

3 bis rue de Château Gaillard BP50  
41202 ROMORANTIN-LANTHENAY  
tél : 02 54 76 14 48  
fax : 02 54 76 55 88  
mail : romorantin@logex.fr

**LOGEX**  
*Centre Loire*  
Expert-Comptable • Conseil

www.logexcentreloire.com

Observatoire de l'Economie et des  
Territoires de Loir-et-Cher  
1 Avenue de la Butte  
41000 – BLOIS -

Rapport du commissaire aux comptes sur les  
comptes annuels clos le 31 Décembre 2008

**EXPERTS-CONSEILS**

Christel Beignet • Célia Boulay-Méro • Gérard Aubry • André Barbet  
Vincent Chassagne • Philippe Liboreau • Jacques Renault

**BUREAUX**

BLOIS • CHABRIS • CONTRES • ORLÉANS • ROMORANTIN • TOURS

SA LOGEX CENTRE LOIRE

Société Anonyme d'Expertise Comptable  
et de Commissaires aux comptes

Siège Social : 71 rue de la Garenne, 41000 Blois

Capital : 300 000 € - RCS 775 598 899 Blois - APE 6920Z

Identification intracommunautaire : FR 91 775 598 899

**OBSERVATOIRE DE L'ECONOMIE ET DES TERRITOIRES DE LOIR-ET-CHER**  
**Association Loi 1901**  
**1, Avenue de la Butte**  
**41000 - BLOIS -**

-----  
**SIRET 403 892 094 00026 APE 7320Z**  
-----

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

\*\*\*\*\*

Aux membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 26 Juin 2008, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'OBSERVATOIRE DE L'ECONOMIE ET DES TERRITOIRES DE LOIR-ET-CHER joints au présent rapport (pages 3 à 24).

- la justification de nos appréciations,


- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de L'OBSERVATOIRE DE L'ECONOMIE ET DES TERRITOIRES DE LOIR-ET-CHER à la fin de cet exercice.



Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-avant, nous attirons votre attention sur :

- le traitement comptable des différents composants du projet Pilote 41 et de leurs financements décrit dans l'Annexe, faits caractéristiques.

## **II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les comptes annuels qui vous sont présentés sont établis dans une perspective de continuité de l'exploitation. L'attribution par le Conseil Général d'une subvention de fonctionnement à l'association pour 2009 et la recherche d'une adéquation de la structure avec ses ressources prévisibles permet de valider cette convention comptable.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport présenté à l'Assemblée Générale et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels de celle-ci.

Fait à ROMORANTIN-LANTHENAY,  
Le 10 Juin 2009



LOGEX CENTRE LOIRE  
Société de Commissaires aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale d'ORLEANS  
Pour la société  
Jacques RENAULT  
Expert Comptable Diplômé  
Commissaire aux comptes

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/08	31/12/07
<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	196 420	107 196	89 224	122 216
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outill. indust.				
Autres	90 618	60 384	30 234	32 851
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobil. financières (2)</b>				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL I</b>	<b>287 039</b>	<b>167 580</b>	<b>119 459</b>	<b>155 068</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
<b>Créances (3)</b>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	54 887	700	54 187	82 477
Valeurs mobilières de placement	60 610		60 610	110 114
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	30 562		30 562	16 076
Charges constatées d'avance (3)	264 331		264 331	263 350
<b>TOTAL II</b>	<b>410 391</b>	<b>700</b>	<b>409 691</b>	<b>472 017</b>
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>697 431</b>	<b>168 280</b>	<b>529 151</b>	<b>627 086</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

	31/12/08	31/12/07
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	94 702	96 151
Report à nouveau (a)		
<b>Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)</b>	<b>- 6 437</b>	<b>- 1 449</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	67 132	80 242
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL I</b>	<b>155 397</b>	<b>174 945</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	15 256	11 359
<b>TOTAL II</b>	<b>15 256</b>	<b>11 359</b>
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions fonctionnement		25 630
Sur autres ressources		
<b>TOTAL III</b>		<b>25 630</b>
<b>DETTES (1) (d)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	17 624	8 640
Dettes fiscales et sociales	106 474	90 578
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 944	74 662
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	213 454	241 271
<b>TOTAL IV</b>	<b>358 497</b>	<b>415 152</b>
Ecarts de conversion Passif V		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>529 151</b>	<b>627 086</b>
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	75 720	48 277
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	75 720	48 277
Production stockée (b) Production immobilisée Subventions d'exploitation	747 975	654 108
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	2 233	15 466
Cotisations	23 000	22 100
Autres produits (hors cotisations)	968	573
<b>TOTAL I</b>	<b>849 898</b>	<b>740 526</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d) Achats de matières premières et autres approvisionnements (c) Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes	152 645	141 294
Impôts, taxes et versements assimilés	41 835	41 462
Salaires et traitements	389 226	360 516
Charges sociales	224 466	202 318
Dotations aux amortissements, provisions et engagements: Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e) Sur immobilisations: dotations aux provisions Sur actif circulant: dotations aux provisions Pour risques et charges: dotations aux provisions Autres charges	47 648 500 3 897 57 775	38 348   30 161
<b>TOTAL II</b>	<b>917 995</b>	<b>814 101</b>
<b>1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)</b>	<b>- 68 097</b>	<b>- 73 575</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:</b>		
Excédent ou déficit transféré III Déficit ou excédent transféré IV		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 076	5 086
<b>TOTAL V</b>	<b>6 076</b>	<b>5 086</b>



	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	6 076	5 086
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	- 62 020	- 68 488
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	1 843	500
Sur opérations en capital	28 110	23 273
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	29 953	23 773
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		1
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL VIII</b>		1
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	29 953	23 772
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	25 630	43 267
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>	911 558	812 654
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>	917 995	814 103
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	- 6 437	- 1 449
<b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

Règles et méthodes comptables	17
Etat de l'actif immobilisé	21
Etat des amortissements	22
Etat des provisions	24
Etat échéances créances et dettes	25
Produits à recevoir	27
Charges à payer	28
Charges et produits constatés d'avance	29
Crédit-bail	30
Engagements financiers	31
Dettes garanties par des sûretés réelles	32
Tableau de suivi des fonds dédiés	33

4



## Règles et méthodes comptables

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## Changements de méthode

NEANT

## Immobilisations corporelles et incorporelles

### Immobilisations incorporelles

- logiciels dont ceux pour le projet Pilote 41.
- amortissements : durée d'utilité (5 ans pour le projet Pilote), et durée d'usage pour les autres logiciels (1 à 3 ans).

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

L'association ne dispose pas d'immobilisations non décomposables.

L'Association ne dépassant pas les seuils de tolérance applicables aux petites structures, les durées d'usage antérieures ont été maintenues pour le calcul des amortissements de ces immobilisations.

- |                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| • Agencements et aménagements    | 5 ans     |
| • Matériel et mobilier de bureau | 2 à 8 ans |

## Créances

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

## Valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Fonds dédiés

NEANT

4

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Charges : Mise à disposition gratuite de personnel : évaluée par les services du Conseil Général à 64 960 Euros.

## Faits caractéristiques

Par suite du franchissement du seuil de 60 000 Euros de recettes provenant d'activités lucratives fin 2006, l'association est devenue imposable à l'impôt sur les sociétés en 2006 et à la TVA en 2007. Le résultat fiscal de l'exercice est déficitaire.

### PROJET PILOTE 41 :

Cet exercice a été marqué par la poursuite du Projet Pilote 41.

Phase n°1 : Acquisition de bases de données géographiques.

Phase n°2 : Conception de la plateforme d'information géographique et de la maquette du Pays Vendômois.

La phase n°1 comprend essentiellement la concession des droits d'utilisation de fichiers I G N livrés en 2005, 2006, et 2007, dont le montant global de la redevance indiqué dans la convention s'élève à 321 467,55 € TTC. Cette concession est prévue pour une durée de 10 ans à compter de la date de fourniture des fichiers soit le 01/10/2005 pour la première base de données (BD TOPO), et le 01/10/2006 pour la base de données BD ORTHO, et 01/10/2007 pour les bases de données (Scan 25 / BD Adresse).

Par une nouvelle convention conclue le 8 septembre 2008, l'I.G.N. a concédé à l'Observatoire des licences BD ORTHO, BD Adresse et Scan 25 actualisées, d'une durée d'utilisations de dix ans, pour un coût de 83 850 € HT. Les licences Scan 25 et BD Adresse ont été réceptionnées en 2008 ; la licence BD ORTHO devrait l'être en 2009.

La version précédente des licences, toujours active, est conservée dans le fond documentaire de l'Observatoire.

Le coût des 2 licences réceptionnées en 2008 = 49 200 € HT a été étalé sur dix ans.

La subvention de 22 748,82 € HT reçue du Conseil Général pour le financement de ces 2 licences a également été étalé sur 10 ans.

En conséquence de cette nouvelle convention, le solde des redevances versées sur les anciennes licences SCAN 25 et BD Adresse pour le temps restant à courir jusqu'à leurs termes (2016 et 2017) soit 24 492 € a été comptabilisé en charges.

En contrepartie la quote-part des subventions reçues pour financer ces acquisitions restant à rapporter au compte de résultat : 22 575 euros a été comptabilisée en produits.

Enfin une provision pour risques et charges de 3 897 euros a été comptabilisée lors de cet exercice pour prendre en compte la charge nette (redevances – subventions) qui sera constatée lors de la sortie de la licence BD Ortho.

La phase n°2 comprend la conception et la réalisation des logiciels de gestion de bases de données par le prestataire ORCHIS et diverses interventions internes de l'Observatoire pour enrichir ses bases de données. La conception et la réalisation du logiciel avaient été terminées fin 2007.

Le financement de ces opérations est réalisé par des subventions provenant du Conseil Général à hauteur de 150 000 euros et du FEOGA à hauteur de 74 371 euros (opération de constitution d'une banque de données géographiques pour le Pays Vendômois) et 74 868 euros (Projet Pilote).

Le Pays Grande Sologne, le Pays de la Vallée du Cher et du Romorantinais, la Communauté de commune du Pays de Chambord, le Pays Beauce Val de Loire, Agglopolys, le S.D.I.S. participent à ce financement.

Par ailleurs, le Conseil Général a financé à hauteur de 24 000 euros TTC l'acquisition des mises à jour cartographiques des bases de données Scan 25, BD Adresse réalisée en 2008.

En matière comptable, les redevances des concessions de licences IGN, et les subventions affectées à leur financement (en ce comprises les subventions des Pays, Communauté de Communes et SDIS) ont été comptabilisées, tant en charges qu'en

produits de l'exercice, à concurrence de 12/120 de leur montant pour BD TOPO et pour BD ORTHO, pour le solde pour l'ancienne version Scan 25 / BD Adresse, et pour 6/120 pour la nouvelle version. Les charges et les produits afférents aux exercices à venir étant portés à l'actif ou au passif du bilan en charges et produits comptabilisés d'avance.

#### SUBVENTION D'INVESTISSEMENT :

En 2008, l'association a bénéficié d'une subvention d'investissement du Conseil Général d'un montant de 15 000 €.

Compte tenu de l'activité et du mode de financement de l'association, ces investissements ont été considérés comme non renouvelables par l'association. En conséquence, la subvention inscrite parmi les capitaux propres est rapportée aux résultats de chaque exercice, en proportion des dotations aux amortissements pratiquées.

#### SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT DU CONSEIL GENERAL :

L'association a reçu une subvention du Conseil Général pour un montant de 609 000 euros, auquel s'ajoute une somme de 50 000 € déjà versée en 2007 et reportée sur 2008.

#### SUBVENTIONS D'AUTRES ORGANISMES :

L'Observatoire a également comptabilisé en produits, diverses subventions.

Il s'agit principalement :

- ADEME pour financer les dépenses pour la réalisation des tableaux de bord 2006 et le commencement des tableaux de bord 2007 d'un montant de 14 409 €.
- Direction Départementale de l'Équipement et de l'Agriculture pour financer l'établissement d'un diagnostic de l'habitat sur le territoire départemental d'un montant de 18 446 €.

#### ENGAGEMENTS :

L'association n'a pris aucun engagement en matière d'indemnités de départ en retraite, de pensions, retraites et indemnités assimilées hormis ceux résultant de l'article L 122-14-13 du Code du Travail et de la convention collective CNER et UCAR, et hormis la conclusion d'un contrat de retraite dit article 83 au profit des salariés cadres et non cadres.

Les cotisations générées par le contrat article 83 figurent dans les comptes.

Aucune provision n'a été comptabilisée. Par contre son montant a été évalué au 31/12/2008 à 50 593 euros en appliquant les méthodes et hypothèses suivantes :

- répartition linéaire dans le temps de l'intégralité des engagements déterminés de manière actuarielle pendant toute la durée d'acquisition conditionnelle des droits conférés aux bénéficiaires avec prise en compte des risques que les salariés quittent l'entreprise avant leur départ en retraite (rec. CNC n°03 R 01)
- Départ volontaire du salarié à 65 ans.
- Taux de valorisation des salaires : 4 % l'an
- Tables de mortalité : TD 2003-2005 différenciées hommes et femmes
- % de turn over âge
 

De 20 à 29 ans	15 %
De 30 à 39 ans	10 %
De 40 à 49 ans	5 %
De 50 à 59 ans	1 %
- Taux d'actualisation : 4 % l'an

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE :**

Détail des charges constatées d'avance :

- Diverses charges :	11 113,49 €
- Redevances des concessions des licences IGN TOPO 221 379 x 81/120	149 430,83 €
- Redevances des concessions des licences IGN BD ORTHO 73 609 x 105/120	57 046,98 €
-Redevances des nouvelles concessions des licences Scan 25/BD adresse 49 200 x 114/120	46 740,00 €
<b>Total</b>	<b>264 331,30 €</b>
(Dont 218 799 € à plus d'un an)	

Détail des produits constatés d'avance :

- Divers produits	1 554,00 €
- Subventions finançant la concession des bases de données IGN (FEOGA – Conseil Général)	144 465,60 €
- Pays et autres	67 435,00 €
<b>Total</b>	<b>213 454,60 €</b>
(Dont 182 437,90 € à plus d'un an)	

**DROITS INDIVIDUELS FORMATION DIF :**

Droits auxquels peuvent prétendre les salariés, dans le cadre de l'article L933-2 du Code du Travail :  
916,48 heures au 31 décembre 2008.

4

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D	<b>TOTAL 1</b>		
Autres postes d'immo. incorporelles	<b>TOTAL 2</b>	193 937	2 483
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencements, aménagements divers	29 638		
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 800		9 554
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	<b>TOTAL 3</b>	<b>88 439</b>	<b>9 554</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières			
	<b>TOTAL 4</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>	<b>282 376</b>		<b>12 038</b>

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D	<b>TOTAL 1</b>				
Autres postes d'immo. incorporelles	<b>TOTAL 2</b>			196 420	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencements, et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage					
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers			29 638	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & informatique		7 375	60 980	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
	<b>TOTAL 3</b>		<b>7 375</b>	<b>90 618</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL 4</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>			<b>7 375</b>	<b>287 039</b>	

4

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL 1</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL 2</b>	71 720	35 475		107 196
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales	12 136	3 567		15 704
	matériel de transport				
	matériel de bureau	43 450	8 604	7 375	44 680
	emballages récupérables				
<b>TOTAL 3</b>		<b>55 587</b>	<b>12 172</b>	<b>7 375</b>	<b>60 384</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)</b>		<b>127 307</b>	<b>47 648</b>	<b>7 375</b>	<b>167 580</b>

5

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporeelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am. divers			NEANT			
	Matériel de transport						
	Mat.bureaux et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)							
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises		Total général non ventilé dotations + reprises			

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations			7	



Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts	11 359			11 359
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges		3 897		3 897
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>13 032</b>	<b>3 897</b>	<b>1 673</b>	<b>15 256</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	200	500		700
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>200</b>	<b>500</b>		<b>700</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 232</b>	<b>4 397</b>	<b>1 673</b>	<b>15 956</b>
Dotations et reprises d'exploitation		4 397	1 673	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

4

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
		Créances rattachées à des participations			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		Clients douteux ou litigieux			
		Autres créances clients			
		Créances r. de titres prêtés			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques		Impôt sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	2 706	2 706	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés			
		Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	52 181	52 181	
		Charges constatées d'avance	264 331	45 532	218 799
		<b>TOTAUX</b>	<b>319 219</b>	<b>100 419</b>	<b>218 799</b>
Montant des		prêts accordés en cours d'exercice			
		remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts et avances consentis aux associés			

4

CADRE B		ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
		Emprunts obligataires convertibles				
		Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine					
	à plus de 2 ans à l'origine					
		Emprunts et dettes financières divers				
		Fournisseurs et comptes rattachés	17 624	17 624		
		Personnel et comptes rattachés	15 530	15 530		
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 823	64 823		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices					
	Taxe sur valeur ajoutée	11 181	11 181			
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 938	14 938			
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
		Groupe et associés				
		Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	20 944	20 944		
		Dettes représentatives de titres emp.				
		Produits constatés d'avance	213 454	31 016	117 849	64 588
		<b>TOTAUX</b>	<b>358 497</b>	<b>176 059</b>	<b>117 849</b>	<b>64 588</b>
		Emprunts souscrits en cours d'exercice				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice				
		Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

4

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	49 794
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>49 794</b>

/

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 963
Dettes fiscales et sociales	34 153
Autres dettes	20 944
<b>TOTAL</b>	<b>57 061</b>

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	264 331	213 454
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>264 331</b>	<b>213 454</b>

↓

	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	TOTAL
Valeur d'origine					
Amortissements :					
- Cumul exercices antérieurs					
- Dotations de l'exercice					
TOTAL					
Redevances payées :					
- Cumul exercices antérieurs					
- Exercice					
TOTAL					
Redevances restant à payer :			<b>NEANT</b>		
- À un an au plus					
- À plus d'un an et cinq ans au plus					
- À plus de cinq ans					
TOTAL					
Valeur résiduelle :					
- À un an au plus					
- À plus d'un an et cinq ans au plus					
- À plus de cinq ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice					



Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés :	
	NEANT
<b>TOTAL</b>	
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
<b>TOTAL</b>	

4

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses :	NEANT
<b>TOTAL</b>	

//

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES subventions de fonctionnement affectées					
Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources		<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D=A-B+C</b>
Etudes publications		5 684	5 684		
Extranet/actualisation Données géographiques		19 946	19 946		
<b>TOTAL</b>		<b>25 630</b>	<b>25 630</b>		

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES dons manuels, legs et donations affectées					
Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 195-197)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7895 ou 7897)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources		<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D=A-B+C</b>
<b>Sous total</b>					
<b>Sous total</b>					
<b>TOTAL</b>					