KPMG Entreprises
Grenoble/Dauphiné
9 avenue du Granier
B.P. 158
38244 Meylan Cedex
France

Téléphone : +33 (0)4 76 90 80 80
Télécopie : +33 (0)4 76 41 10 76
Site internet : www.kpmg.fr

Comité Isérois des Eleveurs Laitiers

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2009
Comité Isérois des Eleveurs Laitiers
40, avenue Marcellin Berthelot
BP 2068
38036 - Grenoble Cedex
Ce rapport contient 27 pages
Référence : NEP 700.ASS.M1

KPMG S.A., cabinet français membre de KPMG International, une coopérative de droit suisse.

Société anonyme d'expertise comptable – commissariat aux comptes à directoire et conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14-30080101 et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Versailles

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417

KPMG Entreprises
Grenoble/Dauphiné
9 avenue du Granier
B.P. 158
38244 Meylan Cedex
France

Téléphone : +33 (0)4 76 90 80 80
Télécopie : +33 (0)4 76 41 10 76
Site internet : www.kpmg.fr

Comité Isérois des Eleveurs Laitiers

Siège social : 40, avenue Marcellin Berthelot
BP 2068
38036 - Grenoble Cedex

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2009

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Comité Isérois des Eleveurs Laitiers, tels qu'ils sont joints au présent rapport;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre 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, 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'association à la fin de cet exercice.

2 Justification des appréciations

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 :

La note créances de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation et aux dépréciations des créances.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 moral et financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Meylan, le 23 février 2010

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Jean-Marc Baumann
Associé

002663 -

BILAN - ACTIF

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

ACTIF	Exercice du 01/10/2008 au 30/09/2009			01/10/2007 au 30/09/2008
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Concessions, brevets et droits similaires	29 761.20	26 599.49	3 161.71	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...	2 666.38	2 666.38		
Autres immobilisations corporelles	29 338.74	26 360.30	2 978.44	5 290.71
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations	8 360.00		8 360.00	7 990.00
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 522.87		4 522.87	4 522.87
TOTAL (I)	**74 649.19**	**55 626.17**	**19 023.02**	**17 803.58**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros	10 581.78		10 581.78	12 223.22
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	425 346.44	31 742.78	393 603.66	227 803.72
Autres	144 343.33		144 343.33	126 851.37
Valeurs mobilières de placement	75 241.08		75 241.08	196 484.70
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	186 889.95		186 889.95	120 866.41
Charges constatées d'avance	4 670.26		4 670.26	3 305.15
TOTAL (III)	**847 072.84**	**31 742.78**	**815 330.06**	**687 534.57**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**921 722.03**	**87 368.95**	**834 353.08**	**705 338.15**

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES - Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles - Département de KPMG SA

002663 -

BILAN - PASSIF

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

PASSIF	Du 01/10/2008 au 30/09/2009	Du 01/10/2007 au 30/09/2008
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	325 481.07	322 991.29
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	21 480.08	2 489.71
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	**346 961.15**	**325 481.00**
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		26 645.00
Provisions pour charges	15 688.00	
TOTAL (III)	**15 688.00**	**26 645.00**
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		179.40
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 708.09	105 269.51
Dettes fiscales et sociales	249 693.73	169 155.45
Redevables créditeurs	29 528.33	
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 489.44	13 408.84
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	67 284.34	65 198.95
TOTAL (V)	**471 703.93**	**353 212.15**
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	**834 353.08**	**705 338.15**

MEYLAN KPMG ENTREPRISES - Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles - Département de KPMG SA

002663 -

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

			Du 01/10/08 au 30/09/09	Du 01/10/07 au 30/09/08
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (biens et services)		1 088 707.77	1 162 592.86
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		149 541.24	167 686.31
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges		36 007.62	45 965.46
	Cotisations			
	Autres produits		126 851.98	9.15
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		**1 401 108.61**	**1 376 253.78**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises			
	Variation des stocks de marchandises			
	Achats stockés d'approvisionnements		15 187.14	25 472.89
	Variation des stocks d'approvisionnements		1 641.44	-1 742.90
	Autres charges externes		474 480.21	472 229.51
	Impôts, taxes et versements assimilés		13 931.83	19 286.32
	Rémunérations du personnel		589 090.33	601 789.72
	Charges sociales		210 557.01	205 641.66
	Dotations aux amortissements et dépréciations	Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 377.37	4 407.87
		Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
		Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations	24 220.41	4 317.15
		Dotations aux provisions	15 688.00	26 645.00
	Subventions accordées par l'association			
	Autres charges		11 620.98	11 622.58
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)		**1 368 794.72**	**1 369 669.80**
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)		**32 313.89**	**6 583.98**
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		773.94	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		6 804.40	2 063.23
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		**7 578.34**	**2 063.23**
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Intérêts et charges assimilées		16 524.62	
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		**16 524.62**	
	RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)		**-8 946.28**	**2 063.23**

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES - Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles - Département de KPMG SA

002663 -

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

		Du 01/10/08 au 30/09/09	Du 01/10/07 au 30/09/08
PRODUITS EXCEPTION.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		314.16
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		**314.16**
CHARGES EXCEPTION.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	185.35	3 150.35
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	639.18	512.36
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	**824.53**	**3 662.71**
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	**-824.53**	**-3 348.55**
	Participation des salariés aux résultats (V)		
	Impôt sur les bénéfices (VI)	1 063.00	2 808.95
	SOLDE INTERMÉDIAIRE (I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**21 480.08**	**2 489.71**
	+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
	- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
	TOTAL DES PRODUITS	**1 408 686.95**	**1 378 631.17**
	TOTAL DES CHARGES	**1 387 206.87**	**1 376 141.46**
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	**21 480.08**	**2 489.71**
	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	TOTAL PRODUITS		
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
	TOTAL CHARGES		
	TOTAL	**21 480.08**	**2 489.71**

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES - Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles - Département de KPMG SA

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

l'incidence de la crise laitière en fin d'exercice explique l'augmentation des clients dus et douteux ainsi que la hausse des provisions pour dépréciation clients.
Départ à la retraite de 2 salariés qui engendre une baisse de la provision relative à cette charge.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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.

les comptes annuels au 30/09/2009 ont été établis conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les comptes annuels au 30/09/2009 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.
L'application des règlements CRC 2002-10 et 2004-06 entraîne des changements de méthodes induits par une modification de la réglementation.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

L'entité n'est pas concernée par les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission.

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES - Département de KPMG SA
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles éligibles.

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Composants de "seconde catégorie", dépenses pluri annuelles de gros entretien ou grandes révisions :

L'entité n'est pas concernée (Option non prise).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages industriels	5 ans
- matériels de bureau	3 à 8 ans
- matériels informatiques	3 ans

Immobilisations financières

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES - Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles - Département de KPMG SA

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.

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
Département de KPMG S.A.

SUIVI DES OPTIONS

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

SUIVI DES OPTIONS	Au 30/09/2008	Au 30/09/2009
Frais de constitution, de transformation et de premier établissement		
Entité non concernée, option non prise	☒	☒
Frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission		
Entité non concernée, option non prise	☒	☒
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles et corporelles		
Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs sont incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles éligibles.	☐	☒
Entité non concernée, option non prise	☒	☐
Droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations financières		
Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.	☐	☒
Entité non concernée, option non prise	☒	☐
Traitement comptable des coûts de développement		
Entité non concernée, option non prise	☒	☒
Traitement des charges financières		
Entité non concernée, option non prise	☒	☒
Amortissement des biens non décomposables		
Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage.	☒	☒
Amortissement des biens décomposables		
Aucune immobilisation n'est concernée.	☒	☒
Composants de 2eme catégorie, dépenses pluri annuelles de gros entretien ou grandes révisions		
Entité non concernée, option non prise	☒	☒

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES - Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles - Département de KPMG SA -

002663 -

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

FRAIS DE CONSTITUTION, DE TRANSFORMATION ET DE PREMIER ÉTABLISSEMENT

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

les immobilisations incorporelles sont constituées principalement des logiciels informatiques. Ces logiciels sont amortis sur un an.

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES - Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles - Département de KPMG SA -

002663 -

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
			suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement **TOTAL I**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles **TOTAL II**	**17 114**		**12 647**
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions : Sur sol propre			
	Constructions : Sur sol d'autrui			
	Constructions : Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.	2 666		
	Autres immos corporelles : Instal. géné., agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles : Matériel de transport			
	Autres immos corporelles : Matériel de bureau & info., mobilier	29 373		1 219
	Autres immos corporelles : Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL III	**32 040**		**1 219**
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations	7 990		370
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	4 523		
	TOTAL IV	**12 513**		**370**
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**61 667**		**14 236**

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
		par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével. **TOTAL I**				
	Autres postes d'immob. incorporelles **TOTAL II**			**29 761**	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions : Sur sol propre				
	Constructions : Sur sol d'autrui				
	Constructions : Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat. outillage indus.			2 666	
	Autres immos corporelles : Ins. gal. agen. amé. div.				
	Autres immos corporelles : Matériel de transport				
	Autres immos corporelles : Mat.bureau, info., mob.		1 254	29 339	
	Autres immos corporelles : Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL III		**1 254**	**32 005**	
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence				
	Autres participations			8 360	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			4 523	
	TOTAL IV			**12 883**	
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		**1 254**	**74 649**	

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES - Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles - Département de KPMG SA

002663 -

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement	**TOTAL**				
Autres immobilisations incorporelles	**TOTAL**	**17 114**	**9 485**		**26 599**
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		2 666			2 666
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatique, mob.	24 082	2 892	614	26 361
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	**26 749**	**2 892**	**614**	**29 027**
TOTAL GENERAL		**43 863**	**12 377**	**614**	**55 627**

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements **TOTAL**							
Immob. incorporelles **TOTAL**							
Constr. Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Constr. Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo corpor. Inst. gales, agenc. am divers							
Immo corpor. Mat. transport							
Immo corpor. Mat. bureau mobilier							
Immo corpor. Emballages récup. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES - Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles - Département de KPMG SA

002663 -

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
RUBRIQUES		Dépréciations début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div. Matériel de transport Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers **TOTAL**				
Stocks Créances		16 885	24 220	9 363	31 743
TOTAL GENERAL		**16 885**	**24 220**	**9 363**	**31 743**

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES - Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles - Département de KPMG SA -

002663 -

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une provision pour charge de retraite a été constituée. Fiscalement elle n'a pas été déduite.

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES - Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles - Département de KPMG SA

002663 -

ACTIF CIRCULANT

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 523		4 523
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	37 910	37 910	
	Autres créances clients	387 436	387 436	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques — Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques — Taxe sur la valeur ajoutée	22 618	22 618	
	Etat & autres coll. publiques — Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Etat & autres coll. publiques — Divers	116 059	116 059	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	5 667	5 667	
	Charges constatées d'avance	4 670	4 670	
	TOTAUX	**578 883**	**574 360**	**4 523**
Renvois (1) (2)	Montant des — Créances représentatives de titres prêtés			
	Montant des — Prêts accordés en cours d'exercice			
	Montant des — Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES - Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles - Département de KPMG SA

002663 -

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 670
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	**4 670**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	91 998
Autres créances	5 667
TOTAL	**97 664**

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES - Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles - Département de KPMG SA

002663 -

COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

Les fonds associatifs sont constitués par les résultats cumulés des années antérieurs.

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
Département de KPMG SA

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

les subventions de fonctionnement perçues sont :

Conseil Général et Chambre d'Agriculture

Elles sont affectées en totalité au fonctionnement de l'association

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
Département de KPMG SA

002663 -

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

RESSOURCES PROVENANT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC, DES LEGS ET DES DONATIONS AFFECTÉS

Il n'y a aucune ressource provenant de la générosité du public, de legs ou de donations affectées.

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES -
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
Département de KPMG SA

002663 -

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

NEANT

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
Département de KPMG SA

002663 -

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1) (4)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés (3)		117 708	117 708		
Personnel & comptes rattachés		50 924	50 924		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		61 510	61 510		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices	430	430		
	Taxe sur la valeur ajoutée	125 973	125 973		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes & assimilés	10 857	10 857		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		37 018	37 018		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		67 284	67 284		
TOTAUX		**471 704**	**471 704**		
Renvois (1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES
Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
Département de KPMG SA

002663 -

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	67 284
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	**67 284**

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprés des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	87 592
Dettes fiscales et sociales	50 034
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	37 018
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**174 644**

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES - Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles - Département de KPMG SA

002663 -

ENGAGEMENTS

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

l'engagement concernant le DIF n'a pas été comptabilisé

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 15 688.00 Euros.
Cet engagement a été comptabilisé.
Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :
Taux d'actualisation 5.00
Départ volontaire à 65.00
Taux de turn over
entre 2.86% et 6.25%

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI-PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garantie donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
LOCATIONS DIAC	12 154					12 154
TOTAL (1)	12 154					12 154
	AUTRES	**DIRIGEANTS**	**PROVISIONS**			**MONTANT**
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	12 154					12 154

ENGAGEMENTS REÇUS

NEANT

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES - Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles - Département de KPMG SA

002663 -

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

NEANT

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles
Département de KPMG SA

002663 -

LES EFFECTIFS

Du 01/10/2008 au 30/09/2009

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	
Organes de direction	21 476
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

	30/09/2009	30/09/2008
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	3.00	2.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	15.00	16.00
Ouvriers		
employés	32.00	33.00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres	0.51	0.50
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		
employés	0.60	0.10

MEYLAN - KPMG ENTREPRISES - Commissaire aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Versailles - Département de KPMG SA