



KPMG Entreprises
Bureau de Niort
16 avenue Léo Lagrange
Bâtiment C
BP 3018
79012 Niort Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 49 73 55 55
Télécopie : +33 (0)5 49 73 22 24
Site internet : www.kpmg.fr

Espace Mendès France Association

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2009
Espace Mendès France Association
1 place de la Cathédrale - 86000 Poitiers
Ce rapport contient 16 pages
Référence : AD



KPMG Entreprises
Bureau de Niort
16 avenue Léo Lagrange
Bâtiment C
BP 3018
79012 Niort Cedex
France

Téléphone : +33 (0)5 49 73 55 55
Télécopie : +33 (0)5 49 73 22 24
Site internet : www.kpmg.fr

Espace Mendès France Association

Siège social : 1 place de la Cathédrale - 86000 Poitiers

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, 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 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Espace Mendès France, 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 le 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 :

Règles et principes comptables

Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables retenues.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par l'association, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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.

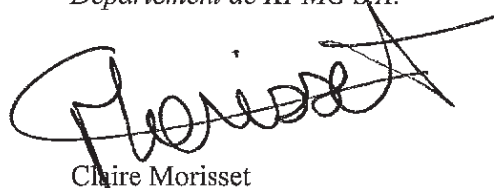
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Niort, le 19 mai 2010

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Marc Maddedu
Associé



Claire Morisset
Expert-comptable associée

BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	39 801	38 137	1 663	3 758
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	197 408	94 672	102 737	55 349
Autres immobilisations corporelles	431 593	295 036	136 557	115 228
Immobilisations corporelles en cours	6 380		6 380	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	80 000		80 000	80 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 654		2 654	2 654
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 860		2 860	2 880
	760 696	427 845	332 850	259 868
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	671		671	761
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	137 133		137 133	94 685
Autres créances	295 402		295 402	209 166
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	2 013		2 013	176 510
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	19 368		19 368	22 251
Charges constatées d'avance (3)	2 908		2 908	3 590
	457 496		457 496	506 963
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	1 218 191	427 845	790 346	766 831
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	168 049	168 049
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	- 350 914	- 424 438
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 957	73 525
Subventions d'investissement	218 269	108 356
Provisions réglementées		
	37 361	- 74 509
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	106 358	105 188
Provisions pour charges		
	106 358	105 188
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	100 581	19 892
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	293 081	356 374
Fournisseurs et comptes rattachés	198 307	249 907
Dettes fiscales et sociales		7 472
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	54 658	102 507
	646 627	736 153
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	790 346	766 831
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	646 627	736 153
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	99 914	19 500
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009			31/12/2008
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	15 488		15 488	19 567
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	338 135		338 135	308 689
Chiffre d'affaires net	353 623		353 623	328 256
Production stockée			6 380	
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			2 171 926	2 060 423
Reprises sur provisions et transfert de charges			20 068	23 898
Autres produits			50 346	84 533
			2 602 343	2 497 110
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			39 840	31 044
Variation de stocks			90	- 107
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			1 263 226	1 185 680
Impôts, taxes et versements assimilés			126 544	130 083
Salaires et traitements			733 472	831 742
Charges sociales			369 681	355 564
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			60 558	57 517
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			18 568	17 477
Autres charges			9 702	13 698
			2 621 681	2 622 698
RESULTAT D'EXPLOITATION			- 19 339	- 125 588
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			3 616	11 446
			3 616	11 446
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 810	4 563
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			3 810	4 563
RESULTAT FINANCIER			- 194	6 883
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			- 19 533	- 118 705

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		257 930
Sur opérations en capital	40 087	48 708
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	40 087	306 638
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	20 274	90 382
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	20 274	90 382
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 813	216 256
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	- 1 677	24 026
Total des produits	2 646 045	2 815 193
Total des charges	2 644 088	2 741 669
BENEFICE OU PERTE	1 957	73 525
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		1 533
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		257 930
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	20 274	90 382
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 790 346,17 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 1 957,25 €.

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 10 mai 2010.

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

- Agencements divers	5 et 8 ans
- Matériel et outillage	5 ans
- Matériel vidéo	5 ans
- Matériel photo	5 ans
- Matériel spécifique	3 et 5 ans
- Matériel de bureau	3 et 4 ans
- Mobilier de bureau	8 ans

Stocks

Les stocks sont évalués par l'association suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu". Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

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	39 529	1 484
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		133 739	64 555
Installations générales, agencements et aménagements divers		163 123	44 448
Matériel de transport		6 006	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		217 479	16 692
Emballages récupérables et divers			6 380
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	520 348	132 076
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations		80 000	
Autres titres immobilisés		2 654	
Prêts et autres immobilisations financières		2 880	1 000
	Total IV	85 534	1 000
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		645 410	134 560

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)			39 801	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		886	197 408	
Installations générales, agencements et aménagements divers			207 572	
Matériel de transport		6 006		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		10 150	224 021	
Emballages récupérables et divers			6 380	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III		635 381	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence			80 000	
Autres participations			2 654	
Autres titres immobilisés			2 860	
Prêts et autres immobilisations financières		1 020		
	Total IV		85 514	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			760 696	

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	35 770	3 579	1 212	38 137
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	78 391	17 167	886	94 672
Installations générales, agencements et aménagements divers	80 688	16 887		97 576
Matériel de transport	6 006		6 006	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	184 686	22 924	10 150	197 461
Emballages récupérables et divers				
Total III	349 772	56 978	17 042	389 708
TOTAL GENERAL (I + II + III)	385 542	60 558	18 255	427 845

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	nets amort. à fin d'exercice
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. 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 REPARTIES 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				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 860	2 860	
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	137 133	137 133	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	27 832	27 832	
	Taxe sur la valeur ajoutée	138 272	138 272	
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	129 298	129 298	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	2 908	2 908	
	Total	438 303	438 303	

(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	100 581	100 581		
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	293 081	293 081		
	Personnel et comptes rattachés	40 527	40 527		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	127 775	127 775		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	28 537	28 537		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 468	1 468		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	54 658	54 658		
	Total	646 627	646 627		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
 (2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

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 op. 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	87 790	9 261		97 051
Provisions pour impôts	17 398	9 307	17 398	9 307
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	105 188	18 568	17 398	106 358
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				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	105 188	18 568	17 398	106 358

	- d'exploitation	18 568	17 398
<i>Dont dotations et reprises :</i>	- financières		
	- exceptionnelles		

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

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2009	31/12/2008
Créances clients et comptes rattachés			
418100	Clients fact. à établir	2 845	
	Total	2 845	
Autres créances			
438700	Org. soc. pdts à recevoir		12 519
468700	Produits à recevoir	128 998	131 499
	Total	128 998	144 018
	TOTAL GENERAL	131 843	144 018

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2009	31/12/2008
486000	Charges constatées d'avance	2 908	3 590
TOTAL GENERAL		2 908	3 590

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2009	31/12/2008
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	Intérêts courus	667	392
	Total	667	392
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	Factures non parvenues	50 627	61 637
	Total	50 627	61 637
Dettes fiscales et sociales			
428200	Congés payés	35 990	30 582
428600	Personnel charges à payer	2 079	47 065
438600	Org.sociaux charg.à payer	18 232	28 301
438650	Mutuelle	396	769
448600	Etat charges à payer	1 468	31 055
	Total	58 166	137 771
TOTAL GENERAL		109 460	199 800

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2009	31/12/2008
487000	Produits constatés d'avance	54 658	102 507
	TOTAL GENERAL	54 658	102 507

BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	39 801	38 137	1 663	3 758
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	197 408	94 672	102 737	55 349
Autres immobilisations corporelles	431 593	295 036	136 557	115 228
Immobilisations corporelles en cours	6 380		6 380	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	80 000		80 000	80 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	2 654		2 654	2 654
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 860		2 860	2 880
	760 696	427 845	332 850	259 868
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	671		671	761
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	137 133		137 133	94 685
Autres créances	295 402		295 402	209 166
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	2 013		2 013	176 510
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	19 368		19 368	22 251
Charges constatées d'avance (3)	2 908		2 908	3 590
	457 496		457 496	506 963
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	1 218 191	427 845	790 346	766 831
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	168 049	168 049
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	- 350 914	- 424 438
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 957	73 525
Subventions d'investissement	218 269	108 356
Provisions réglementées		
	37 361	- 74 509
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	106 358	105 188
	106 358	105 188
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	100 581	19 892
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	293 081	356 374
Dettes fiscales et sociales	198 307	249 907
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		7 472
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	54 658	102 507
	646 627	736 153
Ecart de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	790 346	766 831
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	646 627	736 153
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	99 914	19 500
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009			31/12/2008
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	15 488		15 488	19 567
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	338 135		338 135	308 689
Chiffre d'affaires net	353 623		353 623	328 256
Production stockée				
Production immobilisée			6 380	
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			2 171 926	2 060 423
Reprises sur provisions et transfert de charges			20 068	23 898
Autres produits			50 346	84 533
			2 602 343	2 497 110
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			39 840	31 044
Variation de stocks			90	- 107
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			1 263 226	1 185 680
Impôts, taxes et versements assimilés			126 544	130 083
Salaires et traitements			733 472	831 742
Charges sociales			369 681	355 564
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			60 558	57 517
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			18 568	17 477
Autres charges			9 702	13 698
			2 621 681	2 622 698
RESULTAT D'EXPLOITATION			- 19 339	- 125 588
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et tranfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			3 616	11 446
			3 616	11 446
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 810	4 563
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
			3 810	4 563
RESULTAT FINANCIER			- 194	6 883
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			- 19 533	- 118 705

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		257 930
Sur opérations en capital	40 087	48 708
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	40 087	306 638
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	20 274	90 382
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	20 274	90 382
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 813	216 256
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	- 1 677	24 026
Total des produits	2 646 045	2 815 193
Total des charges	2 644 088	2 741 669
BENEFICE OU PERTE	1 957	73 525
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		1 533
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		257 930
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	20 274	90 382
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 790 346,17 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de 1 957,25 € .

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 10 mai 2010.

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles

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

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

- Agencements divers	5 et 8 ans
- Matériel et outillage	5 ans
- Matériel vidéo	5 ans
- Matériel photo	5 ans
- Matériel spécifique	3 et 5 ans
- Matériel de bureau	3 et 4 ans
- Mobilier de bureau	8 ans

Stocks

Les stocks sont évalués par l'association suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute	Augmentations	
		début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	39 529		1 484
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		133 739		64 555
Installations générales, agencements et aménagements divers		163 123		44 448
Matériel de transport		6 006		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		217 479		16 692
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				6 380
Avances et acomptes				
	Total III	520 348		132 076
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		80 000		
Autres titres immobilisés		2 654		
Prêts et autres immobilisations financières		2 880		1 000
	Total IV	85 534		1 000
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		645 410		134 560

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)		1 212	39 801	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels			886	197 408	
Installations générales, agencements et aménagements divers				207 572	
Matériel de transport			6 006		
Matériel de bureau et informatique, mobilier			10 150	224 021	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours				6 380	
Avances et acomptes					
	Total III		17 042	635 381	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				80 000	
Autres titres immobilisés				2 654	
Prêts et autres immobilisations financières			1 020	2 860	
	Total IV		1 020	85 514	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			19 275	760 696	

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	35 770	3 579	1 212	38 137
Total II				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	78 391	17 167	886	94 672
Installations générales, agencements et aménagements divers	80 688	16 887		97 576
Matériel de transport	6 006		6 006	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	184 686	22 924	10 150	197 461
Emballages récupérables et divers				
Total III	349 772	56 978	17 042	389 708
TOTAL GENERAL (I + II + III)	385 542	60 558	18 255	427 845

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'établissm. 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 REPARTIES 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				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		2 860	2 860	
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		27 832	27 832	
		138 272	138 272	
		129 298	129 298	
		2 908	2 908	
Total		438 303	438 303	

(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					
		100 581	100 581		
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		293 081	293 081		
Personnel et comptes rattachés					
		40 527	40 527		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
		127 775	127 775		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		28 537	28 537		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
		1 468	1 468		
Produits constatés d'avance					
		54 658	54 658		
Total		646 627	646 627		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

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	87 790	9 261		97 051
Provisions pour impôts	17 398	9 307	17 398	9 307
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	105 188	18 568	17 398	106 358
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				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	105 188	18 568	17 398	106 358
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
<i>- d'exploitation</i>		18 568	17 398	
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2009	31/12/2008
Créances clients et comptes rattachés			
418100	Clients fact.à établir	2 845	
	Total	2 845	
Autres créances			
438700	Org.soc.pdts à recevoir		12 519
468700	Produits à recevoir	128 998	131 499
	Total	128 998	144 018
TOTAL GENERAL		131 843	144 018

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2009	31/12/2008
486000	Charges constatées d'avance	2 908	3 590
TOTAL GENERAL		2 908	3 590

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2009	31/12/2008
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	Intérêts courus	667	392
	Total	667	392
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	Factures non parvenues	50 627	61 637
	Total	50 627	61 637
Dettes fiscales et sociales			
428200	Congés payés	35 990	30 582
428600	Personnel charges à payer	2 079	47 065
438600	Org.sociaux charg.à payer	18 232	28 301
438650	Mutuelle	396	769
448600	Etat charges à payer	1 468	31 055
	Total	58 166	137 771
TOTAL GENERAL		109 460	199 800

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2009	31/12/2008
487000	Produits constatés d'avance	54 658	102 507
TOTAL GENERAL		54 658	102 507

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Autres immobilisations incorporelles					
208000	Logiciel, licence	39 800,88	39 528,79	272,09	0,7
280800	Amortissements logiciel	- 38 137,41	- 35 770,31	- 2 367,10	- 6,6
Total		1 663,47	3 758,48	- 2 095,01	- 55,7
Total immobilisations incorporelles		1 663,47	3 758,48	- 2 095,01	- 55,7
Immobilisations corporelles					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
215410	Matériel et outillage	36 714,34	30 974,77	5 739,57	18,5
215411	Matériel vidéo	122 893,90	74 838,10	48 055,80	64,2
215412	Matériel photo	2 944,74	2 034,45	910,29	44,7
215413	Matériel spécifique	23 024,96	22 860,39	164,57	0,7
215416	Matériel exposition	4 913,71	3 031,75	1 881,96	62,1
215417	Bibliothèque itinérante	6 916,55		6 916,55	
281541	Amortissements du matériel	- 94 671,54	- 78 390,93	- 16 280,61	- 20,8
Total		102 736,66	55 348,53	47 388,13	85,6
Autres immobilisations corporelles					
218100	Aménagements divers	207 571,66	163 123,22	44 448,44	27,2
218200	Matériel de transport		6 006,49	- 6 006,49	- 100,0
218310	Mat.de bureau,informatique	199 525,88	192 983,44	6 542,44	3,4
218400	Mobilier	24 495,52	24 495,52		
281810	Amort.des aménagements	- 97 575,51	- 80 688,45	- 16 887,06	- 20,9
281820	Amort.mat.de transport		- 6 006,49	6 006,49	100,0
281831	Amort.mat.bureau et inform.	- 174 186,59	- 161 770,07	- 12 416,52	- 7,7
281840	Amortissements mobilier	- 23 274,26	- 22 916,04	- 358,22	- 1,6
Total		136 556,70	115 227,62	21 329,08	18,5
Immobilisations corporelles en cours					
231300	Immobilisations en cours	6 380,00		6 380,00	
Total		6 380,00		6 380,00	
Total immobilisations corporelles		245 673,36	170 576,15	75 097,21	44,0
Immobilisations financières					
Participations					
261000	Parts EMF valorisation	80 000,00	80 000,00		
Total		80 000,00	80 000,00		
Autres titres immobilisés					
271800	Parts bfcc	2 653,50	2 653,50		
Total		2 653,50	2 653,50		
Autres immobilisations financières					
275000	Dépôts et cautionnements	2 860,00	2 880,00	- 20,00	- 0,7
Total		2 860,00	2 880,00	- 20,00	- 0,7
Total immobilisations financières		85 513,50	85 533,50	- 20,00	- 0,0
Total actif immobilisé		332 850,33	259 868,13	72 982,20	28,1

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises				
370100 Stock cafétéria	671,44	761,38	- 89,94	- 11,8
Total	671,44	761,38	- 89,94	- 11,8
Total stocks et en-cours	671,44	761,38	- 89,94	- 11,8
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 Clients	134 287,14	94 684,77	39 602,37	41,8
418100 Clients fact.à établir	2 845,46		2 845,46	
Total	137 132,60	94 684,77	42 447,83	44,8
Autres créances				
438700 Org.soc.pdts à recevoir		12 518,85	- 12 518,85	- 100,0
444000 Etat impôts à payer	27 832,00		27 832,00	
445620 Tva sur immobilisations	1 250,48		1 250,48	
445670 Crédit de tva à reporter	11 342,00	64 828,00	- 53 486,00	- 82,5
445830 Remboursement tva	120 000,00		120 000,00	
445860 Tva/fact.non parvenues	5 679,86		5 679,86	
468700 Produits à recevoir	128 998,00	131 498,93	- 2 500,93	- 1,9
472000 Compte d'attente	300,00	320,00	- 20,00	- 6,3
Total	295 402,34	209 165,78	86 236,56	41,2
Total créances	432 534,94	303 850,55	128 684,39	42,4
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres				
508100 Valeurs mobilières	2 013,44	176 510,15	- 174 496,71	- 98,9
Total	2 013,44	176 510,15	- 174 496,71	- 98,9
Total valeurs mobilières	2 013,44	176 510,15	- 174 496,71	- 98,9
Disponibilités				
512100 Crédit coopératif		7 413,54	- 7 413,54	- 100,0
512200 Trésorerie générale	16 434,88	9 878,54	6 556,34	66,4
512300 Bnp chili	1 079,06	2 331,40	- 1 252,34	- 53,7
514000 Ccp	258,75	266,75	- 8,00	- 3,0
530000 Caisse	1 595,74	2 361,00	- 765,26	- 32,4
Total	19 368,43	22 251,23	- 2 882,80	- 13,0
Charges constatées d'avance				
486000 Charges constatées d'avance	2 907,59	3 590,00	- 682,41	- 19,0
Total	2 907,59	3 590,00	- 682,41	- 19,0
Total actif circulant	457 495,84	506 963,31	- 49 467,47	- 9,8
TOTAL GENERAL	790 346,17	766 831,44	23 514,73	3,1

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
CAPITAUX PROPRES					
Capital					
101000	Capital	168 048,98	168 048,98		
	Total	168 048,98	168 048,98		
Report à nouveau					
119000	Report à nouveau débiteur	- 350 913,91	- 424 438,44	73 524,53	17,3
	Total	- 350 913,91	- 424 438,44	73 524,53	17,3
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					
		1 957,25	73 524,53	- 71 567,28	- 97,3
Subventions d'investissement					
131000	Subvention d'équipement	76 960,00	108 173,00	- 31 213,00	- 28,9
131100	Subvention d'équipement	141 309,00		141 309,00	
131400	Subvent.équipement ville		183,00	- 183,00	- 100,0
	Total	218 269,00	108 356,00	109 913,00	101,4
Total capitaux propres		37 361,32	- 74 508,93	111 870,25	150,1
PROVISIONS					
Provisions pour charges					
153000	Provision IDC	97 050,77	87 789,68	9 261,09	10,5
155000	Provision pour impôts	9 307,00	17 398,00	- 8 091,00	- 46,5
	Total	106 357,77	105 187,68	1 170,09	1,1
Total provisions		106 357,77	105 187,68	1 170,09	1,1
DETTES					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
512100	Crédit coopératif	99 913,69		99 913,69	
512101	Avance g.m.f. banque		19 500,00	- 19 500,00	- 100,0
518600	Intérêts courus	667,00	392,44	274,56	70,0
	Total	100 580,69	19 892,44	80 688,25	405,6
Fournisseurs et comptes rattachés					
401000	Fournisseurs	242 454,22	294 737,06	- 52 282,84	- 17,7
408100	Factures non parvenues	50 626,76	61 637,30	- 11 010,54	- 17,9
	Total	293 080,98	356 374,36	- 63 293,38	- 17,8
Dettes fiscales et sociales					
421000	Rémunérations dues	2 458,13	2 318,37	139,76	6,0
428200	Congés payés	35 990,00	30 581,80	5 408,20	17,7
428600	Personnel charges à payer	2 079,31	47 064,52	- 44 985,21	- 95,6
431000	Sécurité sociale	68 096,00	27 839,00	40 257,00	144,6
431002	Sécurité sociale agessa	540,00	87,00	453,00	520,7
437100	Assedic	4 734,00	3 888,00	846,00	21,8
437200	Retraite	19 007,00	17 725,00	1 282,00	7,2
437210	Retraite cadre	9 265,93	7 383,77	1 882,16	25,5
437220	Complément retraite	5 562,28	4 896,41	665,87	13,6
437300	Prévoyance	1 941,00	1 763,00	178,00	10,1
438600	Org.sociaux charg.à payer	18 232,30	28 300,58	- 10 068,28	- 35,6
438650	Mutuelle	396,26	768,68	- 372,42	- 48,4
444000	Etat impôts à payer		24 026,00	- 24 026,00	- 100,0
445660	Tva récupérable	5 608,62	9 079,36	- 3 470,74	- 38,2

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
445710	Tva collectée 2.1%	3 901,76	3 708,38	193,38	5,2
445711	Tva collectée 5.5%	704,65	574,26	130,39	22,7
445712	Tva collectée 19.6%	15 928,98	8 847,55	7 081,43	80,0
445720	Tva collectée/prod.immob.	1 250,48		1 250,48	
445870	Tva sur fact.à établir	1 142,47		1 142,47	
448600	Etat charges à payer	1 468,00	31 055,00	- 29 587,00	- 95,3
	Total	198 307,17	249 906,68	- 51 599,51	- 20,6
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
404100	Fournis.d'immobilisations		7 471,96	- 7 471,96	- 100,0
	Total		7 471,96	- 7 471,96	- 100,0
Produits constatés d'avance					
487000	Produits constatés d'avance	54 658,24	102 507,25	- 47 849,01	- 46,7
	Total	54 658,24	102 507,25	- 47 849,01	- 46,7
Total dettes		646 627,08	736 152,69	- 89 525,61	- 12,2
TOTAL GENERAL		790 346,17	766 831,44	23 514,73	3,1

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	353 622,93	328 255,94	25 366,99	7,7
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Ventes de marchandises (France)				
707000 Ventes diverses	11,75	877,93	- 866,18	- 98,7
707010 Ventes actualité	6 095,12	7 640,10	- 1 544,98	- 20,2
707011 Ventes autres revues	1 194,35	14,22	1 180,13	8 299,1
707012 Livres emf	2 443,65	305,71	2 137,94	699,3
707014 Dépôt vente actualité	5 743,42	10 728,72	- 4 985,30	- 46,5
Total	15 488,29	19 566,68	- 4 078,39	- 20,8
Total ventes de marchandises	15 488,29	19 566,68	- 4 078,39	- 20,8
Production vendue				
Production vendue (services)				
Production vendue (services) France				
706000 Entrées expositions	12 582,32	23 593,20	- 11 010,88	- 46,7
706001 Entrées planétarium	4 712,24	5 331,06	- 618,82	- 11,6
706004 Ateliers scientifiques	1 893,39	1 847,43	45,96	2,5
706005 Spectacles ecm	1 058,74		1 058,74	
706006 Projection film	225,60		225,60	
706010 Cafétéria	37 538,55	32 378,78	5 159,77	15,9
706011 Prestations cafétéria	22 303,18	14 911,07	7 392,11	49,6
706016 Locations diverses	1 687,27	911,37	775,90	85,1
706017 Location emf valo	3 480,00	1 160,00	2 320,00	200,0
706018 Location salles	1 414,12	1 131,90	282,22	24,9
706040 Expos itinérantes	2 365,39	3 119,27	- 753,88	- 24,2
706050 Partenariat 19.6%	20 768,76	7 101,14	13 667,62	192,5
706051 Partenariat actualité	12 262,49	11 234,09	1 028,40	9,2
706052 Partenariat 5.5%	48 588,63	79 152,61	- 30 563,98	- 38,6
706053 Partenariat eifel		4 563,45	- 4 563,45	- 100,0
706061 Prestations techniques	326,10	953,19	- 627,09	- 65,8
706062 Autres prestations	1 766,29		1 766,29	
706063 Prestations 5.5%	1 198,79	1 843,54	- 644,75	- 35,0
706064 Prestations 19.6%	156 614,78	99 143,21	57 471,57	58,0
706065 Prest.espace multimédia	5 972,05	18 997,73	- 13 025,68	- 68,6
706070 Déplacements divers	1 375,95	1 316,22	59,73	4,5
Total	338 134,64	308 689,26	29 445,38	9,5
Total production vendue (services)	338 134,64	308 689,26	29 445,38	9,5
Total production vendue	338 134,64	308 689,26	29 445,38	9,5
Production immobilisée				
722300 Production immobilisée	6 380,00		6 380,00	
Total	6 380,00		6 380,00	
Subventions d'exploitation				
741000 Subventions poitiers	1 316 756,11	1 240 038,16	76 717,95	6,2
741005 Ville Poitiers actualités	73 176,00	73 176,00		
741110 Subventions c.général	18 421,80	19 021,80	- 600,00	- 3,2
741111 Subventions c.régional	335 853,46	309 419,69	26 433,77	8,5
742000 Subventions drac	33 838,77	35 526,17	- 1 687,40	- 4,7
742002 Subventions m.r.t.	168 891,38	181 269,81	- 12 378,43	- 6,8
742200 Subventions diverses	56 204,74	31 345,98	24 858,76	79,3
742300 Subventions d.r.r.t.	28 783,67	29 700,00	- 916,33	- 3,1

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
743000	Subventions actualité	140 000,00	140 925,56	- 925,56	- 0,7
Total		2 171 925,93	2 060 423,17	111 502,76	5,4
Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges					
781500	Reprise prov.risq/charges	17 398,00	23 898,00	- 6 500,00	- 27,2
791100	Avantage en nature	2 670,00		2 670,00	
Total		20 068,00	23 898,00	- 3 830,00	- 16,0
Autres produits					
758000	Produits divers de gestion	10 643,19	13 781,48	- 3 138,29	- 22,8
758003	Inscriptions colloque	735,70	8 330,38	- 7 594,68	- 91,2
758004	Adhésions	2 154,00	2 418,00	- 264,00	- 10,9
758007	Rembt.contrat qualification		12 629,82	- 12 629,82	- 100,0
758009	Remb.frais administratifs		254,13	- 254,13	- 100,0
758012	Rembt formation	25 585,77	12 031,87	13 553,90	112,6
758013	Filmer le travail	522,00		522,00	
758100	Indemnités cpam	10 705,05	35 087,03	- 24 381,98	- 69,5
Total		50 345,71	84 532,71	- 34 187,00	- 40,4
Produits d'exploitation		2 602 342,57	2 497 109,82	105 232,75	4,2
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
607000	Achats cafétéria	27 664,00	16 231,09	11 432,91	70,4
607001	Achats traiteurs	135,36		135,36	
607002	Achats destinés revente		5 374,26	- 5 374,26	- 100,0
607004	Achats Poitou Resco		4 556,22	- 4 556,22	- 100,0
607005	Achats SPRC		1 124,46	- 1 124,46	- 100,0
607006	Achats la petite france	1 026,63		1 026,63	
607007	Achats crous	1 248,08	4 913,89	- 3 665,81	- 74,6
607008	Achats les 3 pigeons		6 298,58	- 6 298,58	- 100,0
607009	Achats la tour d'Abain		823,50	- 823,50	- 100,0
607012	Achats livres	9 765,93	- 8 278,05	18 043,98	218,0
Total		39 840,00	31 043,95	8 796,05	28,3
Variation de stocks (marchandises)					
603700	Variat.stocks marchandises	89,94	- 107,10	197,04	184,0
Total		89,94	- 107,10	197,04	184,0
Autres achats et charges externes					
604000	Etude rénovation	6 380,00		6 380,00	
604300	Prestation rédaction	112 493,13	121 893,13	- 9 400,00	- 7,7
604500	Prestation réalisation	83 958,00	92 622,00	- 8 664,00	- 9,4
604510	Prestation promo diffusion	2 211,00	2 993,00	- 782,00	- 26,1
604600	Prestation envoi études	2 222,73	2 530,41	- 307,68	- 12,2
604700	Prestation sces en fête	1 954,42	3 442,60	- 1 488,18	- 43,2
604902	Autres prestations	146 345,48	166 640,66	- 20 295,18	- 12,2
604903	Prestation edition	48 003,48	23 643,75	24 359,73	103,0
604906	Coproduction spectacle		2 000,00	- 2 000,00	- 100,0
604907	Convention emf valo	126 403,71	35 622,85	90 780,86	254,8
604908	Hors convention emf valo	7 815,01	17 159,93	- 9 344,92	- 54,5
605300	Fournitures photo,son,vidéo	6 160,57	3 771,03	2 389,54	63,4
606100	Electricité	23 546,12	22 968,84	577,28	2,5
606101	Eau	1 113,06	986,65	126,41	12,8
606102	Chauffage	26 260,32	24 000,00	2 260,32	9,4
606103	Gaz	1 900,00		1 900,00	
606300	Fournitures,équip.régie	15 984,29	10 424,14	5 560,15	53,3
606301	Fournitures,équip.expos	11 924,36	23 918,97	- 11 994,61	- 50,1
606302	Fournitures,équip.planéтар.	596,06	278,00	318,06	114,4
606303	Fournitures,équip.divers	20 245,74	16 671,40	3 574,34	21,4

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
606400	Fournitures administratives	14 618,82	9 866,68	4 752,14	48,2
606402	Iconographies		60,00	- 60,00	- 100,0
606403	Fournitures informatiques	4 508,62	4 785,50	- 276,88	- 5,8
606820	Carburant	2 826,85	3 464,76	- 637,91	- 18,4
612000	Crédit bail véhicule		1 533,40	- 1 533,40	- 100,0
613250	Locations immobilières	6 225,00	2 895,00	3 330,00	115,0
613500	Locations expositions	6 300,00	1 400,00	4 900,00	350,0
613510	Locations véhicules	11 335,20	9 648,12	1 687,08	17,5
613520	Autres locations	45 354,48	43 828,38	1 526,10	3,5
614000	Charges locatives	450,00	450,00		
615200	Entretien et réparations	827,16	342,30	484,86	141,6
615500	Entretien véhicule	2 116,16	2 433,13	- 316,97	- 13,0
615600	Entretien locaux	30 847,76	27 267,35	3 580,41	13,1
615601	Maintenance	8 034,19	6 957,98	1 076,21	15,5
615602	Maintenance photocopieur	8 830,39	7 997,55	832,84	10,4
616400	Primes d'assurance	17 303,22	17 106,57	196,65	1,1
618100	Documentation	17 579,18	12 731,06	4 848,12	38,1
618101	Achats cd rom		41,81	- 41,81	- 100,0
618500	Frais de séminaires	33,44	336,10	- 302,66	- 90,1
622200	Commission sur ventes	2 013,04	3 276,88	- 1 263,84	- 38,6
622601	Honoraires	33 011,75	36 345,74	- 3 333,99	- 9,2
623100	Insertions publicitaires	115 857,76	85 234,23	30 623,53	35,9
623101	Campagnes publicitaires	31 003,00	35 951,00	- 4 948,00	- 13,8
623600	Catalogues et imprimés	71 977,97	85 523,56	- 13 545,59	- 15,8
623800	Dons et pourboires	300,00		300,00	
624800	Transport	1 933,44	1 690,97	242,47	14,3
625100	Déplcts missions réceptions	29 665,60	38 771,05	- 9 105,45	- 23,5
625110	Déplcts pers.extérieurs	47 236,72	72 346,96	- 25 110,24	- 34,7
625700	Réception	51 989,89	46 170,19	5 819,70	12,6
626100	Affranchissements	31 839,51	30 615,38	1 224,13	4,0
626200	Téléphone	17 552,53	17 880,83	- 328,30	- 1,8
627000	Services bancaires	321,85	311,02	10,83	3,5
628100	Cotisations	5 814,83	6 849,16	- 1 034,33	- 15,1
	Total	1 263 225,84	1 185 680,02	77 545,82	6,5
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	Taxe sur salaires	42 446,00	45 697,00	- 3 251,00	- 7,1
633300	Part.form.prof.continue	14 276,00	14 766,00	- 490,00	- 3,3
633400	Effort construction	3 203,00	3 323,83	- 120,83	- 3,6
633500	Taxe d'apprentissage	5 098,00	4 485,00	613,00	13,7
635110	Taxe professionnelle	28 627,00	29 807,00	- 1 180,00	- 4,0
635200	Taxe/ca non récupérable	27 373,99	26 977,19	396,80	1,5
637800	Taxes diverses	5 520,45	5 027,21	493,24	9,8
	Total	126 544,44	130 083,23	- 3 538,79	- 2,7
Salaires et traitements					
641100	Rémunérations permanentes	715 073,80	720 133,35	- 5 059,55	- 0,7
641101	Rémunérations p.cafétéria		2 501,92	- 2 501,92	- 100,0
641102	Rémunérations p.planétarium		20 313,80	- 20 313,80	- 100,0
641200	Congés payés	5 408,20	- 11 325,20	16 733,40	147,8
641400	Indemnités journalières	11 613,02	35 259,70	- 23 646,68	- 67,1
641401	Indemnité licenciement		64 858,49	- 64 858,49	- 100,0
641402	Indem.précarité prov.	1 377,00		1 377,00	
	Total	733 472,02	831 742,06	- 98 270,04	- 11,8
Charges sociales					
645100	Urssaf	187 680,07	174 047,25	13 632,82	7,8
645101	Urssaf cafétéria		418,42	- 418,42	- 100,0
645102	Urssaf planétarium		6 304,36	- 6 304,36	- 100,0
645200	Prévoyance	4 347,61	4 489,29	- 141,68	- 3,2
645201	Prévoyance cafétéria		9,25	- 9,25	- 100,0

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
645202	Prévoyance planétarium		80,52	- 80,52	- 100,0
645250	Mutuelle	950,36	4 275,16	- 3 324,80	- 77,8
645252	Mutuelle planétarium		179,14	- 179,14	- 100,0
645260	Complément.retraite	11 515,18	8 684,94	2 830,24	32,6
645262	Complément.retraite planét.		621,16	- 621,16	- 100,0
645300	Retraite	43 750,15	44 876,14	- 1 125,99	- 2,5
645301	Retraite cafétéria		157,90	- 157,90	- 100,0
645302	Retraite planétarium		807,48	- 807,48	- 100,0
645350	Retraite cadres	18 100,19	17 800,29	299,90	1,7
645352	Retraite cadres planétarium		107,47	- 107,47	- 100,0
645400	Assedic	29 798,87	29 166,50	632,37	2,2
645401	Assedic cafétéria		102,96	- 102,96	- 100,0
645402	Assedic planétarium		844,48	- 844,48	- 100,0
647500	Médecine du travail	4 967,55	5 426,35	- 458,80	- 8,5
647501	Médecine travail cafétéria		15,50	- 15,50	- 100,0
647502	Médecine travail planétar.		109,68	- 109,68	- 100,0
648000	Autres charges de personnel	65 912,11	48 186,45	17 725,66	36,8
648001	Formations diverses	2 658,67	8 853,04	- 6 194,37	- 70,0
	Total	369 680,76	355 563,73	14 117,03	4,0
Dotations amortissements, dépréciations, provisions					
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681110	Dot.amort.immob.incorp.	3 579,47	5 383,33	- 1 803,86	- 33,5
681120	Dot.amort.immob.corporel.	56 978,31	52 133,51	4 844,80	9,3
	Total	60 557,78	57 516,84	3 040,94	5,3
Dotations aux provisions pour risques et charges					
681500	Provision pour charges	18 568,09	17 477,36	1 090,73	6,2
	Total	18 568,09	17 477,36	1 090,73	6,2
Total dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		79 125,87	74 994,20	4 131,67	5,5
Autres charges					
651600	Droits d'auteur	1 248,40	7 732,77	- 6 484,37	- 83,9
651601	Droits de reproduction		950,00	- 950,00	- 100,0
651602	Droits d'utilisation	1 521,95	300,00	1 221,95	407,3
654000	Pertes/créances irrécouv.	75,60	75,60		
658000	Charges de gestion courante	2 336,50	4 115,26	- 1 778,76	- 43,2
658001	Gratification stagiaire	4 520,00	600,00	3 920,00	653,3
	Total	9 702,45	13 698,03	- 3 995,58	- 29,2
Charges d'exploitation		2 621 681,32	2 622 698,12	- 1 016,80	- 0,0
RESULTAT D'EXPLOITATION		- 19 338,75	- 125 588,30	106 249,55	84,6
PRODUITS FINANCIERS					
Produits nets sur cession de V.M.P.					
767000	Pdts nets sur cession vmp	3 615,75	11 445,61	- 7 829,86	- 68,4
	Total	3 615,75	11 445,61	- 7 829,86	- 68,4
Produits financiers		3 615,75	11 445,61	- 7 829,86	- 68,4
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assimilées					
661500	Agios bancaires	2 413,76	1 537,95	875,81	56,9
661600	Frais financiers divers	1 395,99	3 024,83	- 1 628,84	- 53,8
	Total	3 809,75	4 562,78	- 753,03	- 16,5

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Charges financières	3 809,75	4 562,78	- 753,03	- 16,5
RESULTAT FINANCIER	- 194,00	6 882,83	- 7 076,83	- 102,8
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	- 19 532,75	- 118 705,47	99 172,72	83,5
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
772000 Produits sur ex. antérieurs		257 930,00	- 257 930,00	- 100,0
Total		257 930,00	- 257 930,00	- 100,0
Sur opérations en capital				
777000 Subvention équipement	40 087,00	48 708,00	- 8 621,00	- 17,7
Total	40 087,00	48 708,00	- 8 621,00	- 17,7
Produits exceptionnels	40 087,00	306 638,00	- 266 551,00	- 86,9
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
672000 Charges sur ex. antérieur	20 274,00	90 382,00	- 70 108,00	- 77,6
Total	20 274,00	90 382,00	- 70 108,00	- 77,6
Charges exceptionnelles	20 274,00	90 382,00	- 70 108,00	- 77,6
RESULTAT EXCEPTIONNEL	19 813,00	216 256,00	- 196 443,00	- 90,8
Impôts sur les bénéfices				
695000 Impôts sur les bénéfices	1 123,00	26 154,00	- 25 031,00	- 95,7
695050 Crédit impôt apprentis.	- 2 800,00	- 2 128,00	- 672,00	- 31,6
Total	- 1 677,00	24 026,00	- 25 703,00	- 107,0
Total des produits	2 646 045,32	2 815 193,43	- 169 148,11	- 6,0
Total des charges	2 644 088,07	2 741 668,90	- 97 580,83	- 3,6
BENEFICE OU PERTE	1 957,25	73 524,53	- 71 567,28	- 97,3

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION - NEGOCE

31/12/2009		31/12/2008		31/12/2007	
Montant	%	Montant	%	Montant	%

CHIFFRE D'AFFAIRES	353 623	100,0	328 256	100,0	240 989	100,0
---------------------------	----------------	--------------	----------------	--------------	----------------	--------------

Ventes de marchandises	15 488	100,0	19 567	100,0	20 486	100,0
- Coût d'achat des marchandises vendues	39 930	257,8	30 937	158,1	30 945	151,0
Marge commerciale (a)	- 24 442	- 157,8	- 11 370	- 58,1	- 10 458	- 51,0
Production vendue	338 135	98,1	308 689	100,0	220 502	100,0
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée	6 380	1,9				
Production de l'exercice	344 515	100,0	308 689	100,0	220 502	100,0
- Achats de matières premières et approv.						
- Variation de stocks						
- Sous-traitance directe	543 948	157,9	472 319	153,0	326 639	148,1
Marge brute de production (b)	- 199 433	- 57,9	- 163 630	- 53,0	- 106 137	- 48,1
Marge brute globale (a + b)	- 223 875	- 63,3	- 175 000	- 53,3	- 116 595	- 48,4
- Autres achats et charges externes	719 278	203,4	713 361	217,3	665 520	276,2

Valeur ajoutée	- 943 153	- 266,7	- 888 361	- 270,6	- 782 115	- 324,5
-----------------------	------------------	----------------	------------------	----------------	------------------	----------------

+ Subventions d'exploitation	2 171 926	614,2	2 060 423	627,7	1 895 220	786,4
- Impôts et taxes	126 544	35,8	130 083	39,6	53 258	22,1
- Rémunérations	733 472	207,4	831 742	253,4	746 169	309,6
- Charges sociales	369 681	104,5	355 564	108,3	351 772	146,0
Excédent brut d'exploitation	- 924	- 0,3	- 145 327	- 44,3	- 38 094	- 15,8
+ Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charge	20 068	5,7	23 898	7,3		
+ Autres produits de gestion courante	50 346	14,2	84 533	25,8	81 066	33,6
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	79 126	22,4	74 994	22,8	55 460	23,0
- Autres charges de gestion courante	9 702	2,7	13 698	4,2	14 319	5,9
Résultat d'exploitation	- 19 339	- 5,5	- 125 588	- 38,3	- 26 807	- 11,1
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	3 616	1,0	11 446	3,5	11 136	4,6
- Charges financières	3 810	1,1	4 563	1,4	6 336	2,6
Résultat courant	- 19 533	- 5,5	- 118 705	- 36,2	- 22 007	- 9,1
Produits exceptionnels	40 087	11,3	306 638	93,4	47 953	19,9
- Charges exceptionnelles	20 274	5,7	90 382	27,5	23 898	9,9
Résultat exceptionnel	19 813	5,6	216 256	65,9	24 055	10,0
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices	- 1 677	- 0,5	24 026	7,3	- 292	- 0,1

Résultat net	1 957	0,6	73 525	22,4	2 340	1,0
---------------------	--------------	------------	---------------	-------------	--------------	------------

<i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i>					<i>150</i>	
--	--	--	--	--	------------	--

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Calcul de la variation du fonds de roulement net global

	31/12/2009	31/12/2008
Résultat net comptable	1 957	73 525
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	79 126	74 994
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	17 398	23 898
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice	40 087	48 708
Capacité d'autofinancement de l'exercice	23 598	75 913
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Cessions d'immobilisations incorporelles		
- Cessions d'immobilisations corporelles		
- Cessions ou réductions d'immobilisations financières	1 020	
Augmentation des capitaux propres		
Subventions d'investissement reçues	150 000	
Augmentation des dettes financières (a) (b)		
Ressources durables (I)	174 618	75 913
Distributions de dividendes mises en paiement au cours de l'exercice - Prélèvements de l'exploitant		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Immobilisations incorporelles	1 484	5 506
- Immobilisations corporelles	132 076	79 861
- Immobilisations financières	1 000	82 580
Charges à répartir sur plusieurs exercices (c)		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières (a)		
Emplois stables (II)	134 560	167 947
Variation du fonds de roulement net global :		
Ressource nette (I - II)	40 058	
ou		
Emploi net (II - I)		92 034

(a) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(b) Hors primes de remboursement des obligations

(c) Montant brut transféré dans l'exercice

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

**Utilisation de la variation du
fonds de roulement net global**

	31/12/2009			31/12/2008
	Besoins (1)	Dégagements (2)	Solde (2-1) (*)	Solde (*)
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks et en-cours		90		
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients, cptes rat. et aut. créances d'exploitation (a)	101 440			
Variation des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs, cptes rat. et aut. dettes d'exploitation (b)	138 441			
Total	239 882	90		
Variation nette "Exploitation" (A)			- 239 792	
Variation des autres débiteurs (a) (c)	26 562			
Variation des autres créditeurs (b)	31 498			
Total	58 060			
Variation nette "Hors exploitation" (B)			- 58 060	
(A + B)				
Besoins en fonds de roulement de l'exercice ou Dégagements de fonds de roulement dans l'exercice			297 851	232 879
Variation des disponibilités		177 380		
Variations concours banc. courants et soldes créditeurs banque		80 414		
Total		257 793		
Variation nette "Trésorerie" (C)			257 793	- 140 845
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global (A + B + C) :				
Emploi net (d) ou Ressource nette (e)			40 058	92 034

(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) Y compris les valeurs mobilières de placement

(d) Emploi net égal à la ressource nette dégagée par le calcul (I - II) du tableau 1

(e) Ressource nette égale à l'emploi net dégagé par le calcul (II - I) du tableau 1

(*) Remarque : les montants sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire.