<b>53 798,13</b>	<b>58 167,97</b>



## **Annexe**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 53.798,13 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat déficitaire de 6.622,34 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2019 au 31 décembre 2019.

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 1er janvier 2018 au 31 décembre 2018.



## **SOMMAIRE**

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

### **COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

### **Informations et commentaires sur :**

- Tableau de suivi des fonds associatifs

# Règles et méthodes comptables

## *Règles et méthodes comptables*

### **REFERENTIEL COMPTABLE**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

Continuité de l'exploitation,

Indépendance des exercices,

Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués le cas échéant ci-après

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 :

### **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 frais accessoires sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles.

Les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, dès lors que celles-ci ne sont pas significatives ni mesurables.

Les principes suivants sont appliqués pour la présentation des comptes annuels :

immobilisations décomposables : les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée d'utilisation prévue ;

immobilisations non décomposables : l'association a choisi de maintenir des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

### **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.

## **CREANCES ET DETTES**

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

## **Changement de méthode**

***Aucun changement de méthode n'a été fait en 2019.***

## **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

1. Information relative aux traitements comptables induits par la pandémie de Coronavirus : Conformément aux dispositions de l'article L833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'association au 31 décembre 2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à la pandémie du Coronavirus. L'évaluation des actifs et des passifs reflète uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.
2. Informations sur les impacts post-clôture de l'évolution de l'épidémie de Coronavirus : Depuis début mars 2020, l'épidémie de Coronavirus a entraîné de nombreux impacts sur le fonctionnement et l'activité de l'Association et plus particulièrement :
  - Annulation des spectacles, cinémas, parcs de loisirs en raison des règles du confinement national ;
  - Annulation de certains voyages ou week-ends pendant le confinement avec nouvelles dates de réalisation sur l'année 2021 ;
  - Arrêt total des ventes individuelles dès la date de confinement avec une reprise des activités sur plusieurs mois et suivant les règles du déconfinement .

**COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN  
ET AU COMPTE DE RESULTAT**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Fonds commercial Autres					
Terrains Constructions Installations techniques, matériel et outillages, industriels Installations générales, agencements diverses, Matériel de transport. Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations financières	- €	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	- €	- €	€ -	- €	- €

**Etat des amortissements**

	Montants des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements, aménagements				
Divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
<b>TOTAL</b>	- €	- €	- €	- €

**Etat des provisions**

<b>PROVISIONS</b>	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : des reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires Dont majoration exceptionnelle de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours	6.391,00 €		1.730,70 €	4.660,30 €
Sur clients et comptes attachés				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL</b>	6.391,00 €	- €	1.730,70 €	4.660,30 €

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>Un an au plus</b>	<b>Plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1.471,21 €	1.471,21 €	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
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			
Charges constatées d'avance	200,00 €	200,00 €	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1.671,21 €</b>	<b>1.671,21 €</b>	<b>- €</b>
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 établissements de crédits : - à 1 an maximum - plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	14.855,00 €	14.855,00 €		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques : - Impôts sur les bénéfices - T.V.A - Obligations cautionnées - Autres Impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes : - Autres dettes	43,00 €	43,00 €		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	741,00 €	741,00 €		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15.639,00 €</b>	<b>15.639,00 €</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

**Informations et commentaires sur :**

**Tableau de suivi des fonds associatifs**

<b>Libellé</b>	<b>Solde au début de l'exercice A</b>	<b>Augmentations B</b>	<b>Diminution C</b>	<b>Solde à la fin de l'exercice : D = A + B - C</b>
Fonds associatifs sans droits de reprise				
Patrimoine intégré				
Apports sans droits de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	44.277,88 €	503,59 €		44.781,47 €
Résultat de l'exercice	503,59 €	-6.622,34 €	503,59 €	- 6.622,3 €
Fonds associatifs avec droits de reprise				
Apports				
Legs et donations				
Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultat sous contrôle des tiers financiers				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAL</b>	44.781,47 €	- 6.118,75 €	503,59 €	38.159,13 €