

Patrick FONDEVILA

Expert comptable DPLE inscrit au Tableau de la Région de Bordeaux
Commissaire aux Comptes près de la Cour d'Appel de Bordeaux

ASSOCIATION A.F.E.P.T.
40, avenue d'Eysines

33073 BORDEAUX CEDEX

Mesdames et Messieurs les Sociétaires,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale Ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association A.F.E.P.T, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par 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 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 la société à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9, 1er alinéa, du Code de commerce, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

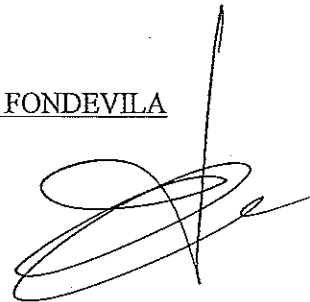
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 bilan d'activité du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à BORDEAUX, le 30 avril 2010

Patrick FONDEVILA

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Patrick FONDEVILA', written over the printed name.

BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	32 679	32 075	605	1 123
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	88 784	88 784	- 0	- 0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	197 728	178 231	19 497	
Autres immobilisations corporelles	198 330	167 223	31 107	6 365
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	342 900		342 900	342 900
Créances rattachées à des participations	27 452		27 452	27 452
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 351		1 351	91
TOTAL (I)	889 224	466 314	422 910	377 931
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	21 525		21 525	29 496
Autres créances	415 267		415 267	317 030
Valeurs mobilières de placement	289		289	111 100
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	129 382		129 382	20 689
Charges constatées d'avance (3)	10 550		10 550	12 915
TOTAL (II)	577 012		577 012	491 231
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 466 236	466 314	999 922	869 162
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				1 589
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

ASSOCIATION AFEPT

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	182 812	182 812
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	- 411 854	- 359 526
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	12 019	- 52 328
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	105 649	105 649
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	476 445	476 445
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	365 071	353 051
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (I)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	148 964	186 206
Emprunts et dettes financières divers (3)	219 888	119 888
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 687	87 421
Dettes fiscales et sociales	126 061	104 692
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 447	
Autres dettes	10 806	10 670
Produits constatés d'avance (1)		7 234
TOTAL (V)	634 852	516 111
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	999 922	869 162
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	521 589	370 893
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	113 263	145 218
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

ASSOCIATION AFEPT

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		196 792	166 066
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		196 792	166 066
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		842 708	654 434
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		20 613	21 310
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		180	263
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	1 060 293	842 074
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		237 011	181 244
Impôts, taxes et versements assimilés		50 156	43 635
Salaires et traitements		519 756	470 975
Charges sociales		236 669	206 195
Autres charges de personnel		3 022	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		9 696	5 386
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		1 590	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 057 900	907 435
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	2 394	- 65 361
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		0	343
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 168	1 113
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	1 168	1 456
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		8 672	10 653
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	8 672	10 653
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 7 504	- 9 197
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 5 110	- 74 558

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		27 294	27 671
Sur opérations en capital		243	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	27 537	27 671
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		6 787	5 441
Sur opérations en capital		3 620	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	10 407	5 441
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	17 129	22 230
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 088 998	871 201
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 076 979	923 529
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		12 019	- 52 328
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		12 019	- 52 328
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		5 276	6 439
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		5 351	
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		10 407	
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 999 922.45 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 12 019.16 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 15 mars 2010.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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.

Immobilisations

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

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Agencements & aménagements des constructions	5/10 ans
- Installations industrielles	3/10 ans
- Matériel et outillage	3/5 ans
- Matériel de transport	2/5 ans
- Mobilier de bureau	3/10 ans
- Autres	2/5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participation, autres titres immobilisés, 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.

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.

Engagements de retraite

La convention collective prévoit des indemnités de fin de carrière.

Aucun accord particulier n'a été signé.

Les engagements qui n'ont pas été constatés sous forme de provisions s'élèvent à 39 378 € au 31/12/2009.

Ces indemnités ont été déterminées conformément à la convention collective "organismes de formation" et en retenant les hypothèses suivantes :

- âge de départ volontaire : 65 ans
- évolution futures des salaires : progression de 2%
- taux d'actualisation : 3.61%
- probabilité de présence dans l'entreprise : rotation lente

DIFF

Le total des heures dont dispose le personnel au titre du droit individuel à la formation s'élève à 1445 heures au 31/12/2009.

Aucune provision n'est constatée au passif du bilan.

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

ASSOCIATION AFEPT

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

Faits caractéristiques

La SCI du Grand Port dont l'Afept détient 99.97% des parts, a abandonné sa créance sur les loyers pour cet exercice à hauteur de 15 k€. Par ailleurs, l'acte authentique de la vente de l'immeuble a été signé le 31/03/2010.

Des travaux de réhabilitation et d'équipement du plateau technique à l'Atelier du Grand Port sont prévus et débiteront en 2010.

ASSOCIATION AFEPT

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	32 679	
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		88 784	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		172 728	25 000
Installations générales, agencements et aménagements divers		34 498	22 817
Matériel de transport		13 562	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		122 854	5 599
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	432 426		53 416
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		370 352	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		91	1 259
Total IV	370 443		1 259
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	835 549		54 675

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			32 679	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			88 784	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			197 728	
Installations générales, agencements et aménagements divers			57 315	
Matériel de transport		1 000	12 562	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			128 452	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		1 000	484 842	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			370 352	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 351	
Total IV			371 702	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		1 000	889 224	

ASSOCIATION AFEPT

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement Total I				
Autres immobilisations incorporelles Total II	31 556	518		32 075
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions	88 784			88 784
Installations techniques, matériel et outillage industriels	172 728	5 503		178 231
Installations générales, agencements et aménagements divers	31 734	1 307		33 041
Matériel de transport	13 562		1 000	12 562
Matériel de bureau et informatique, mobilier	119 253	2 367		121 620
Emballages récupérables et divers				
Total III	426 061	9 178	1 000	434 239
TOTAL GENERAL (I + II + III)	457 618	9 696	1 000	466 314

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ASSOCIATION AFEPT

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	1 590		1 590	
Autres dépréciations				
Total III	1 590		1 590	
TOTAL GENERAL (I + II + III)	1 590		1 590	
			1 590	
- d'exploitation			1 590	
Dont dotations et reprises : - financières				
- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)				

ASSOCIATION AFEPT

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations	27 452	27 452	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 351	1 351	
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	21 525	21 525	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	731	731	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	149 164	149 164	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	265 371	265 371	
	Charges constatées d'avance	10 550	10 550	
	Total	476 144	476 144	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	294	294		
	- à plus d'un an à l'origine	148 670	35 407	113 263	
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	219 888	219 888		
	Fournisseurs et comptes rattachés	116 687	116 687		
	Personnel et comptes rattachés	51 422	51 422		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	70 631	70 631		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 008	4 008		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 447	12 447		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	10 806	10 806		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	634 852	521 589	113 263	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

37 290

ASSOCIATION AFEPT

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2009	31/12/2008
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	294	246
	Total	294	246
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	FACTURE A RECEVOIR	36 994	19 314
	Total	36 994	19 314
Dettes fiscales et sociales			
42820000	PROVISION POUR CONGES A PAYER	49 187	45 340
42860000	REMUNERATION APROVISIONNER	2 234	71
43820000	CHARGES SOCIALES/ CONGES A PAYER	22 134	18 136
43860000	AUTR CH SOCIALES A PAYER	2 402	1 415
44860000	ETAT AUTRES CHARGES A PAYER		3 093
	Total	75 958	68 055
TOTAL GENERAL		113 246	87 615

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance		31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation			7 234
Produits financiers			
Produits exceptionnels			
	Total		7 234

Charges constatées d'avance		31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation		10 550	12 915
Charges financières			
Charges exceptionnelles			
	Total	10 550	12 915

ASSOCIATION AFEPT

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2009	31/12/2008
Sur opérations de gestion			
67200100	CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT		5 441
67210000	CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	6 787	
	Total	6 787	5 441
Sur opérations en capital			
67800000	CHARGES / EXERCICES ANTERIEURS	3 620	
	Total	3 620	
	TOTAL GENERAL	10 407	5 441

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2009	31/12/2008
Sur opérations de gestion			
77120000	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	15 000	15 000
77130000	LIBERALITE RECU DON	3 955	5 200
77135000	AUTRES DONS	3 063	1 032
77200000	PDTS SUR EXO ANTERIEURS	5 276	6 439
	Total	27 294	27 671
Sur opérations en capital			
77800000	PRODUITS / EXERCICES ANTERIEURS	243	
	Total	243	
	TOTAL GENERAL	27 537	27 671

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
Total (1)	

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
CAUTION SOLIDAIRE ET HYPOTHECAIRE DE LA SCI DU GRAND PORT	147 452
Total (2)	147 452

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
Total	

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Capital	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 - Filiales (plus de 50% du capital détenu)				
SCI ATELIER DU GRAND PORT				
	343 000	157 312	99.970	- 19 128
2 - Participations (de 10 à 50% du capital détenu)				
B - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1 - Filiales non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				
2 - Participations non reprises en A :				
a) françaises				
b) étrangères				