

*ASSOCIATION DE CHANTEPIE ET DE L'ETANG*  
*Association Loi 1901*

*28, rue de la Gibaudière*  
*49124 SAINT-BARTHÉLÉMY D'ANJOU*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2009**

**ASSOCIATION DE CHANTEPIE ET DE L'ETANG**

*Association Loi 1901*

*28, rue de la Gibaudière  
49124 SAINT-BARTHÉLÉMY D'ANJOU*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2009**

Aux membres de l'association,

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 DE CHANTEPIE ET DE L'ETANG  
tels qu'ils sont joints au présent rapport**
- La justification de nos appréciations**
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi**

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France.

Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

**Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.**

## II. 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 et apportent des précisions sur :

- Les événements significatifs de l'exercice (Annexe n°1),
- L'actif immobilisé et les amortissements (Annexes n° 2, 3 et 4),
- La provision pour risques et charges (Annexe n°5).

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

### **Estimations comptables**

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Association et décrites dans l'annexe concernant la détermination des dépréciations clients ainsi que des provisions pour risques et charges, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et nous avons mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

### **Conclusion**

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

## **III. 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 par le Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Angers, le 28 mai 2010

**S.A. SOREX**  
Commissaire aux Comptes

  
**Yves MALGOGNE**  
Commissaire aux Comptes Associé  
Mandataire Social

**ETATS FINANCIERS**

**ANNEXE**



**BILAN**

EDITION PROVISOIRE

Edition en Euros


ASSO CHANTEPIE &amp; DE L'ETANG

Page 1

Actif immobilisé		Du 01/01/2009		Du 01/01/2008	
		Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)	AA				
Frais d'établissement *	AB		AC		
Frais de recherche et développement	AD		AE		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	25 856	AG 11 234	14 622	15 152
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN	285 319	AO 152 555	132 763	148 785
Constructions	AP	744 248	AQ 630 780	113 468	110 482
Installations techniques, matériel et outil. industriels	AR	450 775	AS 387 280	63 496	81 427
Autres immobilisations corporelles	AT	580 620	AU 414 624	165 995	124 284
Immobilisations en cours	AV	8 259	AW	8 259	27 234
Avances et acomptes	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	6 081	CT	6 081	6 081
Autres participations	CU		CV		
Créances rattachées à des participations	BB		BC		
Autres titres immobilisés	BD	720	BE	720	720
Prêts	BF		BG		
Autres immobilisations financières *	BH	300	BI	300	300
<b>TOTAL (I)</b>	<b>BJ</b>	<b>2 102 177</b>	<b>BK 1 596 473</b>	<b>505 704</b>	<b>514 464</b>

Actif circulant		Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		290
En cours de production de biens	BN	12 254	BO	12 254	11 369
En cours de production de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	4 740	BW	4 740	490
Clients et comptes rattachés *	BX	458 077	BY	458 077	251 247
Autres créances	BZ	134 880	CA	134 880	134 711
Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres.....)	CD		CE		
Disponibilités	CF	433 483	CG	433 483	776 459

Comptes de régularisation		Brut	Amortis., prov.	Net	Net
Charges constatées d'avance *	CH	30 419	CI	30 419	26 619
<b>TOTAL (II)</b>	<b>CJ</b>	<b>1 073 852</b>	<b>CK</b>	<b>1 073 852</b>	<b>1 201 185</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices * (III)	CL				
Primes de remboursement des obligations (IV)	CM				
Ecarts de conversion actif * (V)	CN				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>CO</b>	<b>3 176 029</b>	<b>1 596 473</b>	<b>1 579 556</b>	<b>1 715 649</b>


**SOREX**  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 Membre de la Compagnie Régionale d'Angers  
 3 rue Fernand Forest - BP 70814  
 49008 ANGERS CEDEX 01

**BILAN**

EDITION PROVISOIRE

Edition en Euros

ASSO CHANTEPIE &amp; DE L'ETANG

Page 2

<b>Capitaux propres</b>		Du 01/01/2009	Du 01/01/2008
Capital social ou individuel * (dont versé.....)	DA	1 370 086	1 223 206
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
Ecarts de réévaluation * (dont écart d'équivalence)	EK		
Réserve légale	DC		
Réserves statutaires ou contractuelles	DD		
Réserves réglementées *	DE		
Autres réserves	DF		
Report à nouveau	DG		
	DH	46 841	146 879
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	- 296 915	46 841
Subvention d'investissement	DJ		
Provisions réglementées *	DK		
<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>1 120 012</b>	<b>1 416 927</b>
<b>Autres fonds propres</b>		Du 01/01/2009	Du 01/01/2008
Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées	DN		
<b>TOTAL (II)</b>	DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		Du 01/01/2009	Du 01/01/2008
Provisions pour risques	DP	27 560	
Provisions pour charges	DQ		
<b>TOTAL (III)</b>	DR	<b>27 560</b>	
<b>Dettes</b>		Du 01/01/2009	Du 01/01/2008
Emprunts obligataires convertibles	DS		
Autres emprunts obligataires	DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	DU		
Emprunts et dettes financières divers	DV		
Avances et acomptes reçues sur commande en cours	DW		1 760
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	141 221	74 326
Dettes fiscales et sociales	DY	275 769	209 169
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	9 526	9 526
Autres dettes	EA	1 962	1 665
Produits constatés d'avance	EB	3 506	2 277
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>431 984</b>	<b>298 722</b>
Ecart de conversion passif * (V)	ED		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>1 579 556</b>	<b>1 715 649</b>



COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 Membre de la Compagnie Régionale d'Angers  
 3 rue Fernand Forest - BP 70314  
 49008 ANGERS CEDEX 01

**COMPTE DE RESULTAT**

EDITION PROVISoire

Edition en Euros

ASSO CHANTEPIE &amp; DE L'ETANG

Page 1

<b>Produits d'exploitation</b>			<b>Du 01/01/2009 au 31/12/2009</b>	<b>Du 01/01/2008 au 31/12/2008</b>
Ventes de marchandises *		FC	178 644	207 847
Production vendue	Biens	FF	324 927	288 972
	Services	FI	1 150 207	1 069 305
<b>Chiffres d'affaires nets *</b>		<b>FL</b>	<b>1 653 779</b>	<b>1 566 124</b>
Production stockée *		FM	885	- 28 362
Production immobilisée *		FN	32 312	47 478
Subventions d'exploitation		FO	57 551	47 860
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges *		FP	15 576	26 157
Autres produits (1)		FQ	501 725	397 452
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>		<b>FR</b>	<b>2 261 827</b>	<b>2 056 709</b>
<b>Charges d'exploitation</b>			<b>Du 01/01/2009 au 31/12/2009</b>	<b>Du 01/01/2008 au 31/12/2008</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane) *		FS	125 967	127 855
Variation de stock (marchandises) *		FT		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *		FU	7 368	5 296
Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *		FV	290	15
Autres achats et charges externes (3) *		FW	482 235	392 719
Impôts, taxes et versements assimilés *		FX	44 101	44 248
Salaires et traitements *		FY	1 089 329	1 013 625
Charges sociales		FZ	327 231	293 302
Sur actif immobilisations	- dotations aux amortissements *	GA	148 804	129 336
	- dotations aux provisions	GB		
sur actif circulant : dotations aux provisions		GC		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD		
Autres charges		GE	25	146
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>		<b>GF</b>	<b>2 225 350</b>	<b>2 006 541</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>		<b>GG</b>	<b>36 477</b>	<b>50 168</b>
<b>Opérations en commun</b>			<b>Du 01/01/2009 au 31/12/2009</b>	<b>Du 01/01/2008 au 31/12/2008</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)		GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)		GI		
<b>Produits financiers</b>			<b>Du 01/01/2009 au 31/12/2009</b>	<b>Du 01/01/2008 au 31/12/2008</b>
Produits financiers de participation (5)		GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)		GL	9 250	17 924
Reprises sur provisions et transferts de charges		GM		
Différences positives de change		GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>		<b>GP</b>	<b>9 250</b>	<b>17 924</b>
<b>Charges financières</b>			<b>Du 01/01/2009 au 31/12/2009</b>	<b>Du 01/01/2008 au 31/12/2008</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions *		GQ	27 560	
Intérêts et charges assimilées (6)		GR	2 934	2 647
Différences négatives de change		GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>		<b>GU</b>	<b>30 494</b>	<b>2 647</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>		<b>GV</b>	<b>- 21 244</b>	<b>15 277</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>		<b>GW</b>	<b>15 233</b>	<b>65 445</b>



COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 Membre de la Compagnie Régionale d'Angers  
 3 rue Fernand Forest - BP 70814  
 49008 ANGERS CEDEX 01



**COMPTE DE RESULTAT**

EDITION PROVISoire

Edition en Euros

ASSO CHANTEPIE &amp; DE L'ETANG

Page 2

<b>Produits exceptionnels</b>		<b>Du 01/01/2009 au 31/12/2009</b>	<b>Du 01/01/2008 au 31/12/2008</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	14 289	142
Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	580	
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>HD</b>	<b>14 869</b>	<b>142</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		<b>Du 01/01/2009 au 31/12/2009</b>	<b>Du 01/01/2008 au 31/12/2008</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	326 608	18 746
Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	410	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>HH</b>	<b>327 017</b>	<b>18 746</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>HI</b>	<b>- 312 148</b>	<b>- 18 604</b>
<b>Rubriques</b>		<b>Du 01/01/2009 au 31/12/2009</b>	<b>Du 01/01/2008 au 31/12/2008</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
Impôts sur le bénéfice * (X)	HK		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>	<b>HL</b>	<b>2 285 946</b>	<b>2 074 776</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>	<b>HM</b>	<b>2 582 861</b>	<b>2 027 934</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des Produits - Total des Charges)</b>	<b>HN</b>	<b>- 296 915</b>	<b>46 841</b>



COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Membre de la Compagnie Régionale d'Angers  
3 rue Fernand Forest - BP 70814  
49003 ANGERS CEDEX 01

## PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

### I - PRINCIPES GENERAUX

Le présent bilan et le compte de résultat ont été établis dans le respect des dispositions des articles 8 à 17 du Code du Commerce retenant, notamment, les principes comptables suivants :

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

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

### II - METHODES COMPTABLES UTILISEES

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le système linéaire ou dégressif en respectant les règles fiscales en vigueur, en fonction de la durée d'utilisation estimée.

#### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### Créances

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



### **III - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Les spécificités relatives aux traitements comptables :

- des subventions
- des provisions pour risques et charges
- de la provision pour congés payés
- des créances douteuses et irrécouvrables

font l'objet d'une information au paragraphe :

### **IV - AUTRES INFORMATIONS RELATIVES A LA REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

En application de l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, le montant des rémunérations brutes et avantages en nature versés aux trois plus cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 129 356 € en 2009.

### **V - ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

#### Contrôle fiscal

Un contrôle fiscal, relatif à la taxe sur la valeur ajoutée et concernant les périodes 2006-2007-2008, a eu lieu sur l'exercice 2009. Celui-ci s'est clôturé par un redressement de 27 559 € (pénalités comprises). Le contrôle s'est porté sur le taux de TVA des entrées du Parc de Loisirs.

#### Fonds de dotation

L'Association de Chantepie et de l'Etang a fait un don de 300 000 € au Fonds de dotation.

## IMMOBILISATIONS AU 31.12.2009

	A NOUVEAU début exercice	ACQUISITIONS exercice	CESSIONS exercice	SOLDE fin exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
205 & 2051 Concessions, brevets, licences, logiciels	25 856			25 856
<b>Immobilisations corporelles</b>				
211, 212 & 2121 Terrains, Agenc terrains , Plantation vigne	285 319			285 319
213, 2138, 213810 Constructions, Ouvrages d'infrastructure, Inf. piscine	318 148			318 148
213500 Batiments	395 015	31 085		426 100
215 Matériels & outillages	431 794	20 371	1 390	450 775
<i>Autres Immo.corporelles</i>				
2181 Immob.Ag.Am. divers	345 216	82 595		427 811
2182 Matériel Transport	37 744	23 218		60 962
2183 Matériel Bureau & infor. &				
2184 Mobilier	88 332	1 659		89 991
2185 Immob.TA				
Animaux de service	1 355	500		1 855
23 Immobilisat. en cours	27 233	32 312	51 286	8 259
<b>TOTAL 1</b>	<b>1 956 012</b>	<b>191 740</b>	<b>52 676</b>	<b>2 095 076</b>

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES

2621 Parts Coop Synd Brissac	6 081			6 081
271 Caution	720			720
275 Dépôts & cautionnements	300			300
<b>TOTAL 2</b>	<b>7 101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 101</b>

<b>TOTAL ACTIF IMMOB.(1+2)</b>	<b>1 963 113</b>	<b>191 740</b>	<b>52 676</b>	<b>2 102 177</b>
--------------------------------	------------------	----------------	---------------	------------------



COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Membre de la Compagnie Régionale d'Angers  
2 rue Fernand Forest - BP 70814  
49008 ANGERS CEDEX 01

## AMORTISSEMENTS AU 31.12.2009

	A NOUVEAU Début exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	SOLDE Fin exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
28051 Logiciels	10 704	530		11 234
<b>Immobilisations corporelles</b>				
2812, 28121 Terrains, Plantations	136 534	16 021		152 555
2813+28138+281381 Construct°	278 684	12 172		290 856
28135 Agencements batiments	323 996	15 927		339 923
2815 Matériels & outillages	350 367	37 892	980	387 279
<i>Autres Immo.corporelles</i>				
28181 Immob.Ag.Am. Divers	250 615	48 194		298 809
28182 Matériel Transport	31 341	8 862		40 203
28183 Matériel Bureau & infor. &				
28184 Mobilier	65 562	9 054		74 616
28185 Immob.TA	844	152		996
<b>TOTAL</b>	<b>1 448 647</b>	<b>148 804</b>	<b>980</b>	<b>1 596 471</b>

Charges à Répartir	début exercice	augment.exerc	Dimin.exer	Solde
charges à répartir	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



ACE 2009

Annexe n° 4

## ETAT DES PLUS VALUES SUR ACTIF IMMOBILISE AU 31.12.2009

	Valeur d'actif	Amort. pratiqués	Valeur nette Comptable	Prix de cession	(+) ou (-) Value
Matériel et Outillage	1 390,00	980,35	409,65	580,00	170,35
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 390,00</b>	<b>980,35</b>	<b>409,65</b>	<b>580,00</b>	<b>170,35</b>

(Cpte 67500)

Ok

(Cpte 77500)

Ok

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN AU 31.12.2009

	Montant Début exercice	Dotation de l'exercice	Reprise de l'exercice	Montant Fin exercice
Provisions pour risques et charges Prov.pour grosses réparations Prov.Salaires CAT Prov.pour dot exceptionnelle prov sur emprunt		27 560,00		27 560,00
<b>Total 1</b>	<b>0,00</b>	<b>27 560,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 560,00</b>
Provisions pour dépréciation Sur comptes clients				0,00
<b>Total 2</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0,00</b>	<b>27 560,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 560,00</b>
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles				



## CREANCES ET DETTES AU 31.12.2009

ETAT DES CREANCES		BRUT	(-) d' 1 an	(+) d' 1 an
Créances rattachés à des participations				
271-274 participation-prêts		720		720
275 Autres immobilisations financières		300		300
416 Clients douteux ou litigieux				
total 41 - 416 Autres créances clients + 4181		457 927	457 927	
421+425+426 Personnel & comptes rattachés				
Débit 43 Sécurité sociale & autres org.sociaux				
Etat : impôts sur les bénéfices				
Débit 445 Etat : taxe sur la valeur ajoutée		6 794	6 794	
44711 Etat : autres impôts & taxes				
Etat : divers				
Groupe & associés				
4631+4672+4687+475 Débiteurs divers				
486 Charges constatées d'avance		30 419	30 419	
<b>TOTAL</b>		<b>496 160</b>	<b>495 140</b>	<b>1 020</b>
ETAT DES DETTES	BRUT	(-) d' 1 an	(+)1an (-)5ans	(+) de 5 ans
Emprunt obligataire conv.				
Autre emprunt obligataire				
164 Emprunts				
411 DDTE+ 419				
16884 Emp.&Dettes financ.divers				
40 & 4081 Frs & cptes rattachés		141 221	141 221	
422+423+428 Person & cptes rattach.		91 302	91 302	
Crédit 43 Séc.Soc.& aut.organismes		126 913	126 913	
Etat : Impôts taxes 4486				
Crédit 445 Etat : Tva		57 554	57 554	
Etat : obligat.cautionnées				
447 Etat : aut.impôts & taxes				
Dettes s/immo.& cptes ratt.		9 526	9 526	
Groupe & associés				
4630+468+4772 Autres dettes		1 962	1 962	
487 Produits const.d'avance		3 506	3 506	
<b>TOTAL</b>		<b>431 984</b>	<b>431 984</b>	<b>0</b>
Emprunts souscrits s/l'exercice				
Emprunts remboursés s/l'exerc.				
Emprunts & dettes aux associés				



## PRODUITS A RECEVOIR AU 31.12.2009

<b>Créances clients et comptes rattachés</b>		40 329,59
Récolte vendange solde 2008 + année 2009	40 329,59	
<b>Fournisseurs</b>		37 552,63
Fournisseurs, RRR à obtenir	37 552,63	
<b>Personnel</b>		0,00
Remb prov congés payés+ charges		
<b>Organismes Sociaux</b>		0,00
Formation continue remb à recevoir		
<b>Divers</b>		0,00
Rembt assurances		
<b>Etat</b>		0,00
Prix de journées		
<b>Autres Créances</b>		0,00
Divers		
<b>Autres immobilisations financières</b>		0,00
C.mutuel-(+) value 4 trimestre		
<b>TOTAL</b>		77 882,22

OK 468700



## CHARGES A PAYER AU 31.12.2009

<b>Emprunts et dettes auprès des Ets de Crédit</b>		0,00
Intérêts courus sur emprunts		
Intérêts courus sur découvert		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		31 829,88
Fournisseurs, factures non parvenues	31 829,88	
Fournisseurs Immobilations, factures non parvenues		
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		123 374,92
Dettes provisionnées pour congés à payer	91 261,00	
Personnel, autres charges à payer	1 180,92	
Organismes sociaux, autres charges à payer	30 933,00	
4486 Etat, charge à payer		
<b>Autres dettes</b>		1 664,66
Diverses charges à payer 31/12/05		
<b>TOTAL</b>		<b>156 869,46</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE AU 31.12.2009

	CHARGES		PRODUITS	
<u>Charges d'exploitation</u>		30 419,32		
DETAIL:				
Eau	4 739,38			
Electricité	495,23			
Fournitures administratives	300,00			
Produits phyto	4 437,27			
Maintenance	2 575,22			
Assurances	1 952,20			
Cotisations	7 151,78			
Abonnements	395,40			
Publicités	8 372,84			
<u>Produits d'exploitation</u>				3 506,41
DETAIL:				
Réservations campings 2010			3 506,41	
<b>TOTAL</b>		<b>30 419,32</b>		<b>3 506,41</b>