

# COMPTES ANNUELS

FEES D'HIVER  
CHAMPROND

05200 CREVOUX

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

# COMPTE RENDU D'EXECUTION DE MISSION

Etat exprimé en euros

Au terme de la mission d'assistance comptable et d'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par l'association **FEES D'HIVER**, et conformément aux conditions générales d'exécution des missions qui ont été communiquées à l'association, nous déclarons que les comptes annuels ci-joints, se rapportant à l'exercice du **01/09/2008** au **31/08/2009**, et caractérisés par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>110 617 euros</b>
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>12 677 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>-7 865 euros</b>

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'association.

Les diligences accomplies ont été mises en oeuvre conformément aux règles comptables applicables aux associations et aux normes professionnelles définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Fait à Embrun  
Le 24 septembre 2009

PIERRE TRINQUIER  
Expert-Comptable

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2009			31/08/2008
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	590	134	456	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	36 282	2 332	33 951	
	Autres immobilisations corporelles	15 030	1 535	13 495	
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>51 902</b>	<b>4 001</b>	<b>47 901</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	6 520		6 520	
	Autres créances	25 286		25 286	
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	29 210		29 210		
Charges constatées d'avance	1 700		1 700		
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>62 716</b>		<b>62 716</b>	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>114 619</b>	<b>4 001</b>	<b>110 617</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2009

31/08/2008

		31/08/2009	31/08/2008
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	13 680	
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>(7 865)</b>	
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>5 814</b>	
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	36 916	
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>36 916</b>		
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>42 731</b>		
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
<b>Fonds dédiés</b>			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 281		
Dettes fiscales et sociales	7 985		
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	621		
<b>Total des dettes</b>	<b>67 887</b>		
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>110 617</b>		
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(7 865,34)	0,00	
(1) Dont à moins d'un an	67 887		
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/09/2008 31/08/2009	12 mois	01/09/2007 31/08/2008	12 mois	Variations	%
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>47 901</b>	<i>43,30</i>			<b>47 901</b>	
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>456</b>	<i>0,41</i>			<b>456</b>	
20500000 LOGICIEL	590	<i>0,53</i>			590	
28050000 AMORT.LOGICIEL	(134)	<i>-0,12</i>			(134)	
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>33 951</b>	<i>30,69</i>			<b>33 951</b>	
21540000 MATERIEL EXPLOITATION	36 282	<i>32,80</i>			36 282	
28154000 AMORT.MATERIEL EXPLOITATION	(2 332)	<i>-2,11</i>			(2 332)	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>13 495</b>	<i>12,20</i>			<b>13 495</b>	
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	15 030	<i>13,59</i>			15 030	
28183000 AMORT.MATERIEL INFORMATIQUE	(1 535)	<i>-1,39</i>			(1 535)	
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>62 716</b>	<i>56,70</i>			<b>62 716</b>	
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	<b>6 520</b>	<i>5,89</i>			<b>6 520</b>	
041D Collectif clients débiteurs	6 520	<i>5,89</i>			6 520	
<b>Autres créances</b>	<b>25 286</b>	<i>22,86</i>			<b>25 286</b>	
43870100 ORG-SOCIAUX PROD.A RECEVOIR	286	<i>0,26</i>			286	
44870000 ETAT - PRODUITS A RECVOIR	25 000	<i>22,60</i>			25 000	
<b>Disponibilités</b>	<b>29 210</b>	<i>26,41</i>			<b>29 210</b>	
51210000 BANQUE POPULAIRE DES ALPES	29 039	<i>26,25</i>			29 039	
53110000 CAISSE	172	<i>0,16</i>			172	
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>1 700</b>	<i>1,54</i>			<b>1 700</b>	
48610200 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 700	<i>1,54</i>			1 700	
<b>TOTAL DUBILAN ACTIF</b>	<b>110 617</b>	<i>100,00</i>			<b>110 617</b>	

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/09/2008 31/08/2009	12 mois	01/09/2007 31/08/2008	12 mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>42 731</b>	<b>38,63</b>			<b>42 731</b>	
<b>Total des fonds propres</b>	<b>5 814</b>	<b>5,26</b>			<b>5 814</b>	
<b>Report à nouveau</b>	<b>13 680</b>	<b>12,37</b>			<b>13 680</b>	
12000000 RESULTAT EXERCICE BENEFICE	13 680	12,37			13 680	
<b>Résultat</b>	<b>(7 865)</b>	<b>-7,11</b>			<b>(7 865)</b>	
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>36 916</b>	<b>33,37</b>			<b>36 916</b>	
<b>Subventions investissement</b>	<b>36 916</b>	<b>33,37</b>			<b>36 916</b>	
13150000 SUBV. INVESTISSEMENT FNADT	20 000	18,08			20 000	
13151000 SUBV.INVESTISSEMENT REG.PACA	20 000	18,08			20 000	
13915000 SUB.FNADT INSCRITE RESULTAT	(1 542)	-1,39			(1 542)	
13915100 SUB.CG 05 INSCRITE RESULTAT	(1 542)	-1,39			(1 542)	
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>Total des Fonds dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>67 887</b>	<b>61,37</b>			<b>67 887</b>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>59 281</b>	<b>53,59</b>			<b>59 281</b>	
040C Collectif fournisseurs créditeurs	53 079	47,98			53 079	
40810000 FOURN.FACT.NON PARVENUES	6 202	5,61			6 202	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>7 985</b>	<b>7,22</b>			<b>7 985</b>	
42100000 REMUNERATIONS DUES	638	0,58			638	
42821000 PERSONNEL CHARGES A PAYER	2 762	2,50			2 762	
43100100 URSSAF - NOVALIS - POLE EMPLOI	1 324	1,20			1 324	
43730100 MAISON DES ARTISTES	592	0,54			592	
43731100 CHARGES SOCIALES GUSO	183	0,17			183	
43821000 CHARGES SOCIALES A PAYER	1 998	1,81			1 998	
43860100 ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER	488	0,44			488	
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>621</b>	<b>0,56</b>			<b>621</b>	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	621	0,56			621	
<b>Total du passif</b>	<b>110 617</b>	<b>100,00</b>			<b>110 617</b>	

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/08/2009

31/08/2008

		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	103	
	Prestations de services	12 574	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	135 500	
	Dons	720	
	Cotisations	670	
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	50 260	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	2 343	
Autres produits			
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>202 169</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats	16 453	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	145 435	
	Impôts, taxes et versements assimilés	377	
	Rémunération du personnel	34 060	
	Charges sociales	12 214	
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 001	
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	564	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>213 104</b>	
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>(10 934)</b>	
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>	<b>(10 934)</b>	
Charges financières	Produits exceptionnels	3 084	
	Charges exceptionnelles	15	
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>3 069</b>	
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>205 253</b>	
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>213 118</b>	
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>(7 865)</b>	
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>50 260</b>	
	Bénévolat	38 750	
	Prestations en nature	11 510	
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>50 260</b>	
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	11 510	
	Personnel bénévole	38 750	

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/09/2008 31/08/2009	12 mois	01/09/2007 31/08/2008	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>202 169</b>	<b>100,00</b>			<b>202 169</b>	
<b>Ventes de marchandises, de produits fabriqués</b>	<b>103</b>	<b>0,05</b>			<b>103</b>	
70110000 RECETTES BUVETTE	103	0,05			103	
<b>Prestations de services</b>	<b>12 574</b>	<b>6,22</b>			<b>12 574</b>	
70600000 PRESTATIONS LABO DES FEES	11 800	5,84			11 800	
70880000 REMBT FRAIS DE RESIDENCE	774	0,38			774	
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>135 500</b>	<b>67,02</b>			<b>135 500</b>	
74000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	135 500	67,02			135 500	
<b>Dons</b>	<b>720</b>	<b>0,36</b>			<b>720</b>	
75400000 DONS ET MECENAT	720	0,36			720	
<b>Cotisations</b>	<b>670</b>	<b>0,33</b>			<b>670</b>	
75600000 ADHESIONS - COTISATIONS	670	0,33			670	
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>50 260</b>	<b>24,86</b>			<b>50 260</b>	
75880000 CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	50 260	24,86			50 260	
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts d</b>	<b>2 343</b>	<b>1,16</b>			<b>2 343</b>	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	831	0,41			831	
79110000 AIDE SUR SALAIRES	1 511	0,75			1 511	
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>213 104</b>	<b>105,41</b>			<b>213 104</b>	
<b>Achats</b>	<b>16 453</b>	<b>8,14</b>			<b>16 453</b>	
60700000 ACHATS BOISSONS MANIFESTATIONS	17	0,01			17	
60100000 ACHATS ATELIER	15 151	7,49			15 151	
60810000 FRAIS ACCESSOIRES S/ATELIER	1 285	0,64			1 285	
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>145 435</b>	<b>71,94</b>			<b>145 435</b>	
60400000 CONCEPTION GRAPHIQUE-SCENO.	7 400	3,66			7 400	
60610000 EAU ENERGIE	2 440	1,21			2 440	
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	475	0,24			475	
61320000 LOCATION CHAMP ROND	4 700	2,32			4 700	
61321000 LOCATION HEBERGEMENTS	156	0,08			156	
61350000 LOCATION MATERIEL	4 819	2,38			4 819	
61550000 ENTRETIEN MATERIEL	155	0,08			155	
61610000 MULTIRISQUE ASSOCIATION	164	0,08			164	
61810000 DOCUMENTATION ETUDES	60	0,03			60	
62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	1 316	0,65			1 316	
62260500 HONORAIRES COMM.AUX COMPTES	3 444	1,70			3 444	
62261000 HONORAIRES ARTISTES	91 390	45,20			91 390	
62370000 PUBLICATIONS	20 523	10,15			20 523	
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	6 219	3,08			6 219	
62570000 MISSIONS - RECEPTIONS	758	0,37			758	
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	576	0,28			576	
62620000 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	667	0,33			667	
62780000 FRAIS BANCAIRES	172	0,09			172	
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>	<b>377</b>	<b>0,19</b>			<b>377</b>	
63330000 CONT.FORM.PROFESSIONNELLE	377	0,19			377	
<b>Rémunération du personnel</b>	<b>34 060</b>	<b>16,85</b>			<b>34 060</b>	



## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

		01/09/2008 31/08/2009	12 mois	01/09/2007 31/08/2008	12 mois	Variations	%
64110000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	13 360	6,61			13 360	
64111000	REMUNERATION DIRECT.ARTISTIQUE	20 700	10,24			20 700	
<b>Charges sociales</b>		<b>12 214</b>	<b>6,04</b>			<b>12 214</b>	
64510000	CHARGES SOCIALES PATRONALES	4 049	2,00			4 049	
64510500	CHARGES SOC.DIRECT.ARTISTIQUE	6 800	3,36			6 800	
64511000	CH.SOCIALES MAISON ARTISTES	937	0,46			937	
64512000	CHARGES SOCIALES GUSO	427	0,21			427	
<b>Dotation aux amortissements</b>		<b>4 001</b>	<b>1,98</b>			<b>4 001</b>	
68111000	DOT.AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	134	0,07			134	
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	3 867	1,91			3 867	
<b>Autres charges</b>		<b>564</b>	<b>0,28</b>			<b>564</b>	
65160000	REDEVANCE DROITS D'AUTEUR	453	0,22			453	
65801000	CHARGES DIVERSES EX.ANTERIEUR	111	0,05			111	
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(10 934)</b>	<b>-5,41</b>			<b>(10 934)</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>							
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(10 934)</b>	<b>-5,41</b>			<b>(10 934)</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>3 084</b>	<b>1,53</b>			<b>3 084</b>	
77700000	QUOTE PART SUB.VIREE RESULTAT	3 084	1,53			3 084	
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>15</b>	<b>0,01</b>			<b>15</b>	
67120000	PENALITES - MAJORATIONS	15	0,01			15	
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>3 069</b>	<b>1,52</b>			<b>3 069</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>205 253</b>	<b>101,53</b>			<b>205 253</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>213 118</b>	<b>105,42</b>			<b>213 118</b>	
<b>Résultat</b>		<b>(7 865)</b>	<b>-3,89</b>			<b>(7 865)</b>	
<b>Contribution en nature - Produits</b>		<b>50 260</b>	<b>24,86</b>			<b>50 260</b>	
<b>Bénévolat</b>		<b>38 750</b>	<b>19,17</b>			<b>38 750</b>	
<b>Prestations en nature</b>		<b>11 510</b>	<b>5,69</b>			<b>11 510</b>	
<b>Contribution en nature - Charges</b>		<b>50 260</b>	<b>24,86</b>			<b>50 260</b>	
<b>Mise à disposition gratuite biens et services</b>		<b>11 510</b>	<b>5,69</b>			<b>11 510</b>	
<b>Personnel bénévole</b>		<b>38 750</b>	<b>19,17</b>			<b>38 750</b>	

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement 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		13 680		13 680
Résultat de l'exercice			7 865	(7 865)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		40 000	3 084	36 916
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>		<b>53 680</b>	<b>10 949</b>	<b>42 731</b>

## Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

### Rémunérations des dirigeants

L'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 oblige les associations dont le budget annuel est supérieur à 150000€ et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50000€ à publier les rémunérations des trois plus cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Conformément à l'article R123-198 1° du Code de Commerce, cette information n'est pas fournie dans l'annexe des comptes annuels car elle permettrait d'identifier la situation des membres du collège concerné.

### Résultat exercice N-1

Le rapport financier relatif aux comptes clos au 31/8/2008 a été approuvé par l'assemblée générale du 10 octobre 2008, mais le résultat clos au 31/8/2008 n'a pas fait l'objet d'une affectation.

L'association n'ayant pas établi de bilan au 31/8/2008, nous avons reconstitué les soldes à nouveau à l'ouverture de l'exercice au 01/09/2008 en fonction des opérations intervenues en début d'exercice 2008/2009 et concernant des opérations relatives aux comptes clos au 31/8/2008. Le résultat ainsi recalculé à cette date s'élève à 13680 € (bénéfice).

A la date du 31/08/2009, ce résultat apparaît dans le compte 120000 "résultat exercice bénéfice" dans l'attente d'une décision d'affectation par l'assemblée générale.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **110 617** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **205 253** euros et un total **charges** de **213 118** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-7 865** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2008** et finit le **31/08/2009**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2009
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres			590			590
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>590</b>			<b>590</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels			36 282			36 282
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport			15 030			15 030
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>51 312</b>			<b>51 312</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>			<b>51 902</b>			<b>51 902</b>

## ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2009
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres		134		134
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>134</b>		<b>134</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels		2 332		2 332
Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers		1 535		1 535
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>3 867</b>		<b>3 867</b>
<b>TOTAL</b>		<b>4 001</b>		<b>4 001</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/08/2009

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Etat exprimé en euros		
	31/08/2009	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 520	6 520	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	286	286	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	25 000	25 000	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	1 700	1 700	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>33 506</b>	<b>33 506</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/08/2009

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Etat exprimé en euros			
	31/08/2009	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	59 281	59 281		
Personnel et comptes rattachés	3 400	3 400		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 585	4 585		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	621	621		
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>67 887</b>	<b>67 887</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.10

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2009

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>25 286</b>
<b>Autres créances</b>		<b>25 286</b>
<i>ORG-SOCIAUX PROD.A RECEVOIR</i>	286	
<i>ETAT - PRODUITS A RECVOIR</i>	25 000	



ANNEXE - Elément 6.11

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2009

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>11 450</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>6 202</b>
<i>FOURN.FACT.NON PARVENUES</i>	6 202	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>5 248</b>
<i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>	2 762	
<i>CHARGES SOCIALES A PAYER</i>	1 998	
<i>ORG.SOCIAUX CHARGES A PAYER</i>	488	

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/08/2009
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>1 700</b>
Stock bois		1 583	
Assurance		117	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>1 700</b>

--

ANNEXE - Elément 6.12

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/08/2009
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>621</b>
		(450)	
Aide à l'emploi		1 071	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>621</b>

--	--

# Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

01/09/2008 12  
31/08/2009 mois01/09/2007 12  
31/08/2008 mois

Ecart %

	01/09/2008 31/08/2009	12 mois	01/09/2007 31/08/2008	12 mois	Ecart %
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>12 677</b>	<b>100,00</b>			<b>12 677</b>
Ventes de marchandises					
- Achats de marchandises		17			17
- Variation stocks de marchandises					
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>(17)</b>				<b>(17)</b>
Production vendue : Biens	103	0,81			103
+ Production vendue : Travaux					
+ Production vendue : Services	12 574	99,19			12 574
+ Variation production stockée					
+ Production immobilisée					
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>12 677</b>	<b>100,00</b>			<b>12 677</b>
<b>PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE</b>	<b>12 659</b>	<b>99,86</b>			<b>12 659</b>
- Achats stockés approvisionnement	16 435	129,65			16 435
- Variation des stocks et approvisionnement					
- Achats de sous-traitance	7 400	58,37			7 400
- Achats non stockés	2 916	23,00			2 916
- Autres charges externes	135 120	N/S			135 120
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>	<b>(149 211)</b>	<b>N/S</b>			<b>(149 211)</b>
+ Subventions d'exploitation	135 500	N/S			135 500
- Impôts, taxes sur rémunérations	377	2,97			377
- Autres impôts et taxes					
- Salaires et traitements	34 060	268,68			34 060
- Charges sociales	12 214	96,35			12 214
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(60 361)</b>	<b>-476,1</b>			<b>(60 361)</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions					
+ Autres produits d'exploitation	51 650	407,44			51 650
+ Transfert de charges d'exploitation	2 343	18,48			2 343
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	4 001	31,56			4 001
- Autres charges de gestion courante	564	4,45			564
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>	<b>(10 934)</b>	<b>-86,26</b>			<b>(10 934)</b>
+ Quote-part sur opérations en commun					
+ Produits financiers					
- Quote-part sur opérations en commun					
- Charges financières					
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(10 934)</b>	<b>-86,26</b>			<b>(10 934)</b>
Produits exceptionnels	3 084	24,33			3 084
- Charges exceptionnelles	15	0,12			15
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>3 069</b>	<b>24,21</b>			<b>3 069</b>
- Participation des salariés					
- Impôts sur les bénéfices					
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>(7 865)</b>	<b>-62,05</b>			<b>(7 865)</b>

## Tableau des Emplois et Ressources

Etat exprimé en euros

31/08/2009

31/08/2008

EMPLOIS		31/08/2009	31/08/2008
	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Immobilisations incorporelles	590	
	Immobilisations corporelles	51 312	
	Immobilisations financières		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (a)		
	Réductions de capitaux propres et prélèvements		
	Remboursements de dettes financières (b)		
	<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>51 902</b>	
Détermination de la Capacité d'autofinancement	<i>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</i>	(60 361)	
	+ <i>Transferts de charges (d'exploitation)</i>	2 343	
	+ <i>Autres produits (d'exploitation)</i>	51 650	
	- <i>Autres charges (d'exploitation)</i>	564	
	+ <i>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</i>		
	+ <i>Produits financiers</i>		
	- <i>Charges financières</i>		
	+ <i>Produits exceptionnels</i>		
	- <i>Charges exceptionnelles</i>	15	
	- <i>Participation des salariés aux fruits de l'expansion</i>		
	- <i>Impôts sur les bénéfices</i>		
	= <b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>(6 948)</b>	
RESSOURCES	Capacité d'autofinancement de l'exercice	(6 948)	
	Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
	Cessions d'immobilisations incorporelles		
	Cessions d'immobilisations corporelles		
	Cessions ou réduction d'immobilisations financières		
	Augmentation des capitaux propres :		
	Augmentation de capital ou apports	53 680	
	Augmentation des autres capitaux propres		
	Augmentation des dettes financières (b) (c)		
	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>46 732</b>	
	<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>(5 171)</b>	

(a) Montant brut transféré au cours de l'exercice

(b) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(c) Hors primes de remboursement des obligations

# Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

		31/08/2009			31/08/2008
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	Stocks				
	Clients		6 520	6 520	
	Autres créances		26 986	26 986	
	<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>33 506</b>	<b>33 506</b>	
<b>DETTES A COURT TERME</b>	Fournisseurs		59 281	(59 281)	
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes		8 606	(8 606)	
	<b>TOTAL DETTES A COURT TERME</b>		<b>67 887</b>	<b>(67 887)</b>	
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>			<b>(34 381)</b>	<b>(34 381)</b>	
<b>TRESORERIE</b>	Disponible		29 210	29 210	
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	<b>TOTAL TRESORERIE</b>		<b>29 210</b>	<b>29 210</b>	
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>			<b>(5 171)</b>	<b>(5 171)</b>	

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

