

Comptes annuels

AFNIC

IMMEUBLE INTERNATIONAL
2 RUE STEPHENSON

78180 MONTIGNY LE BRETONNEUX

Exercice clos le : 31 Décembre 2002

APE : 72.3Z

SIRET : 414 757 567 00022

DVA

3 RUE PETIGNY

Tél : 01 30 97 08 78

Fax : 01 30 97 08 79

78000 VERSAILLES

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif

ASSO - Bilan passif

ASSO - Compte de résultat

BILAN ACTIF

	31/12/2002			31/12/2001
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	170 813	111 208	59 605	99 617
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 343 461	738 727	604 734	664 704
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 287	2 287		2 287
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	98 100	49 050	49 050	105 247
Autres immobilisations financières	46 114		46 114	49 819
TOTAL (I)	1 660 774	901 272	759 503	921 674
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				7 600
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	766 293	867	765 426	577 738
Autres créances	315 778		315 778	211 790
Valeurs mobilières de placement	830 025		830 025	1 374 411
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	90 258		90 258	796
Charges constatées d'avance (3)	18 727		18 727	19 070
TOTAL (II)	2 021 082	867	2 020 215	2 191 405
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif	7 702		7 702	
TOTAL GENERAL (I à V)	3 689 558	902 138	2 787 420	3 113 079
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2002	31/12/2001
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		2 207 060	2 193 279
Report à nouveau		2 978	2 978
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 194 150	13 781
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées		59 605	63 864
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	2 075 493	2 273 901
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		15 263	3 811
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)	15 263	3 811
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			180 002
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		124 840	186 981
Dettes fiscales et sociales		537 965	459 265
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		33 847	5 234
Autres dettes		13	1 203
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	696 664	832 685
Ecarts de conversion passif	(VI)		2 682
TOTAL GENERAL	(I à VI)	2 787 420	3 113 079
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		696 664	832 685
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			180 002
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			
.			

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2002	31/12/2001
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	2 567 095	2 634 401
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 567 095	2 634 401
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	63 224	41 517
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	75 099	374 017
Collectes		
Cotisations	607 488	711 609
Autres produits	2 924	3 195
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 315 829 (I)	3 764 738
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	265	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	1 118 829	1 366 156
Impôts, taxes et versements assimilés	105 814	62 797
Salaires et traitements	1 444 501	1 302 401
Charges sociales	727 295	691 309
Autres charges de personnel	279	- 222
Dotations aux amortissements sur immobilisations	320 449	287 218
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant	867	67 058
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	38 180	53 793
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	3 756 479 (II)	3 830 510
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 440 650
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		3 231
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)	4 175	
Autres intérêts et produits assimilés (4)	14 701	13 928
Reprises sur provisions et transferts de charges		48 781
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	45 720	52 473
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	118 413
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions	25 811	33 228
Intérêts et charges assimilées (5)		480
Différences négatives de change	379	234
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	33 942
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	84 471
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	18 699

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2002	31/12/2001
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	6 764	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	29 644	20 543
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	36 408	20 543
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	- 200 820	34
Sur opérations en capital		378
Dotations aux amortissements et aux provisions	29 135	25 050
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	- 171 685	25 461
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	208 093	- 4 918
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	3 416 833	3 903 694
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	3 610 983	3 889 913
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	- 194 150	13 781
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	- 194 150	13 781
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
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		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Annexe

Règles et méthodes comptables
Faits caractéristiques
Ventilation du chiffre d'affaires net
Immobilisations
Amortissements
Provisions inscrites au bilan
Etat des échéances, créances et dettes
Produits à recevoir
Détail des produits à recevoir
Charges à payer
Détail des charges à payer
Produits et charges constatés d'avance

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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, en conformité avec les dispositions du Code de Commerce.

Dans les paragraphes qui suivent, nous préciserons pour chaque élément significatif, le mode d'application de la méthode du coût historique ou en soulignant, le cas échéant, les dérogations qui y ont été apportées.

Seules sont exprimées les informations significatives.

I - Immobilisations incorporelles et corporelles :

Valeur brute :

La valeur brute des immobilisations est égale au coût d'achat (prix d'achat et frais accessoires ayant une valeur vénale) ou de production effectivement supporté par l'Association, déduction faite de la TVA lorsqu'elle est déductible. En cas d'apport, elle est égale à la valeur d'apport.

Les amortissements des immobilisations sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

- Concessions, brevets et droits similaires (logiciels) :

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur une durée de quatre ans. Fiscalement, les logiciels sont amortis sur un an au prorata du temps.

La pratique des amortissements dérogatoires permet de constater la différence entre les annuités d'amortissements fiscaux et les annuités d'amortissements pour dépréciations.

- Matériel de bureau et informatique :

Les amortissements sont calculés suivant le mode dégressif sur une durée de quatre ans.

- Mobilier :

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur une durée de cinq ans.

II -Créances et dettes :

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont été, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

III -Disponibilités :

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

*

*

*

*

Faits caractéristiques

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

1. FAITS CARACTERISTIQUES

1.1. Assu jettissement aux impôts commerciaux :

Dans le cadre des nouvelles dispositions fiscales des associations, la Direction Générale des Impôts considère que l'AFNIC doit être assujettie aux impôts commerciaux à compter du 1er janvier 2000. Selon l'administration : *"est lucrati fun organisme qui permet à des professionnels, les fournisseurs d'accès à l'Internet, de réaliser une économie de dépenses, un surcroît de recettes ou de bénéficier de meilleures conditions de fonctionnement quand bien même cet organisme ne rechercherait pas de profit pour lui-même"*.

Toutefois, l'AFNIC a bénéficié de la mesure de bienveillance en faveur des associations de bonne foi. En conséquence, l'Association n'a pas été imposée sur les exercices comptables 1998 et 1999.

Au titre de l'exercice 2002, l'AFNIC détient une créance sur le Trésor Public pour un montant de 7.561 € au titre de l'IFA.

1.2. Option pour le report en arrière des déficits (carry-back) :

Au titre de l'exercice 2002, l'AFNIC souhaite bénéficier de l'option pour l'application du report en arrière des déficits. Cette option permet d'imputer le déficit fiscal de l'exercice 2002 sur le bénéfice fiscal de l'exercice 2000. Ce calcul fait naître en 2002 une créance sur le Trésor Public pour un montant de 200.820 € qui correspond à l'excédent d'impôt précédemment versé par l'AFNIC.

Cette créance est remboursable au terme d'une période de cinq ans lorsqu'elle n'a pas été utilisée dans ce délai pour le paiement de l'Impôt sur les Sociétés.

Au titre de l'exercice 2002, la comptabilisation de cette créance a diminué les charges d'un montant de 200.820 €

1.3. Lancement de trois projets de développement technologique :

Trois projets de développement ont été labellisés dans le cadre du Réseau National de Recherche en Télécommunications (RNRT) et du programme Société de l'Information (PROGSI) durant l'exercice 2002. Le Comité de Gestion des aides à l'Industrie de la DIGITIP a confirmé en date du 23 janvier 2003 le financement partiel du coût de ces projets, en déterminant le démarrage de deux projets : "NIC Générique" et "IDsA". Le projet "Numerobis" a été préfiguré dans le cadre de la mise en place de la plate-forme d'évaluation de technologies émergentes (IPV6, DNSSEC, ENUM).

Le coût global de ces trois projets, dont une partie des dépenses a été engagée par l'AFNIC durant l'exercice 2002, devrait être financé par des aides du Ministère de l'Industrie, sous la forme de subventions en 2003 et 2004. Ce coût devait être financé dès 2002.

1.4. Attribution d'une subvention exceptionnelle pour le ".eu" :

Afin de répondre à la procédure d'appel à manifestation d'intérêt pour la gestion du ".eu" lancé par la Commission Européenne, l'AFNIC a engagé d'importantes dépenses. Dans le cadre de ce travail et au titre de l'exercice 2002, l'AFNIC a perçu une subvention du Conseil Général des Yvelines pour un montant de 60.000 €

2. ENGAGEMENTS FINANCIERS RECUS

Dans le cadre d'un contrat de soutien au démarrage, le conseil d'administration a décidé d'accorder, en 1999, un compte courant d'associés à la Société Anonyme "CYBEOSPHERE" (ex. @arc-en-WEB), pour un montant, en principal, de 91.469 €

Durant le premier semestre 2001, le conseil d'administration a décidé le versement d'une avance supplémentaire de 53.357 €

Un avenant à ce contrat a été signé en octobre 2001 par les deux parties. Cet avenant stipule le remboursement de la dette selon les modalités suivantes :

- le remboursement échelonné du principal de la créance (144.827 €) sur une période de 36 mois (01/11/2001 au 01/10/2004) ;
- le paiement d'un intérêt annuel au taux de 3,45 %.

Au 31 décembre 2002, le principal de ce prêt est d'un montant de 98.100,04 €
A la clôture de l'exercice, le principal de ce prêt fait l'objet d'une provision, à hauteur de 50 %, pour un montant de 49.050 €

3. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

3.1. Crédit d'Impôt Recherche :

L'AFNIC, qui effectue des dépenses de recherche et de développement, a souhaité bénéficier de l'application du Crédit d'Impôt Recherche. Cette option à ce dispositif, qui est irrévocable, va s'exercer pour la période du 1er janvier 2000 au 31 décembre 2003. Le calcul du Crédit d'Impôt Recherche est égal à 50 % de l'excédent des dépenses de recherche de l'exercice par rapport à la moyenne des dépenses exposées au cours des deux exercices précédents, revalorisées de la hausse des prix à la consommation. Pour le premier exercice d'application du régime, le Crédit d'Impôt Recherche est égal à 50 % des dépenses de l'exercice 2000.

Au titre de l'exercice 2001, l'annuaire "HarmoNIC" a engendré un Crédit

d'Impôt Recherche pour un montant de 77.492 € qui a été imputé sur l'Impôt sur les Sociétés dû par l'AFNIC.

Au titre de l'exercice 2001, le projet "IPV6" inscrit dans le cadre d'une activité éligible au Crédit d'Impôt Recherche. L'AFNIC bénéficie d'une créance sur le Trésor de 27.926 € pour ce projet, qu'elle pourra déduire de son impôt concernant un exercice ultérieur.

Au titre de l'exercice 2002, les projets "IDSA" et "NIC Générique" s'inscrivent dans le cadre d'une activité éligible au Crédit d'Impôt Recherche. L'AFNIC bénéficie d'une créance sur le Trésor de 54.056 € pour ces projets, qu'elle pourra déduire de son impôt concernant un exercice ultérieur.

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 24-21)

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	2 501 865	41 865	2 543 730
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	23 365		23 365
Total	2 525 230	41 865	2 567 095

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	170 813	
Immobilisations corporelles			
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 et aménagements divers		237 425	72 285
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		885 569	148 182
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	1 122 994		220 467
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		2 287	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		188 294	14 535
Total IV	190 580		14 535
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	1 484 387		235 002

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			170 813	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			309 710	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			1 033 751	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			1 343 461	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2 287	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		58 615	144 214	
Total IV		58 615	146 501	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		58 615	1 660 774	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement recherche développ.				
Autres immobilisations incorporelles	Total I			
	Total II	40 012		111 208
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	18 192	27 563		45 755
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	440 098	252 874		692 972
Emballages récupérables et divers				
	Total III	280 437		738 727
TOTAL GENERAL (I + II + III)	529 486	320 449		849 935

Cadre B	VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C	PROV. AMORT DEROGATOIRES
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établis., recherche développ. (I)					
Aut. immobilisations incorporelles (II)	40 012			25 385	29 644
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.					
Instal. techn., matériel outil. industriels	27 563				
Instal. génér., agenc. et aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique, mobilié	36 706	216 168			
Emballages récupérables et divers					
	Total III	216 168			
TOTAL GENERAL (I + II + III)	104 281	216 168		25 385	29 644

Cadre D	MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
-----------------------------------	---------------------------------------	------------------------------------	-----------------------------------

Provisions réglementées			
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers			
Provisions pour investissements			
Provisions pour hausse des prix			
Amortissements dérogatoires	63 864	25 385	29 644
Dont majorations exceptionnelles de 30 %			
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92			
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92			
Provisions pour prêts d'installation			
Autres provisions réglementées			
Total I	63 864	25 385	29 644
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour litiges			
Provisions pour garanties données aux clients			
Provisions pour pertes sur marchés à terme			
Provisions pour amendes et pénalités			
Provisions pour pertes de change		7 702	7 702
Provisions pour pensions et obligations similaires			
Provisions pour impôts			
Provisions pour renouvellement des immobilisations			
Provisions pour grosses réparations			
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés			
Autres provisions pour risques et charges	3 811	3 750	7 561
Total II	3 811	11 452	15 263
Provisions pour dépréciations			
Sur immobilisations incorporelles			
Sur immobilisations corporelles			
Sur titres mis en équivalence			
Sur titres de participation		2 287	2 287
Sur autres immobilisations financières	33 228	15 822	49 050
Sur stocks et en-cours			
Sur comptes clients	75 099	867	75 099
Autres provisions pour dépréciations			
Total III	108 327	18 975	75 099
TOTAL GENERAL (I + II + III)	176 001	55 813	104 742

	867	75 099
<i>Dont dotations et reprises :</i>		
<i>- d'exploitation</i>	25 811	
<i>- financières</i>	29 135	29 644
<i>- exceptionnelles</i>		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		1 245 012	1 153 538	91 474

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		696 664	696 664		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2002	31/12/2001
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	216 620	216 201
Autres créances	83 190	19 121
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	299 811	235 321

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2002	31/12/2001
Créances clients et comptes rattachés		
418000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	216 620	216 201
Total	216 620	216 201
Autres créances		
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR	83 190	19 121
Total	83 190	19 121
TOTAL GENERAL	299 811	235 321

CHARGES A PAYER

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2002	31/12/2001
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 941	38 001
Dettes fiscales et sociales	174 217	164 642
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	210 158	202 643

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2002	31/12/2001
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	35 941	38 001
Total	35 941	38 001
Dettes fiscales et sociales		
428100 PROV.AUGM.INDICE FONCTION	320	1 438
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	117 444	110 564
438100 CH PATR REVALORISATION IN	80	675
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	56 373	51 965
Total	174 217	164 642
TOTAL GENERAL	210 158	202 643

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits constatés d'avance	31/12/2002	31/12/2001
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2002	31/12/2001
Charges d'exploitation	18 727	19 070
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	18 727	19 070

SOMMAIRE

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Compte de résultat	3

Annexe

Règles et méthodes comptables	5
Faits caractéristiques	7
Ventilation du chiffre d'affaires net	9
Immobilisations	10
Amortissements	11
Provisions inscrites au bilan	12
Etat des échéances, créances et dettes	13
Produits à recevoir	14
Détail des produits à recevoir	14
Charges à payer	15
Détail des charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	16