



Rapport financier

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2021

Rapport à présenter en AG

Le Conseil d'administration du FRENE a validé l'arrêt des comptes 2021 tel que présenté par le cabinet comptable TSARAP et en présence du Commissaire aux comptes, cabinet AECC, le 7 mars 2022.





Présentation

Les comptes annuels clos de l'exercice 2021 se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 564 684 € (336 253 € au 31/12/2020)
- Produits d'exploitation : 402 436 € (450 945 € en 2020)
- Charges d'exploitation : 437 447 € (470 315 € en 2020)
- Résultat d'exploitation table : - 35 183 € (- 19 517 € 2020)
- Résultat net comptable : - 35 183 € (- 19 517 € 2020)



Bilan 2021

Le bilan permet d'estimer au 31 décembre 2021, le patrimoine de l'association FRENE.

Actif : l'utilisation de nos ressources, ensemble de notre patrimoine (trésorerie, créances à recevoir, investissement...)

Le total des immobilisations net est de 25 483 € ce qui change très peu par rapport à 2020 avec un montant de 25 242 €. L'amortissement de l'outil Tableau de bord (22 723 €) commencera en 2022.

Nos stocks diminuent légèrement, passant de 19 725 € en 2020 à 16 620 € en 2021 (ouvrages). Une provision pour dépréciation de stock a été enregistrée dans nos charges sur l'exercice 2021 (7 655 €).

Les créances usagers ont baissé, passant de 37 688 € fin 2020 à 16 431 € fin 2021. Nos encours de paiement, en notre faveur sont inférieurs de 21 257 € par rapport au 31 décembre 2020.

Pour les autres créances, ensemble de subvention à percevoir, il y a une variation importante due essentiellement au renouvellement de la convention de mécénat avec la Fondation TotalEnergies fin 2021 et de la CPO avec l'OFB, on passe de 27 059 € en 2020 à 475 288 € en 2021.

Les disponibilités baissent passant de 221 806 € en 2020 à 28 325 € en 2021. Ceci s'explique de par le fait que nous avons moins de dettes en cours que l'année précédente.

Passif : l'origine de nos ressources.

Le montant de nos dettes est en baisse, passant de 125 087 € à 100 664 € en 2021, montant qui n'intègre pas les produits constatés d'avance. Ces derniers sont en forte augmentation de 131 354 € en 2020 à 424 391 € en 2021, à mettre en lien avec les produits à recevoir dans l'actif.

Les 539 201 € nets de l'actif couvrent nos dettes de 525 055 €, dont les produits constatés d'avance.

Les provisions pour risques et charges, dont indemnités de départ en retraite (IDR), restent les mêmes à 58 361 € car pas de provision enregistrée en 2021.

Fonds associatifs

Le FRENE passe de 21 451 € de fonds propres en 2020 à -18 732 en 2021. Et nous devons continuer de rembourser France Active (apport en fonds propres avec droit de reprise de 30 000 €) jusqu'en 2022.

En outre, les fonds propres sont également constitués d'un montant de 15 600 € au titre de subvention d'investissement relative aux contributions perçues dans le cadre de l'investissement de l'outil Tableau de Bord. Cette subvention d'investissement sera amortie sur 2022 en même temps que l'amortissement de l'investissement à l'actif immobilisé.

À ces fonds associatifs peuvent venir s'ajouter les provisions pour risques et charges en cas de besoin dans la mesure où il s'agit de provisions comptables ne donnant pas lieu à une

sortie de trésorerie immédiate mais destinées à couvrir les coûts futurs.

Compte de résultat 2021

Le compte de résultat retrace l'ensemble des opérations liées à la réalisation du programme d'actions 2021 du FRENE.

Les produits

Le total des subventions augmente de 6 % passant de 191 507 € en 2020 à 203 811 € en 2021. Cette hausse est due à des augmentations de plusieurs financeurs, OFB et DJEPVA (FONJEP Recherche).

La baisse des prestations de services, passant de 73 009 € en 2020 à 46 602 € en 2021 est essentiellement due à la fin de la diffusion des dispositifs pédagogiques Rouletaboule et Ricochets, idem pour la vente de biens en baisse de 36 %.

Les mécénats passent de 128 000 € en 2020 à 90 529 € en 2021 mais avec 330 000 € (inscrits au bilan) de la fondation TotalEnergies, cette ligne va augmenter de nouveau en 2022.

Le total des produits d'exploitation baisse de 10 %, passant de 450 945 € en 2020 à 402 436 € en 2021 (- 48 509 €).

Les charges

Les salaires et traitements diminuent légèrement en 2021 de 5 % par rapport à 2020, passant de 201 546 € en 2020 à 190 568 € en 2021.

Les frais de structures ne sont pas conséquents et restent stables, la sous traitance, autre achat et charges externes, sont en baisse de 15 424 € et le loyer des locaux du FRENE reste stable lui aussi.

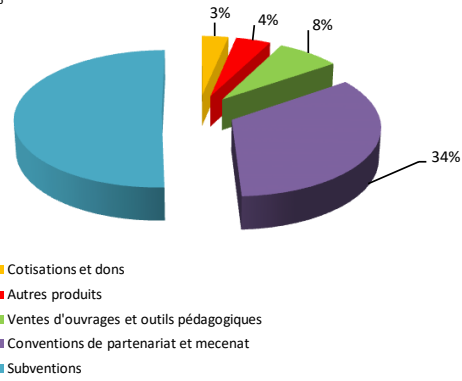
Le total des charges d'exploitation baisse de 32 868 €, passant de 470 315 € en 2020 à 437 447 € en 2021.

Le résultat de l'exercice 2021 est déficitaire de 35 183 €.

Répartition des produits d'exploitation

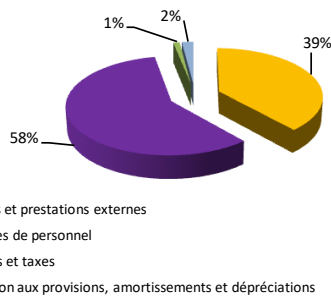
Cotisations et dons	13 044 €
Autres produits	17 244 €
Ventes d'ouvrages et outils pédagogiques	31 206 €
Conventions de partenariat et mécénat	137 131 €
Subventions	203 811 €
	402 436 €

51%



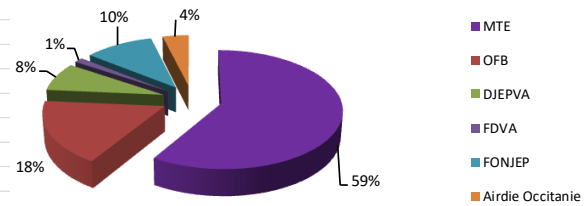
Répartition des charges d'exploitation

Achats et prestations externes	168 736 €
Charges de personnel	255 237 €
Impôts et taxes	4 722 €
Dotation aux provisions, amortissements et dépréciations	8 750 €
	437 445 €



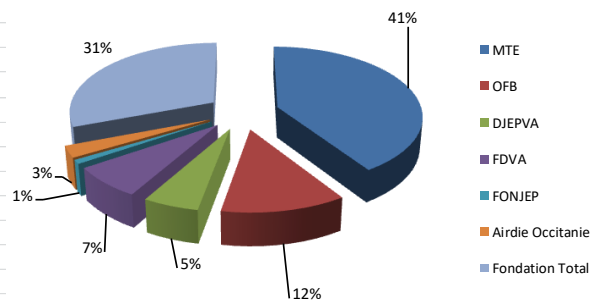
Répartition des subventions

MTE	120 000 €
OFB	35 690 €
DJEPVA	16 000 €
FDVA	2 800 €
FONJEP	21 321 €
Airdie Occitanie	8 000 €
	203 811 €



Répartition des subventions et mécénats

MTE	120 000 €
OFB	35 690 €
DJEPVA	16 000 €
FDVA	21 321 €
FONJEP	2 800 €
Airdie Occitanie	8 000 €
Fondation Total	90 529 €
	294 340 €





Bilan synthétique

Bilan et Resultat Association

FRENE		BILAN ACTIF				
Période du 01/01/2021 au 31/12/2021		Présenté en Euros				
ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	4 395	4 395				
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours	22 723		22 723	4,02	22 723	6,76
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels	980	980			173	0,05
. Autres immobilisations corporelles	23 001	21 317	1 683	0,30	1 271	0,38
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés	76		76	0,01	76	0,02
. Prêts						
. Autres	1 000		1 000	0,18	1 000	0,30
TOTAL (I)	52 175	26 692	25 483	4,51	25 242	7,51
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours	16 620	7 000	9 620	1,70	19 725	5,87
Avances et acomptes versés sur commandes	8 353		8 353	1,48	2 834	0,84
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	20 073	3 642	16 431	2,91	37 688	11,21
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres	475 288		475 288	84,17	27 059	8,05
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	28 325		28 325	5,02	221 806	65,96
Charges constatées d'avance	1 184		1 184	0,21	1 899	0,58
TOTAL (II)	549 843	10 642	539 201	95,49	311 010	92,49
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	602 018	37 334	564 684	100,00	336 253	100,00

FRENE	BILAN PASSIF
Période du 01/01/2021 au 31/12/2021	Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
--------	---	--	---	--

FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires	20 000	3,54	25 000	7,43
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité	79 057	14,00	79 057	23,51
. Autres	15 245	2,70	15 245	4,53
Report à nouveau	-113 452	-20,08	-93 935	-27,93
Excédent ou déficit de l'exercice	-35 183	-6,22	-19 517	-5,79
Situation nette (sous total)	-34 332	-6,07	5 851	1,74
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	15 600	2,76	15 600	4,64
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	-18 732	-3,31	21 451	6,38
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	58 361	10,34	58 361	17,36
TOTAL (III)	58 361	10,34	58 361	17,36
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 774	1,38	13 897	4,13
Emprunts et dettes financières diverses	13	0,00	11	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 233	11,91	79 466	23,63
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	25 644	4,54	31 713	9,43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	424 391	75,16	131 354	39,06
TOTAL (IV)	525 055	92,98	256 441	76,26
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	564 684	100,00	336 253	100,00

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				



Compte de résultat synthétique

FRENE		BILAN PASSIF			
Période du 01/01/2021 au 31/12/2021		Présenté en Euros			
PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)		
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
. Fonds propres statutaires					
. Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
. Fonds statutaires	20 000	3,54	25 000	7,43	
. Fonds propres complémentaires					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
. Réserves statutaires ou contractuelles					
. Réserves pour projet de l'entité	79 057	14,00	79 057	23,51	
. Autres	15 245	2,70	15 245	4,53	
Report à nouveau	-113 452	-20,08	-93 935	-27,93	
Excédent ou déficit de l'exercice	-35 183	-6,22	-19 517	-5,79	
Situation nette (sous total)	-34 332	-6,07	5 851	1,74	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	15 600	2,76	15 600	4,64	
Provisions réglementées					
TOTAL (I)	-18 732	-3,31	21 451	6,38	
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
TOTAL (II)					
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	58 361	10,34	58 361	17,36	
TOTAL (III)	58 361	10,34	58 361	17,36	
DETTES					
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 774	1,38	13 897	4,13	
Emprunts et dettes financières diverses	13	0,00	11	0,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 233	11,91	79 466	23,63	
Dettes des legs ou donations					
Dettes fiscales et sociales	25 644	4,54	31 713	9,43	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Instruments de trésorerie					
Produits constatés d'avance	424 391	75,16	131 354	39,06	
TOTAL (IV)	525 055	92,98	256 441	76,26	
Ecarts de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	564 684	100,00	336 253	100,00	
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					

FRENE

COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Présenté en Euros

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-35 133	-19 517	-15 616	-80,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion	50		50	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	50		50	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-50		-50	N/S
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	402 436	450 945	-48 509	-10,75
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	437 619	470 462	-32 843	-6,97
EXCEDENT OU DEFICIT	-35 183	-19 517	-15 666	-80,26
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature				
Prestations en nature	6 720	5 420		
Bénévolat	18 199	20 949		
TOTAL	24 919	26 369		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	6 720	5 420		
Prestations				
Personnel bénévole	18 199	20 949		
TOTAL	24 919	26 369		



Liste des structures conventionnées en 2021

Structure	Adhérent 2021	MONTANT	Structure non adhérente	Adhérent 2021	MONTANT
LE MAT	OUI	3 000,00	Culture Biom		4 000,00
Madeleine environnement	OUI	2 950,00	Voilco Aster		1 050,00
Bise du Connest	OUI	1 200,00			
Ecocene	OUI	1 600,00			
Les Pieds à Terre	OUI	800,00			5 050,00
REEB	OUI	4 200,00			
GRAINE Bourgogne Franche Comté	OUI	3 200,00			
GRAINE Poitou-Charentes	OUI	3 200,00			
En Chemin	OUI	3 200,00			
GRAINE Lorraine du Gd Est	OUI	5 000,00	TOTAL		64 100,00
Apieu territoires de Montpellier ?????	OUI	4 000,00			
FNE Loire	OUI	4 000,00			
GDIE	OUI	4 000,00			
UBAPAR	OUI	4 000,00			
Les Hommes Fourmillent	OUI	2 000,00			
Naturellement Reuilly (Alegra)	OUI	4 000,00			
En Savoir Plus	OUI	4 000,00			
Nord Nature Chico Mendes	OUI	4 000,00			
Semis à tout va	OUI	700,00			
		59 050,00			



Contributions volontaires

nb d'heures		màd locaux	màd matériel + tél, dupli...	offre restauration	hébergement t	déplacement	Total
en volume	en €						
1 181,75	16 544,50	6 300,00	180,00	240,00	0,00	0,00	23 264,50

Les contributions volontaires relativement sont stables : 26 369 € en 2020 et 23 264 € en 2021

Le bénévolat est valorisé au tarif du SMIC en vigueur et ne sont comptabilisés que les temps sur des réunions « justifiables ».

Nous pourrions, avec un meilleur recensement de ces classes 8 et en comptant plus largement toutes les implications bénévoles, et merci elles sont nombreuses, se situer plutôt sur des montants de l'ordre de 50 k€.



Conclusion

L'exercice 2021 montre une situation financière extrêmement tendue et fragile et le résultat est plus que préoccupant vu les réserves négatives, même si 2022 s'annoncent sur de meilleures augures comme en témoigne notre budget ci-dessous, avec déjà de bonnes assurances de nos partenaires pour cet exercice budgétaire et une trésorerie correcte.

Plus que jamais nous avons besoin de soutien et de moyens pour redresser la barre.

Nous sommes confrontés à un jeu d'équilibriste car nous ne pouvons pas faire d'excédent ou très très peu au vu des subventions publiques perçues qui représentent la moitié de nos produits, pas vraiment de marge de manœuvre avec les partenariats privés sur projets, c'est donc très difficile de pouvoir remonter la pente.

Il nous faut réfléchir à développer des prestations, pour dégager des moyens et financer le projet associatif.

Les conséquences de la crise sanitaire sur la santé économique du secteur des associations d'EEDD ne sont pas réglées à ce jour. Durant cette année 2021, l'équipe salariée a subi des perturbations importantes et malgré cela nous avons épaulés du mieux possible les adhérents et participé à divers groupes de travail pour s'organiser et développer des projets futurs, trouver des solutions collectives... en faisant preuve de résilience.

Le Conseil d'Administration et l'équipe salariée continue de travailler, de partager, de faire réseau pour maintenir nos projets et activités d'intérêt général.

Les coprésidents en charge des finances.



Budget comparé : prévisionnel 2022 / réalisé 2021

	2022 prévisionnel	2021 réalisé		2022 prévisionnel	2021 réalisé
CHARGES	TOTAL	TOTAL	PRODUITS	TOTAL	TOTAL
CHARGES D'EXPLOITATION	797 611,00	446 942,17	PRODUITS D'EXPLOITATION	797 611,00	411 716,20
ACHATS	321 764,00	100 543,15	PRODUCTION VENDUE DE BIENS	1 500,00	31 205,57
• Achat de livres	-	105,01	• Ventes d'ouvrages	1 500,00	616,00
• Achat de prestations	14 735,00	18 551,90	• Programmes Rouletaboule	-	15 908,00
• Conventions de missionnement structures	277 369,00	64 910,00	• Programmes Ricochets	-	6 150,00
• Conventions formateurs ARTB et Ric	8 400,00	-	• Report Formations RTB & RIC / Ex. Ant	-	5 100,00
• Frais missions (déplacement, restauration)	8 000,00	6 077,96	• Classeurs Ricochets	-	-
• Prestations d'impressions	5 350,00	3 928,48	• Cessions éléments SAV	-	1 031,57
• Achat matériel fabrication ARTB, Ricochet	2 050,00	5 540,80	• Autre	-	2 400,00
• Achat fournitures non stockées (EDF, Gaz)	3 960,00	473,10	• Autre	-	-
• Entretien et petit équipement	1 000,00	477,74	PRESTATIONS DE SERVICE	60 000,00	24 490,00
• Fournitures administratives et copies	700,00	378,69	• CITEO	35 000,00	5 000,00
• Autres matières et fournitures	200,00	99,47	• Eco-Systèmes	-	-
• Autre	-	-	• Ecologic	-	-
• Autre	-	-	• Ecofolio	-	-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	134 021,80	68 193,28	• NACARAT	-	-
• Sous-traitance	1 800,00	3 501,20	• Formations	25 000,00	13 470,00
• Location immobilière	18 370,00	13 750,00	• Hébergement educ-envir.org	-	2 798,00
• Location mobilière	420,00	2 971,09	• Autre	-	3 222,00
• Charges locatives	2 000,00	2 003,50	• Autre	-	-
• Entretien, réparation et maintenance	8 715,00	4 466,85	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES - PARTICIPATIONS	43 130,00	4 912,17
• Assurance	1 335,00	1 252,17	• Port facturé	100,00	105,20
• Documentation	291,00	275,67	• Remboursement de frais	42 900,00	4 806,97
• Frais de colloque/séminaire	-	-	• Participations réunions / projet	-	-
• Honoraires	10 691,00	10 897,00	• Autre	130,00	-
• Publications	-	-	• Autre	-	-
• Transport	-	1 062,85	PRODUCTION STOCKEE	-	- 11 959,44
• Déplacements salariés	12 067,60	4 179,30	• Variation de stocks produits finis	-	- 11 959,44
• Héberg-Restauration salariés	6 573,00	2 836,60	• Autre	-	-
• Déplacements autres	10 097,20	5 316,99	• Autre	-	-
• Héberg-Restauration autres	55 370,00	9 978,65	SUBVENTIONS ET CONVENTIONS	528 971,00	203 811,00
• Réceptions	2 400,00	978,96	• MTES	125 000,00	120 000,00
• Frais postaux	1 000,00	984,29	• DGESCO	20 000,00	-
• Frais téléphone	1 950,00	1 659,78	• DJEPVA	270 000,00	16 000,00
• Service bancaire	700,00	659,44	• FONJEP	21 321,00	21 321,00
• Cotisations	242,00	1 418,94	• Ministère de l'Egalité des territoires et du Logement	-	-
• Autre	-	-	• Ministère des Affaires étrangères	-	-
• Autre	-	-	• Ministère Santé	-	-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	25 171,00	4 086,00	• Europe	30 000,00	-
• Taxe sur les salaires	20 266,00	-	• ADEME	-	-
• Part. Employeur Form. Cont.	4 905,00	4 109,00	• Agences de l'Eau	-	-
• Variation charges fiscales provision CP	-	23,00	• OFB	36 650,00	35 690,00
CHARGES DE PERSONNEL	298 682,20	255 237,78	• FDVA	20 000,00	2 800,00
• Salaires bruts	217 864,85	178 017,19	• CNAF	-	-
• IJSS	-	-	• Agence Service Civique	-	-
• Variation CP	-	-	• Collectivités territoriales	6 000,00	-
• Charges patronales	72 517,35	61 771,85	• Autre	-	8 000,00
• Provisions CP	-	411,00	• Autre	-	-
• Indemnités diverses	3 900,00	427,43	REPRISES SUR FONDS DEDIES	-	-
• Autres charges	4 400,00	13 082,31	• Reprise sur fonds dédiés	-	-
• Formation du personnel	-	2 350,00	• Reprise sur engagements à réaliser	-	-
CHARGE DE GESTION COURANTE	-	660,85	• Autre	-	-
• Redevances et autres droits	-	553,92	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	162 900,00	130 444,00
• Pertes sur créances irrécouvrables	-	3,54	• Adhésions	11 000,00	10 190,00
• Autres	-	103,39	• Dons	900,00	2 854,00
DOTATIONS AUX AMORT. ET PROVISIONS	17 972,00	8 750,48	• Réseaux territoriaux et autres structures adhésives	-	-
• Dotations aux amortissements	7 972,00	1 095,48	• CFEE	-	-
• Dotations aux provisions	10 000,00	7 655,00	• Réseau Recyclerie Ressourcerie	-	-
FONDS DEDIES	-	9 470,63	• IFREE	-	-
• Fonds dédiés	-	-	• Teragir	-	-
• Engagements à réaliser	-	9 470,63	• SUP Agro	-	-
CHARGES DE STRUCTURE	-	-	• Fondation Nature et Découverte	-	-
• Répartition pro rata temporis	-	-	• Fondation DIVERSITERRE (EDF)	-	-
CHARGES FINANCIERES	-	122,47	• Fondation de France	-	-
• Charges d'intérêts	-	122,47	• Fondation TOTAL	116 000,00	100 000,00
• Autre	-	-	• AMV - Fondation TOTAL	-	-
CHARGES EXCEPTIONNELLES	-	25,01	• Fondation SUEZ	-	-
• Créances irrécouvrables	-	-	• Fondation AVIVA	-	-
• Charges sur N-1	-	-	• Autre Fondation	-	-
• Autres	-	25,01	• CFA	35 000,00	17 200,00
			• Mutuelles	-	-
			• Autre	-	200,00
			REPRISES DE PROVISIONS	-	9 139,00
			• Reprise prov. Risques et charges	-	-
			• Reprise prov. Stocks et en cours	-	8 854,00
			• Reprise prov. Créances douteuses	-	285,00
			TRANSFERT DE CHARGES	1 110,00	19 673,90
			• IJSS/CPAM	-	14 126,86
			• Uniformation / Remboursement format° du p	1 110,00	5 388,00
			• Reversement sur produits formations	-	-
			• Aides à l'emploi	-	159,04
			PRODUITS FINANCIERS	-	-
			• Revenus des titres BFCC	-	-
			• Autre	-	-
			PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	190,59
			• Produits sur exercice antérieur	-	-
			• Autre	-	190,59
TOTAL DES CHARGES	797 611,00	447 089,65	TOTAL PRODUITS	797 611,00	411 906,79
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	-	-	SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	0,00	35 182,86
TOTAL GENERAL	797 611,00	447 089,65	TOTAL GENERAL	797 611,00	447 089,65