

A.C.I.F.E.
Centre de formation professionnelle
Association déclarée régie par la loi de 1901
127 Avenue de la République
92320 CHÂTILLON

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice de 12 Mois
Ouvert le 1^{er} Janvier 2009 et clos le 31 Décembre 2009

AUDIT CLAMART CONSEIL
Société de Commissaires aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

2 Allée Antoine Watteau – 92320 Châtillon
Tel et Fax : 01 46 57 18 17 email : paulquere@orange.fr



**ASSOCIATION DE CONSEIL ET D'INFORMATION
POUR LA FORMATION ET L'EMPLOI**

A.C.I.F.E.

Centre de formation professionnelle
Association déclarée régie par la loi de 1901
127 Avenue de la République
92320 CHATILLON

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale ordinaire, du 6 juin 2005 nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association A.C.I.F.E. relatifs à l'année 2009 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 le 6 mai 2010. 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 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 votre association à la fin de cet exercice.

Nous certifions que les comptes annuels sont 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 :

- des provisions ont été constituées pour risques et charges,
- des produits à recevoir ont été provisionnés pour des actions en cours se terminant en 2010,

Ces provisions nous apparaissent fondées.

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.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier et dans les documents communiqués aux membres de votre association sur la situation financière et les comptes annuels

Fait à Châtillon, le 7 mai 2010

AUDIT CLAMART CONSEIL

Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles



Paul QUÉRÉ
Gérant

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles



**ASSOCIATION DE CONSEIL ET D'INFORMATION
POUR LA FORMATION ET L'EMPLOI**

A.C.I.F.E.

Centre de formation professionnelle

Association déclarée régie par la loi de 1901

127 Avenue de la République

92320 CHATILLON

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

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Fait à Châtillon, le 7 mai 2010

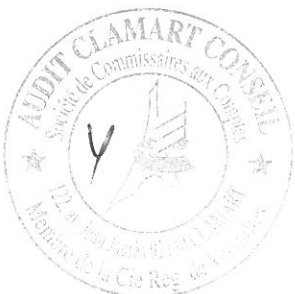
AUDIT CLAMART CONSEIL

Société de Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles



Paul QUÉRÉ
Gérant

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles



Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/12/2009 | | | 31/12/2008 |
|--|---|---------------|-------------------|----------------|------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 7 737 | 7 737 | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| Installations techniques, mat. et outillage indus. | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 67 386 | 61 089 | 6 298 | 8 893 | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | 3 750 | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 9 763 | | 9 763 | 12 823 | |
| TOTAL (I) | 84 886 | 68 826 | 16 060 | 25 465 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN-COURS | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | Avances et Acomptes versés sur commandes | | | | |
| | CREANCES (3) | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 148 214 | | 148 214 | 121 052 |
| | Autres créances | 60 993 | | 60 993 | 72 905 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 4 117 | | 4 117 | 59 356 | |
| Charges constatées d'avance | 1 418 | | 1 418 | 9 078 | |
| TOTAL (II) | 214 742 | | 214 742 | 262 391 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL ACTIF | 299 628 | 68 826 | 230 802 | 287 856 | |

- (1) dont droit au bail
 (2) dont à moins d'un an
 (3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2009

31/12/2008

| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|--|--|-----------------|-----------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | 184 461 | 216 003 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | (32 013) | (31 542) |
| | Total des fonds propres | 152 448 | 184 461 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées | | |
| Total des autres fonds associatifs | | | |
| Total des fonds associatifs | 152 448 | 184 461 | |
| Provisions | | | |
| Provisions pour risques Provisions pour charges | 4 065 | 5 079 | |
| Total des provisions | 4 065 | 5 079 | |
| Fonds dédiés | | | |
| Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés | | | |
| Total des fonds dédiés | | | |
| DETTES (1) | | | |
| DETTES FINANCIERES | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 085 | 7 338 | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| DETTES D'EXPLOITATION | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 18 078 | 17 556 | |
| Dettes fiscales et sociales | 51 046 | 45 568 | |
| DETTES DIVERSES | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | 4 080 | 27 855 | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| Total des dettes | 74 289 | 98 317 | |
| Ecarts de conversion passif | | | |
| TOTAL PASSIF | 230 802 | 287 856 | |
| ✓ Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (32 012,73) | (31 542,29) | |
| (1) Dont à moins d'un an | 74 289 | 98 317 | |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | 1 085 | 7 338 | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|--|---|-----------------|-----------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| | Prestations de services | 417 771 | 380 409 |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 242 839 | 218 115 |
| | Dons | | |
| | Cotisations | | |
| | Legs et donations | 7 | 5 |
| | Autres produits de gestion courante | 7 492 | 8 241 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | 1 014 | 2 551 |
| | Autres produits | | |
| Total des produits d'exploitation | 669 122 | 609 321 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 218 749 | 186 339 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 23 388 | 23 137 |
| | Rémunération du personnel | 316 593 | 313 080 |
| | Charges sociales | 120 488 | 117 729 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 2 595 | 3 783 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Autres charges | 18 427 | 1 392 |
| | Total des charges d'exploitation | 700 240 | 645 459 |
| 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | | (31 118) | (36 138) |
| Produits financiers | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | 354 | 4 596 |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | |
| | Intérêts et charges financières | | |
| Charges financières | 2 - RESULTAT FINANCIER | 354 | 4 596 |
| | 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | (30 764) | (31 542) |
| Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels | | |
| | Charges exceptionnelles | 1 249 | |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (1 249) | |
| | Impôts sur les sociétés | | |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 669 476 | 613 917 |
| TOTAL DES CHARGES | | 701 489 | 645 459 |
| EXCEDENT ou DEFICIT | | (32 013) | (31 542) |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS | 12 500 | 23 167 |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | 12 500 | 23 167 |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | 12 500 | 23 167 |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | 12 500 | 23 167 |
| | Personnel bénévole | | |

Sommaire de l'Annexe

| | Informations | |
|---|-----------------------|---------------|
| | Produites ci-après | Non produites |
| | | Néant |
| I - NOTE SUR LES REGLES ET METHODES COMPTABLES UTILISEES | | |
| p.5 | | |
| II - COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT | | |
| 1 - Mouvements des postes de l'actif immobilisé | p.7 | |
| 2 - Amortissements | p.8 | |
| 3 - Provisions | p. 9 | |
| 4 - Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères | | * |
| 5 - Etat des échéances et des dettes | p.10 | |
| 6 - Dettes garanties par des sûretés réelles | * | |
| 7 - Etat des engagements financiers | * | |
| 8 - Eléments fongibles de l'actif circulant | * | |
| 9 - Tableau des filiales et participations | | * |
| 10 - Composition du capital social | | * |
| 11 - Parts bénéficiaires | | * |
| 12 - Identité des Sociétés-mères consolidant les comptes de la Société | | * |
| 13 - Entreprises liées : montant des immobilisations financières, créances, dettes, charges et produits financiers | | * |
| 14 - Engagement pris en matière de pensions | | * |
| 15 - Avances et crédits alloués aux dirigeants | | * |
| 16 - Rémunérations allouées aux dirigeants à raison de leurs fonctions | | * |
| 17 - Obligations convertibles, échangeables titres similaires | | * |
| 18 - Ventilation de l'Impôt | | * |
| 19 - Ventilation du chiffre d'affaires par secteurs d'activité et par marchés géographiques | | * |
| 20 - Ventilation de l'effectif moyen salarié | | * |
| 21 - Incidence sur le résultat de dispositions fiscales relatives aux amortissements et aux provisions | | * |
| 22 - Accroissements ou allègements de la charge fiscale future | | * |
| III- AUTRES INFORMATIONS | | |
| 1 - Commentaires sur les frais d'établissement les frais de recherche immobilisés et les fonds de commerce | | * |
| 2 - Comptes de régularisation | | |
| 3 - Crédit-bail | p.11 | * |

Seuls les états significatifs sont renseignés



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **230 802 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 669 476 euros** et un total **charges de 701 489 euros**, dégageant ainsi un résultat de **-32 013 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2009** et finit le **31/12/2009**.
Il a une durée de 12 mois.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

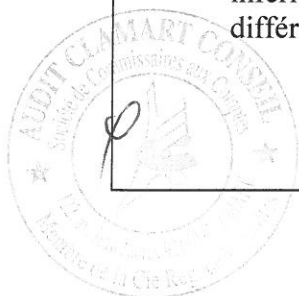
Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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 ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

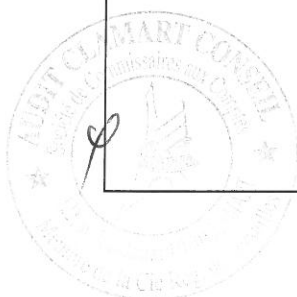
Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise au cours de l'exercice, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leurs montants.

Provision pour indemnités de fin de carrière

La provision pour indemnités de fin de carrière est évaluée comme suit :

- Les droits acquis par les salariés ont été calculés conformément au Code du Travail en fonction de leur ancienneté.
- Le montant de l'indemnité est calculé sur la base du salaire mensuel moyen des 12 derniers mois revalorisé au taux de 2.5% par an,
- Un coefficient de probabilité de départ à terme a été appliqué au montant des droits acquis des salariés en fonction du nombre d'années restant à effectuer,
- L'indemnité finale est actualisée au taux de 4%.



ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2009 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|--------------|------------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 7 737 | | | | | 7 737 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 7 737 | | | | | 7 737 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | | | |
| Instal., agencement, aménagement divers | 10 623 | | | | | 10 623 |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 56 764 | | | | | 56 764 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 67 386 | | | | | 67 386 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | 3 750 | | | | 3 750 | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 12 823 | | 2 200 | | 5 260 | 9 763 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 16 573 | | 2 200 | | 9 010 | 9 763 |
| TOTAL | 91 696 | | 2 200 | | 9 010 | 84 886 |



ANNEXE - Elément 3

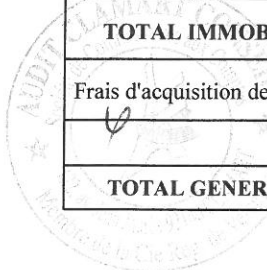
Amortissements

Etat exprimé en euros

| | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2009 |
|--|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
| | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres | 7 737 | | | 7 737 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 7 737 | | | 7 737 |
| CORPORELLES | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | | | | |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers | 3 359 | 1 495 | | 4 853 |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | 55 135 | 1 100 | | 56 235 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 58 494 | 2 595 | | 61 089 |
| TOTAL | 66 231 | 2 595 | | 68 826 |

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|----------------------------------|-------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Différentiel de durée et autr | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autr | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| | | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |



ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2009 |
|---|--|----------------|---------------|--------------|--------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 | | | | |
| | Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| PROVISIONS REGLEMENTEES | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | 5 079 | | 1 014 | 4 065 |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres | | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | 5 079 | | 1 014 | 4 065 |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations | | | | |
| | { incorporelles | | | | |
| | { corporelles | | | | |
| | { des titres mis en équivalence | | | | |
| | { titres de participation | | | | |
| | { autres immo. financières | | | | |
| Sur stocks et en-cours | | | | | |
| Sur comptes clients | | | | | |
| Autres | | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | 5 079 | | 1 014 | 4 065 |
| Dont dotations et reprises | <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles | | | 1 014 | |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. | | | | | |



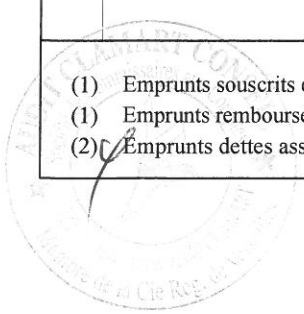
ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

| | | 31/12/2009 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---|---|----------------|----------------|--------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 9 763 | | 9 763 |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 148 214 | 148 214 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 1 000 | 1 000 | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéficiaires | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| Débiteurs divers | 59 993 | 59 993 | | |
| Charges constatées d'avances | 1 418 | 1 418 | | |
| | TOTAL DES CREANCES | 220 387 | 210 625 | 9 763 |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | | |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | | |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | |

| | | 31/12/2009 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|--|--|---------------|---------------|-----------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1) | | | | |
| | Autres emprunts obligataires (1) | | | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) | 1 085 | 1 085 | | |
| | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 18 078 | 18 078 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 15 573 | 15 573 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 32 420 | 32 420 | | |
| | Impôts sur les bénéficiaires | | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 3 053 | 3 053 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés (2) | | | | |
| Autres dettes | 4 080 | 4 080 | | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | |
| | TOTAL DES DETTES | 74 289 | 74 289 | | |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | | |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | | |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) | | | | | |



ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2009

| | | |
|---|--------|---------------|
| Total des Charges à payer | | 33 047 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 9 688 |
| <i>Factures non parvenues</i> | 9 688 | |
| Dettes fiscales et sociales | | 23 359 |
| <i>Provision congés payés</i> | 15 573 | |
| <i>Charges congés payés</i> | 7 786 | |

