

MADELEINE BIEGUENG
Expert Comptable
Inscrit au tableau de l'Ordre de Paris
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

COMPAGNIE OPOSITO

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

SIEGE SOCIAL : 53 RUE DE MERLAN
93130 NOISY LE SEC

**RAPPORT GENERAL
DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

COMPAGNIE OPOSITO

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

SIEGE SOCIAL : 53 RUE DE MERLAN
93130 NOISY LE SEC

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

AUX MEMBRES DE L'ASSEMBLEE GENERALE,

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 « **Compagnie Oposito** », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

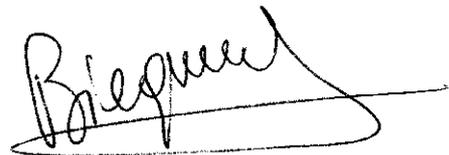
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes 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 rapport d'activité et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Tremblay en France , le 14 avril 2010

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Biegueng', with a long horizontal flourish extending to the right.

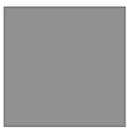
Madeleine BIEGUENG
Commissaire aux comptes

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

53 RUE DE MERLAN

93130 NOISY-LE-SEC

01 48 02 80 96



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2009



Téléphone :

L'exercice clôturé au 31/12/2009 présente un montant total du bilan de 273 168 €
et dégage un résultat de 25 424 €

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

- importance relative
- continuité d'exploitation
- permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

Les nouvelles règles issues :

- des règlements CRC 2002-10 (du 12 décembre 2002) et 2003-07 (du 12 décembre 2003) sur les amortissements et les dépréciations,
 - du règlement CRC 2004-06 (du 23 novembre 2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,
- ont été mises en application pour la première fois au titre de l'exercice ouvert en 2005, ce qui constitue un changement de méthode comptable.
Le cas échéant, les mesures de simplification visant les petites entreprises ont été appliquées.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Evènements significatifs :

- de l'exercice : Néant
- postérieurs à compter de la clôture : Néant

Immobilisations corporelles :

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

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

Stocks :

Les stocks sont évalués suivant la méthode << premier entré-premier sorti >>.
Le prix d'achat comprend les droits de douanes et les taxes non récupérables et est diminué des escomptes de règlement.

Créances :

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

Subventions

la ville de Noisy-le-sec met à disposition gracieuse, le local de la rue de Merlan et participe au fonctionnement de l'association en versant une subvention de 14.218 €, elle subventionne les rencontres à hauteur de 58.483 €.

la DRAC participe au fonctionnement en versant une subvention de 75.829 €, à l'activité du Centre National des Arts de la Rue à hauteur de 146.919 € et aux rencontres à hauteur de 38.199 €.

le C.G. 93 participe au fonctionnement en versant une subvention de 94.786 €

la région participe au fonctionnement en versant une subvention de 87.099 €

Bilan



Bilan Actif

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/09 au 31/12/09
Edition du 30/03/10

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2009	Net (N-1) 31/12/2008
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 357	1 357		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 357	1 357		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	30 653	29 054	1 599	2 217
Autres immobilisations corporelles	338 547	312 503	26 045	26 528
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	369 201	341 556	27 644	28 745
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	2 194		2 194	2 194
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 569		4 569	4 569
TOTAL immobilisations financières :	6 762		6 762	6 762
ACTIF IMMOBILISÉ	377 320	342 913	34 407	35 507
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	2 133		2 133	
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	2 133		2 133	
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	107 783		107 783	78 965
Autres créances	43 360		43 360	74 382
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	151 143		151 143	153 347
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	50 289		50 289	
Disponibilités	6 174		6 174	56 167
Charges constatées d'avance	29 022		29 022	38 675
TOTAL disponibilités et divers :	85 485		85 485	94 842
ACTIF CIRCULANT	238 761		238 761	248 189
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	616 081	342 913	273 168	283 696

Bilan Passif

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/09 au 31/12/09
Edition du 30/03/10

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2009	Net (N-1) 31/12/2008
SITUATION NETTE		
Fonds associatifs, sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	111 799	111 165
Résultat de l'exercice	25 424	634
TOTAL situation nette :	137 223	111 799
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	137 223	111 799
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	86	
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	86	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 828	42 654
Dettes fiscales et sociales	82 449	67 738
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	581	51 505
TOTAL dettes diverses :	135 859	161 897
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		10 000
DETTES	135 945	171 897
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	273 168	283 696

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/09 au 31/12/09
Edition du 30/03/10

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2009	Net (N-1) 31/12/2008
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	574 297		574 297	753 310
Chiffres d'affaires nets	574 297		574 297	753 310
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			562 731	529 424
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits			100	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 137 127	1 282 734
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 602	
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			432 120	503 823
TOTAL charges externes :			434 722	503 823
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			16 339	22 805
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			419 739	447 286
Charges sociales			180 876	193 998
TOTAL charges de personnel :			600 615	641 284
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			15 268	92 648
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			15 268	92 648
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			45 915	41 025
CHARGES D'EXPLOITATION			1 112 860	1 301 584
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			24 267	(18 849)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/09 au 31/12/09
Edition du 30/03/10

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2009	Net (N-1) 31/12/2008
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	24 267	(18 849)
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré	24 250	27 000
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation	47	109
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	611	3 376
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	658	3 484
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	788	1 743
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	788	1 743
RÉSULTAT FINANCIER	(131)	1 741
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(113)	(44 108)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	33 132	125
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 400	44 870
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	34 532	44 995
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 595	120
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	4 595	120
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	29 937	44 875
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	4 400	133
TOTAL DES PRODUITS	1 172 317	1 331 214
TOTAL DES CHARGES	1 146 893	1 330 580
BÉNÉFICE OU PERTE	25 424	634

Détail des comptes



Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2009	Net N-1 31/12/2008	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Autres immobilisations incorporelles	1 356,60	1 356,60	0,00	0,00	0,00	
208010 LOGICIELS	1 356,60		1 356,60	1 356,60		
280801 AMORT ACQUISITION LOGICI		1 356,60	-1 356,60	-1 356,60		
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., matériel et out. industriels	30 653,21	29 053,81	1 599,40	2 217,09	-617,69	-27,86
215400 MATERIEL TECHNIQUE	30 653,21		30 653,21	30 931,33	-278,12	-0,90
281540 AMORT.MAT. TECHNIQUE		29 053,81	-29 053,81	-28 714,24	-339,57	1,18
Autres immobilisations corporelles	338 547,47	312 502,61	26 044,86	26 527,56	-482,70	-1,82
218100 PRODUCTION EL TORO	243 626,69		243 626,69	243 626,69		
218110 A.A.I. GENERALES	8 696,80		8 696,80	8 696,80		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	44 058,53		44 058,53	30 558,53	13 500,00	44,18
218210 MATERIEL DE TRANSPORT				11 500,00	-11 500,00	-100,00
218300 MATERIEL BUREAU, INFORM	26 491,29		26 491,29	30 004,50	-3 513,21	-11,71
218310 MATERIEL DE SPECTACLE	15 674,16		15 674,16	15 842,66	-168,50	-1,06
281810 DOT.AMORT.TORO		243 626,69	-243 626,69	-243 626,69		
281811 AMORT INST. GALES. SOL P		5 658,99	-5 658,99	-4 863,69	-795,30	16,35
281820 MATERIEL DE TRANSPORT		21 822,91	-21 822,91	-16 487,13	-5 335,78	32,36
281821 AMORT. MAT DE TRANSPORT				-11 500,00	11 500,00	-100,00
281830 AMORT. MAT. BUREAU ET IN		25 729,86	-25 729,86	-29 103,59	3 373,73	-11,59
281831 MATERIEL DE SPECTACLE		15 664,16	-15 664,16	-8 120,52	-7 543,64	92,90
Immobilisations financières						
Autres participations	2 193,50		2 193,50	2 193,50	0,00	
261100 ACTIONS B.F.C.C.	2 193,50		2 193,50	2 193,50		
Autres immobilisations financières	4 568,86		4 568,86	4 568,86	0,00	
275500 CAUTION CARTE TOTAL	300,00		300,00	300,00		
275501 CAUTION AIR LIQUIDE	158,86		158,86	158,86		
275502 CAUTION LOYER ST.JUST	4 110,00		4 110,00	4 110,00		
TOTAL (II)	377 319,64	342 913,02	34 406,62	35 507,01	-1 100,39	-3,10
ACTIF CIRCULANT						
Stocks						
Produits intermédiaires et finis	2 133,00		2 133,00		2 133,00	
355000 STOCK DE LIVRES	2 133,00		2 133,00		2 133,00	
Créances						
Clients et comptes rattachés	107 783,00		107 783,00	78 964,89	28 818,11	36,49
411ARV ASSOC. DU R+SEAU DES VI				78 964,89	-78 964,89	-100,00
411MAV MOSELLE ARTS VIVANTS	105 500,00		105 500,00		105 500,00	
411SERS SERS MOI FORT	2 283,00		2 283,00		2 283,00	
Autres créances	43 359,82		43 359,82	74 381,86	-31 022,04	-41,71
401BAZ BAZART				287,04	-287,04	-100,00
401CONRAD CONRAD ELECTRONIC	106,00		106,00	106,00		
401EDF EDF GDF				4 274,05	-4 274,05	-100,00
401GUE GUERARD PYROTECHNIE				820,22	-820,22	-100,00
401KIL KILOUTOU	120,77		120,77		120,77	
401MILLE 1000 ET UNE PILES				77,32	-77,32	-100,00
401SERS SERS MOI FORT	11 079,74		11 079,74		11 079,74	
401SFR SFR	274,00		274,00		274,00	
425000 PERSONNEL AVANCES ET A	200,00		200,00		200,00	
441720 CONSEIL GENERAL 93 SEINE				17 174,00	-17 174,00	-100,00
444500 CREANCE REPORT ARRIERE				37 456,00	-37 456,00	-100,00
445660 TVA DEDUCTIBLE S/ABS	4 902,31		4 902,31	325,72	4 576,59	1405,07
445661 TVA DED 5.5%	275,00		275,00		275,00	
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	3 685,00		3 685,00	1 016,00	2 669,00	262,70
445830 TVA DEDUCTIBLE EN ATTEN				47,94	-47,94	-100,00

Bilan Actif (2050)						
	Brut	Amortissements	Net 31/12/2009	Net N-1 31/12/2008	Variation En valeur	Variation En %
445860 TVA DED SUR FACT A RECE	980,00		980,00	1 672,57	-692,57	-41,41
447600 ETAT TAXE PROFESSIONNEL	21 737,00		21 737,00		21 737,00	
468700 PRODUITS A RECEVOIR				11 125,00	-11 125,00	-100,00
Divers						
Valeurs mobilières de placement	50 288,75		50 288,75		50 288,75	
508100 AUTRES VALEURS MOBILI+R	50 288,75		50 288,75		50 288,75	
Disponibilités	6 173,97		6 173,97	56 167,37	-49 993,40	-89,01
512100 BFCC	5 365,44		5 365,44	55 774,97	-50 409,53	-90,38
531000 CAISSE SIEGE SOCIAL	775,87		775,87	359,74	416,13	115,68
531420 CAISSE PESOS (MEXIQUE)	30,20		30,20	30,20		
531430 CAISSE FRANCS CFA	2,46		2,46	2,46		
COMPTES DE RÉGULARISATION						
Charges constatées d'avances	29 022,44		29 022,44	38 675,09	-9 652,65	-24,96
486000 CHARGES CONSTATEES D'A	29 022,44		29 022,44	38 675,09	-9 652,65	-24,96
TOTAL (III)	238 760,98		238 760,98	248 189,21	-9 428,23	-3,80
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	616 080,62	342 913,02	273 167,60	283 696,22	-10 528,62	-3,71

Bilan Passif (2051)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2009	31/12/2008	En valeur	En %
CAPITAUX PROPRES				
Report à nouveau	111 799,23	111 165,15	634,08	0,57
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	111 799,23	111 165,15	634,08	0,57
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	25 423,58	634,08	24 789,50	3909,52
Subventions d'investissement	0,00	0,00	0,00	
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	134 611,23	134 611,23		
139100 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	-134 611,23	-134 611,23		
TOTAL (I)	137 222,81	111 799,23	25 423,58	22,74
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES				
DETTES				
Emprunts et dettes auprès étab. de crédits	86,12		86,12	
518100 INT+R-TS COURUS + PAYER	86,12		86,12	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 828,08	42 653,69	10 174,39	23,85
401000 FOURNISSEURS DIVERS	179,40		179,40	
4013BV 3BVOYAGES		800,00	-800,00	-100,00
401AME AMENDES & CONTRAVENTIONS		60,00	-60,00	-100,00
401ANQ ANQUEZ J+R+MIE		2 367,42	-2 367,42	-100,00
401BAGA BAGAD PLOUGASTEL		1 500,00	-1 500,00	-100,00
401BERT BERTRAND PARIS		243,96	-243,96	-100,00
401BRE BREZAC		48,65	-48,65	-100,00
401CALM CALM PRODUCTION	5 275,00		5 275,00	
401CHAL CHAL	1 070,42		1 070,42	
401GEO GEORGEN	9,97	68,82	-58,85	-85,51
401JAC JACOB JEAN RAYMOND		1 000,00	-1 000,00	-100,00
401JRJ J.R. JACOB AUTEUR	4 200,00		4 200,00	
401MAN MANUTAN	786,57		786,57	
401MMCI MMCI MATHEZ MONACO INTER		18 438,20	-18 438,20	-100,00
401NORB NORBERT DENTRESSANGLE		6 087,64	-6 087,64	-100,00
401ORANGE ORANGE	173,89	100,91	72,98	72,32
401REV MARIE-AGN+S REVERT	2 990,00		2 990,00	
401SAC SACAM GARAGE		493,98	-493,98	-100,00
401SEN SENS PUBLICS	23 920,00		23 920,00	
401SFR SFR		150,36	-150,36	-100,00
401TEL FRANCE TELECOM	63,10	70,17	-7,07	-10,08
401TOT TOTAL FRANCE	75,61	635,24	-559,63	-88,10
401YMCA CENTRE INTER DE S+JOUR YMCA	6 904,12		6 904,12	
408100 FOURNISSEURS	7 180,00	10 588,34	-3 408,34	-32,19
Dettes fiscales et sociales	82 449,37	67 737,82	14 711,55	21,72
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	8 220,00	14 071,00	-5 851,00	-41,58
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	19 662,16	1 404,56	18 257,60	1299,88
431100 URSSAF + PAYER	24 232,43	20 591,31	3 641,12	17,68
437100 GARP / INTERMITTENTS	618,72	1 825,19	-1 206,47	-66,10
437130 AGESEA	441,00		441,00	
437200 GARP/PERMANENTS	2 946,18	2 068,39	877,79	42,44
437300 AUDIENS (GRISS) RETRAITE	1 016,20	7 981,85	-6 965,65	-87,27
437500 CONGES SPECTACLES	812,08	2 523,68	-1 711,60	-67,82
437600 MUTUELLES UMC	374,40	424,20	-49,80	-11,74
437820 CENTRE MEDICAL BOURSE	604,30	817,84	-213,54	-26,11
437900 FNAS	831,19	797,39	33,80	4,24
438200 CHARGES SOCIALES /CONG+S + PAY	2 964,00	4 677,00	-1 713,00	-36,63
438600 FORMATION PROF. CONTINUE	6 905,55	4 294,98	2 610,57	60,78
444000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	4 267,00	133,00	4 134,00	3108,27
445711 TVA COLLECTEE 5.5%		104,27	-104,27	-100,00
445870 TVA COLL. EN ATT. 19.6%	374,14	73,60	300,54	408,34
445871 TVA EN ATT. COL. 5.5% OU 19.6	5 499,12	3 053,45	2 445,67	80,10
448610 TAXE D'APPRENTISSAGE	2 680,90	2 896,11	-215,21	-7,43
Autres dettes	581,22	51 505,48	-50 924,26	-98,87
467000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDI		45 945,00	-45 945,00	-100,00
468600 CHARGES A PAYER	581,22	5 560,48	-4 979,26	-89,55

Bilan Passif (2051)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2009	31/12/2008	En valeur	En %
COMPTES DE RÉGULARISATION				
Produits constatés d'avance		10 000,00	-10 000,00	-100,00
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		10 000,00	-10 000,00	-100,00
TOTAL (IV)	135 944,79	171 896,99	-35 952,20	-20,91
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	273 167,60	283 696,22	-10 528,62	-3,71

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2009	31/12/2008	En valeur	En %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de services	574 296,55	753 310,41	-179 013,86	-23,76
706000 DROITS CESS. SPECTAC.EXO	34 000,00	151 750,00	-117 750,00	-77,59
706055 DROITS CESS. SPECTAC 5.5%	487 312,55	500 374,82	-13 062,27	-2,61
708000 TRANSPORTS S/SPECT.EXO	14 500,00	5 150,00	9 350,00	181,55
708055 TRANSPORT S/SPECT. + 5.5%	32 227,39	81 056,00	-48 828,61	-60,24
708500 ACTIVITE ANNEXE EXO	1 250,00	8 106,00	-6 856,00	-84,58
708555 ACTIVITE ANNEXE 5.5	2 000,49	3 122,98	-1 122,49	-35,94
708596 ACTIVITE ANNEXE 19.6	3 006,12	3 750,61	-744,49	-19,85
Chiffres d'affaires nets	574 296,55	753 310,41	-179 013,86	-23,76
Subvention d'exploitation	562 730,89	529 424,04	33 306,85	6,29
741100 DRAC ILE-DE-FRANCE	260 947,87	260 947,86	0,01	
741110 DMDTS	33 175,36		33 175,36	
741200 CONSEIL GENERAL 93	94 786,72	94 786,73	-0,01	-0,00
741300 REGION ILE-DE FRANCE	87 099,52	87 629,13	-529,61	-0,60
741400 VILLE DE NOISY-LE-SEC	72 701,42	72 701,42		
741500 ONDA	4 928,91	4 028,44	900,47	22,35
741700 CNASEA	9 091,09	9 330,46	-239,37	-2,57
Autres produits	99,61		99,61	
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	99,61		99,61	
Total des produits d'exploitation (I)	1 137 127,05	1 282 734,45	-145 607,40	-11,35
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits douane)	2 602,26		2 602,26	
607000 ACHAT DE MARCHANDISES	2 602,26		2 602,26	
Autres achats et charges externes	432 119,87	503 822,85	-71 702,98	-14,23
604100 PRESTATAIRES DE SPECTACLES	91 145,07	107 218,07	-16 073,00	-14,99
604200 ACHATS PREST. SECURITE	1 683,50	12 516,15	-10 832,65	-86,55
605000 ACHATS MATERIEL EQUIPEM. TRAVA	3 991,21	760,02	3 231,19	425,15
605300 HA MAT SON	7 010,47	41,72	6 968,75	16703,62
605500 HA MAT LUMIERE	10 337,30	526,74	9 810,56	1862,51
606110 ENERGIE (EAUX,GAZ,ELECTR)	6 835,74	6 122,29	713,45	11,65
606120 AUTRES FOURN ENERGIE	7 594,20	9 136,42	-1 542,22	-16,88
606300 FOURNT. PETIT MAT.	10 985,29	8 522,28	2 463,01	28,90
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 827,56	2 426,04	401,52	16,55
606410 HA NOURRITURES	1 638,17	3 143,85	-1 505,68	-47,89
606420 PRODUITS ENTRE.FOYER	857,17	938,13	-80,96	-8,63
606510 DECORS	56 882,53	14 552,78	42 329,75	290,87
606520 COSTUMES	2 981,85	587,08	2 394,77	407,91
606530 FRAIS DE REGIE	5 089,25	10 691,47	-5 602,22	-52,40
606580 AUTRES FOURN ARTIFICES MAQ	2 457,86	8 805,46	-6 347,60	-72,09
613000 LOYER SAINT JUST	23 511,33	21 702,24	1 809,09	8,34
613100 LOYER ANIMAVILLE	3 763,20	3 645,60	117,60	3,23
613502 LOCATION MAT ET OUTILLAGE	7 086,30	6 866,32	219,98	3,20
613503 LOCATION DISPOSITIF SCENIQUE	1 480,26	2 631,40	-1 151,14	-43,75
613504 LOCATION MATERIEL SON	5 281,85	6 270,95	-989,10	-15,77
613505 LOCATION MATERIEL ECLAIRAGE	7 207,56	4 509,44	2 698,12	59,83
613506 LOCATION VEHICULES	5 982,75	7 553,18	-1 570,43	-20,79
613600 LOCATION IMMOBILIERES AUTRES	6 900,00	120,00	6 780,00	5650,00
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	3 165,12	352,00	2 813,12	799,18
615520 ENTRET REPARATION TRANSPORT	6 471,36	2 713,31	3 758,05	138,50
615530 BLANCHISSERIE ENTRETIEN	142,33	1 147,80	-1 005,47	-87,60
615600 MAINTENANCE	5 854,22	4 882,32	971,90	19,91
616100 ASSURANCES	10 149,80	9 324,61	825,19	8,85
618100 DOCUMENTATION GENERALE	2 542,99	2 306,99	236,00	10,23
618500 FRAIS DE COLLOQUES, SEMIN., CO	223,91		223,91	
622600 HONORAIRES	49 862,55	42 801,90	7 060,65	16,50
622700 FRAIS D'ACTE ET DE CONTENTIEUX	565,00	2 284,56	-1 719,56	-75,27
623200 PUB ET COMUNI DES SPECTACLES	3 362,35	11 752,60	-8 390,25	-71,39
623400 CADEAUX CLIENTELE	85,49	647,02	-561,53	-86,79
623602 PHOTO K7 PROMO	29,26	77,42	-48,16	-62,21
624500 TRSPTS DECORS & ACCESSOIRES	16 266,00	57 630,70	-41 364,70	-71,78
624700 CARTE ORANGE	1 926,36	1 738,55	187,81	10,80
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	23 657,92	55 514,66	-31 856,74	-57,38
625121 RESTAURATION	8 121,47	23 402,84	-15 281,37	-65,30

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2009	31/12/2008	En valeur	En %
625500 FRAIS D'HEBERGEMENT	7 206,97	19 595,68	-12 388,71	-63,22
625600 MISSIONS	2 514,68	4 552,12	-2 037,44	-44,76
625700 RECEPTIONS	3 396,65	5 927,98	-2 531,33	-42,70
626100 FRAIS D'ENVOI AFFRANCHISSEMENT	4 364,75	4 421,96	-57,21	-1,29
626210 TELECOM: LIGNES FIXES	3 032,37	3 022,67	9,70	0,32
626220 TELECOM: MOBILES	3 562,14	7 746,01	-4 183,87	-54,01
626300 INTERNET	557,00	612,64	-55,64	-9,08
627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	728,76	1 278,88	-550,12	-43,02
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS, ..)	800,00	800,00		
Impôts, taxes et versements assimilés	16 338,61	22 804,89	-6 466,28	-28,35
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	2 724,56		2 724,56	
633300 AFDAS F.P.C.	7 044,05		7 044,05	
635110 TAXE PROFESSIONNELLE	3 374,00		3 374,00	
635120 TAXES FONCIERES	2 728,00		2 728,00	
635800 REDEVANCE AUDIOVISUELLE	468,00		468,00	
Salaires et traitements	419 739,21	447 285,98	-27 546,77	-6,16
641100 SALAIRES ADMIN. ET TECH.	313 036,71	297 904,82	15 131,89	5,08
641110 SALAIRE ARTISTIQUE	109 417,64	149 333,16	-39 915,52	-26,73
641200 INDEMNIT+S DE CONG+S PAY+S	-2 715,14	48,00	-2 763,14	-5756,54
Charges sociales	180 876,08	193 997,61	-13 121,53	-6,76
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	88 165,93	90 846,84	-2 680,91	-2,95
645200 COTISATIONS AUX MUTUELES	2 496,00	2 302,80	193,20	8,39
645300 GRISS RETR.	23 695,32	32 228,52	-8 533,20	-26,48
645400 CHOMAGE GARP	6 405,75	5 652,15	753,60	13,33
645410 ANNECY ASSEDIC	15 330,25	17 830,45	-2 500,20	-14,02
645500 CONGES SPECTACLES	32 828,10	39 339,44	-6 511,34	-16,55
645800 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SO	5 144,76	-966,18	6 110,94	-632,48
647200 CONTRIBUTION AU F.N.A.S.	5 127,75	5 459,57	-331,82	-6,08
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 046,22	874,63	171,59	19,62
647510 ACMS	636,00	429,39	206,61	48,12
Dotation d'exploitation				
Sur immobilisations - dot. aux amort.	15 268,45	92 647,85	-77 379,40	-83,52
681120 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 268,45	92 647,85	-77 379,40	-83,52
Autres charges	45 915,31	41 024,53	4 890,78	11,92
651600 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	45 915,31	40 702,84	5 212,47	12,81
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA		321,69	-321,69	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)	1 112 859,79	1 301 583,71	-188 723,92	-14,50
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	24 267,26	-18 849,26	43 116,52	-228,74
Opérations en commun				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	24 250,00	27 000,00	-2 750,00	-10,19
655200 COPRODUCTION VERSEE	24 250,00	27 000,00	-2 750,00	-10,19
Produits financiers				
Produits financiers de participations	47,09	108,82	-61,73	-56,73
761000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS		108,82	-108,82	-100,00
761100 REVENUS TITRES DE PARTICIPATIO	47,09		47,09	
Autres intérêts et produits assimilés	610,65	3 375,56	-2 764,91	-81,91
764000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEME	325,76	3 000,06	-2 674,30	-89,14
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	284,89	375,50	-90,61	-24,13
Total des produits financiers (V)	657,74	3 484,38	-2 826,64	-81,12
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	788,42	1 743,45	-955,03	-54,78
661100 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE		793,58	-793,58	-100,00
661600 AGIOS BANCAIRES	788,42	949,87	-161,45	-17,00
Total des charges financières (VI)	788,42	1 743,45	-955,03	-54,78
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	-130,68	1 740,93	-1 871,61	-107,51

Compte de Résultat (2052)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2009	31/12/2008	En valeur	En %
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (1-2+3-4+5-6)	-113,42	-44 108,33	43 994,91	-99,74

Compte de Résultat (2053)				
	Net	Net N-1	Variation	
	31/12/2009	31/12/2008	En valeur	En %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits except. sur opérations de gestion	33 132,00	125,00	33 007,00	26405,60
771800 AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP. G	33 132,00	125,00	33 007,00	26405,60
Produits except. sur opérations en capital	1 400,00	44 870,41	-43 470,41	-96,88
775200 PRODUITS DE CESSION DE L'ACTIF	1 400,00		1 400,00	
777000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. E		44 870,41	-44 870,41	-100,00
Total des produits exceptionnels (VII)	34 532,00	44 995,41	-10 463,41	-23,25
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges except. sur opérations de gestion	4 595,00	120,00	4 475,00	3729,17
671200 PENALITES AMENDES FISC. & PENA	512,00	120,00	392,00	326,67
671800 AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. G	4 083,00		4 083,00	
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 595,00	120,00	4 475,00	3729,17
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	29 937,00	44 875,41	-14 938,41	-33,29
Impôts sur les bénéfices * (X)	4 400,00	133,00	4 267,00	3208,27
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	4 400,00		4 400,00	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 172 316,79	1 331 214,24	-158 897,45	-11,94
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 146 893,21	1 330 580,16	-183 686,95	-13,81
5 - BÉNÉFICE OU PERTE	25 423,58	634,08	24 789,50	3909,52

Annexe



Immobilisations

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/09 au 31/12/09
Edition du 30/03/10

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 357		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 357		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	30 931		
Installations générales, agencements et divers	252 323		
Matériel de transport	42 059		13 500
Matériel de bureau, informatique et mobilier	45 847		668
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	371 161		14 168
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	2 194		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 569		
TOTAL immobilisations financières :	6 762		
TOTAL GÉNÉRAL	379 279		14 168

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			1 357	
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 357	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels		278	30 653	
Inst. générales, agencements et divers			252 323	
Matériel de transport		11 500	44 059	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		4 350	42 165	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		16 128	369 201	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			2 194	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			4 569	
TOTAL immobilisations financières :			6 762	
TOTAL GÉNÉRAL		16 128	377 320	

Amortissements

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/09 au 31/12/09
Edition du 30/03/10

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	1 357			1 357
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 357			1 357
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	28 714	618	278	29 054
Inst. générales, agencements et divers	248 490	795		249 286
Matériel de transport	27 987	5 336	11 500	21 823
Mat. de bureau, informatique et mobil.	37 224	6 656	4 350	41 394
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	342 416	13 405	16 128	341 556
TOTAL GÉNÉRAL	343 772	13 405	16 128	342 913

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

État des Échéances des Créances et Dettes

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/09 au 31/12/09
Edition du 30/03/10

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	4 569		4 569
TOTAL de l'actif immobilisé :	4 569		4 569
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	107 783	107 783	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	200	200	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	9 842	9 842	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	21 737	21 737	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	11 581	11 581	
TOTAL de l'actif circulant :	151 143	151 143	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	29 022	29 022	

TOTAL GÉNÉRAL	184 734	180 165	4 569
----------------------	----------------	----------------	--------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine	86	86		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	52 828	52 828		
Personnel et comptes rattachés	27 882	27 882		
Sécurité sociale et autres organismes	41 746	41 746		
Impôts sur les bénéfices	4 267	4 267		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 873	5 873		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 681	2 681		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	581	581		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	135 945	135 945		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Charges à Payer

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/09 au 31/12/09
Edition du 30/03/10

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 180
Dettes fiscales et sociales	40 433
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	86
Autres dettes	581
TOTAL	48 280

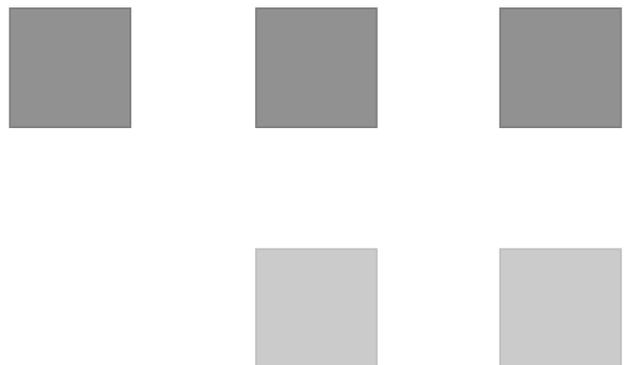
Charges et Produits Constatés d'Avance

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/09 au 31/12/09
Edition du 30/03/10

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	29 022	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	29 022	

Etats de gestion



Capacité d'Autofinancement

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/09 au 31/12/09
Edition du 30/03/10

RUBRIQUES	31/12/2009	31/12/2008	Variation
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	85 351	116 123	(30 772)

+ Transfert de charges d'exploitation			
+ Autres produits d'exploitation	100		100
- Autres charges d'exploitation	45 915	41 025	4 891
+ Quote part de résultat sur opérations en commun	24 250	27 000	(2 750)
+ Produits financiers	658	3 484	(2 827)
- Charges financières	788	1 743	(955)
+ Produits exceptionnels	33 132	125	33 007
- Charges exceptionnelles	4 595	120	4 475
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	4 400	1 433	2 967
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	87 792	102 412	(14 619)

Soldes Intermédiaires de Gestion

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/09 au 31/12/09
Edition du 30/03/10

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2009	%	Net (N-1) 31/12/2008	%
Ventes de marchandises -Coût d'achat des marchandises	2 602	0,45		
MARGE COMMERCIALE	(2 602)	-0,45		
Production vendue + Production stockée - Déstockage de production + Production immobilisée	574 297	100	753 310	100
PRODUCTION DE L'EXERCICE	574 297	100	753 310	100
CHIFFRE D'AFFAIRES	574 297	100	753 310	100
- Consommation en provenance des tiers	432 120	75,24	503 823	66,88
VALEUR AJOUTÉE	139 574	24,3	249 488	33,12
+ Subventions d'exploitation - Impôts et taxes - Charges de personnel	562 731 16 339 600 615	97,99 2,84 104,58	529 424 21 505 641 284	70,28 2,85 85,13
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	85 351	14,86	116 123	15,42
+ Reprises et transferts de charges + Autres produits - Dotations aux amortissements et provisions - Autres charges	100 15 268 45 915	0,02 2,66 8	92 648 41 025	12,3 5,45
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	24 267	4,23	(17 549)	-2,33
+ Quote part opérations en commun + Produits financiers - Quote part opérations en commun - Charges financières	658 24 250 788	0,11 4,22 0,14	3 484 27 000 1 743	0,46 3,58 0,23
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(113)	-0,02	(42 808)	-5,68
Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles	34 532 4 595	6,01 0,8	44 995 120	5,97 0,02
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	29 937	5,21	44 875	5,96
- Participation des salariés - Impôt sur les bénéfices	4 400	0,77	1 433	0,19
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	25 424	4,43	634	0,08
Produits de cession d'éléments d'actif - Valeur comptable éléments cédés	1 400	0,24		
PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS	1 400	0,24		

Emplois et Ressources

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/09 au 31/12/09
Edition du 30/03/10

EMPLOIS	Exercice N	Exercice N-1	RESSOURCES	Exercice N	Exercice N-1
Distribution mises en paiement au cours de l'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	87 792	102 412
Acquisit. d'élém. actif immobilisé - immobilisations incorporelles - immobilisations corporelles - immobilisations financières	2 668	13 000	Cessions ou réductions d'élém. de l'actif immobilisé Cessions d'immobilisations: - incorporelles - corporelles	1 400	
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)			Augment. des capitaux propres: - capital ou apports - autres capitaux propres	634	37 612
Remboursem. dettes financières			Augmentation dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	2 668	13 000	TOTAL DES RESSOURCES	89 826	140 024

Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)	87 158	127 024	Variation du fonds de roulement net global (emploi net)		
---	---------------	----------------	--	--	--

Variation du Besoin en Fonds de Roulement Détaillée

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/09 au 31/12/09
Edition du 30/03/10

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice N			Exercice N-1
	Besoins	Dégagement	Solde	Solde
Variations EXPLOITATION				
Variations des actifs d'exploitation :				
- stocks et en-cours	2 133		(2 133)	2 778
- avances et acompt. versés sur comm.				
- créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation		732	732	(92 963)
Variation des dettes d'exploitation :				
- avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
- dettes fournisseurs, cpt. rattachés et autres dettes d'exploitation		10 752	10 752	(17 337)
TOTAL	2 133	11 484		
VARIATION NETTE EXPLOITATION I			9 351	(107 522)
Variations HORS EXPLOITATION				
Variations des autres débiteurs	39 164		(39 164)	176 134
Variations des autres créditeurs	46 790		(46 790)	(17 907)
TOTAL	85 954			
VARIATION NETTE HORS EXPLOITATION II			(85 954)	158 228
TOTAL DES VARIATIONS NETTES (I + II)				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			(76 603)	
Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice				50 706
Variations TRÉSORERIE				
Variations des disponibilités		49 993	49 993	(40 364)
Var. concours banc. et solde crédit.				(442)
TOTAL		49 993		
VARIATION NETTE TRÉSORERIE III			49 993	(40 806)
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				
TOTAL DES VARIATIONS NETTES (I + II + III)				
Emploi net			(26 610)	
Ressource nette				9 900

Tableau de contrôle de la variation de trésorerie

ASSOC. COMPAGNIE OPOSITO

Période du 01/01/09 au 31/12/09
Edition du 30/03/10

ACTIF	Ouverture	Clôture	Variation
Valeur mobilières de placement		50 289	50 289
Disponibilités	56 167	6 174	(49 993)
Total I	56 167	56 463	295
PASSIF	Ouverture	Clôture	Variation
Effets escomptés non échus			
Concours bancaires courants			
Total II			
TOTAL (I - II)	56 167	56 463	295