

**Jacques DUFOUR**

EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE  
DE DOUAI

**Association Tremplin Travail Solidarité**

Rapport du commissaire aux  
comptes sur les comptes  
annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009  
Association Tremplin Travail Solidarité  
416 rue de la république - 62700 Bruay la Buissière  
*Ce rapport contient 20 pages*  
CD/CH



## **Jacques DUFOUR**

EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE  
DE DOUAI

### **Association Tremplin Travail Solidarité**

Siège social : 416 rue de la république - 62700 Bruay la Buisnière

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

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Tremplin Travail Solidarité, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

## **1 Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.

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

## **3 Vérifications et informations spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marcq en Baroeul, le 8 mai 2010



Jacques Dufour  
*Commissaire aux comptes*

**BILAN**

**BILAN - ACTIF**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

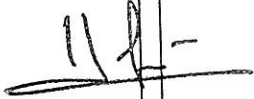
<b>ACTIF</b>	Exercice du	01/01/09 au 31/12/09 Valeur nette	01/01/08 au 31/12/08 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
<b>Immobilisations Incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires			581.42	-581.42	-100.00
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations Corporelles</b>					
Terrains					
Constructions		115 353.12	27 973.96	87 379.16	312.36
Installations techniques, matériels, ...		-91 561.34		-91 561.34	
Autres immobilisations corporelles		2 621.19		2 621.19	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations Financières</b>					
Participations		13 776.41	13 776.41		
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés		215.00	215.00		
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL (I)</b>		<b>40 404.38</b>	<b>42 546.79</b>	<b>-2 142.41</b>	<b>-5.04</b>
<b>Comptes de liaison</b>					
<b>TOTAL (II)</b>					
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
<b>Stocks</b>					
Matières premières et autres appros					
En cours de production (biens/services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>		357.96	383.20	-25.24	-6.59
<b>Créances</b>					
Créances redevables et comptes rattachés		162 659.85	196 403.38	-33 743.53	-17.18
Autres		50 041.78	101 598.84	-51 557.06	-50.75
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		99 873.92	63 539.36	36 334.56	57.18
<b>Instruments de trésorerie</b>					
<b>Disponibilités</b>		143 161.51	122 147.05	21 014.46	17.20
<b>Charges constatées d'avance</b>		3 335.17	2 643.69	691.48	26.16
<b>TOTAL (III)</b>		<b>459 430.19</b>	<b>486 715.52</b>	<b>-27 285.33</b>	<b>-5.61</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		<b>499 834.57</b>	<b>529 262.31</b>	<b>-29 427.74</b>	<b>-5.56</b>

J. DUFOUR

**BILAN - PASSIF**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**PASSIF**

	Exercice du 01/01/09 au 31/12/09	Exercice du 01/01/08 au 31/12/08	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
<b>Fonds propres</b>				
Fonds associatif sans droit de reprise	245 922.59	245 922.59		
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	85 401.72	77 185.07	85 401.72 -77 185.07	-100.00
Autres réserves				
Report à nouveau	21 610.40	8 216.65	13 393.75	163.01
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>				
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatif avec droit de reprise				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables par l'org.	5 954.79	6 571.25	-616.46	-9.38
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>358 889.50</b>	<b>337 895.56</b>	<b>20 993.94</b>	<b>6.21</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques		17 240.00	-17 240.00	-100.00
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>		<b>17 240.00</b>	<b>-17 240.00</b>	<b>-100.00</b>
<b>Fonds dédiés</b>				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
<b>TOTAL (IV)</b>				
<b>DETTES</b>				
<b>Dettes financières</b>				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	24 068.67	46 713.74	-22 645.07	-48.48
Emprunts et dettes financières divers				
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>				
<b>Dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 544.97	21 903.39	-6 358.42	-29.03
Dettes fiscales et sociales	101 331.43	105 509.62	-4 178.19	-3.96
Redevables créditeurs				
<b>Dettes diverses</b>				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Produits constatés d'avance</b>				
<b>TOTAL (V)</b>	<b>140 945.07</b>	<b>174 126.75</b>	<b>-33 181.68</b>	<b>-19.06</b>
<b>Ecarts de conversion passif (VI)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>499 834.57</b>	<b>529 262.31</b>	<b>-29 427.74</b>	<b>-5.56</b>
			<b>J. DUFOUR</b>	
				

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

		Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08	Variation N / N-1		
				en valeur	en %	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises					
	Production vendue (biens et services)	1 267 023.92	1 135 073.09	131 950.83	11.62	
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation	77 363.19	101 195.67	-23 832.48	-23.55	
	Reprises sur amortissements, provisions, transfert de charges	41 959.35	35 562.93	6 396.42	17.99	
	Cotisations					
	Autres produits	5 718.09	98.17	5 619.92		
	<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 392 064.55</b>	<b>1 271 929.86</b>	<b>120 134.69</b>	<b>9.45</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achat de marchandises					
	Variation des stocks de marchandises					
	Achats stockés d'approvisionnements					
	Variation des stocks d'approvisionnements					
	Autres charges externes	94 822.38	79 887.82	14 934.56	18.69	
	Impôts, taxes et versements assimilés	78 147.71	72 852.42	5 295.29	7.27	
	Rémunérations du personnel	1 000 227.50	921 814.72	78 412.78	8.51	
	Charges sociales	187 832.92	175 576.61	12 256.31	6.98	
	Dotations aux amortissements et dépréciations	Sur immobilisations : dotations aux amort.	4 967.51	4 419.14	548.37	12.41
		Sur immobilisations : dotations aux dépréc.				
		Sur actifs circulants : dotations aux dépréc.	93.86	222.46	-128.60	-57.81
	Dotations aux provisions					
	Subventions accordées par l'association	6 001.80	504.00	5 497.80		
Autres charges	1 783.05	1 125.22	657.83	58.46		
	<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 373 876.73</b>	<b>1 256 402.39</b>	<b>117 474.34</b>	<b>9.35</b>	
	<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>18 187.82</b>	<b>15 527.47</b>	<b>2 660.35</b>	<b>17.13</b>	
	Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)					
	Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)					
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances					
	Autres intérêts et produits assimilés	1 703.07	3 447.72	-1 744.65	-50.60	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					
	Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
	<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>1 703.07</b>	<b>3 447.72</b>	<b>-1 744.65</b>	<b>-50.60</b>	
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées	110.51	169.00	-58.49	-34.61	
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement					
	<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>110.51</b>	<b>169.00</b>	<b>-58.49</b>	<b>-34.61</b>	
	<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>1 592.56</b>	<b>3 278.72</b>	<b>-1 686.16</b>	<b>-51.43</b>	

J. DUFOUR

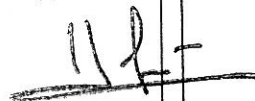


## COMPTES DE RÉSULTAT

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

		Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 303.56	642.00	661.56	103.05
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	616.46	616.46		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>1 920.02</b>	<b>1 258.46</b>	<b>661.56</b>	<b>52.57</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	90.00		90.00	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		11 848.00	-11 848.00	-100.00
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>90.00</b>	<b>11 848.00</b>	<b>-11 758.00</b>	<b>-99.24</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>		<b>1 830.02</b>	<b>-10 589.54</b>	<b>12 419.56</b>	<b>117.28</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)					
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b> <small>(I+III+V+VII) - (II+IV+VI+VIII+IX+X)</small>		<b>21 610.40</b>	<b>8 216.65</b>	<b>13 393.75</b>	<b>163.01</b>
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS					
ENGAGEMENTS	Sur apports				
	Sur subventions de fonctionnement				
	Sur dons manuels				
	Sur legs et donations				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES					
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 395 687.64</b>	<b>1 276 636.04</b>	<b>119 051.60</b>	<b>9.33</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 374 077.24</b>	<b>1 268 419.39</b>	<b>105 657.85</b>	<b>8.33</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>		<b>21 610.40</b>	<b>8 216.65</b>	<b>13 393.75</b>	<b>163.01</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>					
PRODUITS	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
<b>TOTAL PRODUITS</b>					
CHARGES	Secours en nature				
	Mise à disposition gratuite de biens et services				
	Personnel bénévole				
<b>TOTAL CHARGES</b>					
<b>TOTAL</b>		<b>21 610.40</b>	<b>8 216.65</b>	<b>13 393.75</b>	<b>163.01</b>

J. DUFOUR





ANNEXE

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE****RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/12/2009 ont été établis dans le respect des dispositions du plan comptable général 1999, règlement CRC 1999-03 et des règlements CRC 2002-10 et 2004-06.

Pour l'application de ces règlements, l'entreprise a choisi la méthode prospective.

**Immobilisations incorporelles**


L'entité n'est pas concernée (option non prise).

**Immobilisations corporelles**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	7 ans
- Matériels et outillages	2 ans
- Matériels de bureau et informa	3 ans
- Mobilier	3 ans
- Matériels de transports	2 ans

J. DUFOUR


**Immobilisations financières****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.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

## 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.

J. DUFOUR



## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.		Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	4 933	-629
CORPORELLES		Terrains		30 490	
	Constructions	Sur sol propre		62 259	
		Sur sol d'autrui		83	-83
		Instal.géné., agencts & aménagts const.		718	
		Installations techniques, matériel & outillage indust.		20 500	1 000
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			-13 240
		Matériel de transport			
	Matériel de bureau & info., mobilier				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL III	114 050		-12 323
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence		13 776	
		Autres participations		215	
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL IV	13 991		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			132 974		-12 952

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'éts, de recherche & de dével.	TOTAL I			
		Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II		4 304	
CORPORELLES		Terrains			30 490	
	Constructions	Sur sol propre			62 259	
		Sur sol d'autrui			718	
		Ins. gal. agen. amé. cons			1 000	
		Inst.tech., mat. outillage indus.			7 260	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.				
		Matériel de transport				
	Mat.bureau, info., mob.					
	Emballages récup. div.					
	Immos corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL III			101 727	
FINANCIERES		Part. évaluées par mise en equivalence			13 776	
		Autres participations			215	
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL IV			13 991	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)					120 022	

J. DUFOUR



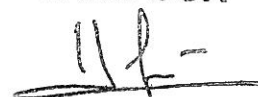
## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement					
<b>TOTAL</b>					
Autres immobilisations incorporelles		4 352	-48		4 304
<b>TOTAL</b>					
Terrains		18 994	1 672		20 667
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.		45 781	-43 271	45 781	-43 271
Inst. techniques matériel et outil. industriels		83	91 478		91 561
Autres immos corporelles		718			718
Inst. générales agencem. amén. div.			149		149
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatique, mob.		20 500	-15 009		5 490
Emballages récupérables divers					
<b>TOTAL</b>		<b>86 076</b>	<b>35 019</b>	<b>45 781</b>	<b>75 314</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>90 427</b>	<b>34 971</b>	<b>45 781</b>	<b>79 618</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
Immob. incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Inst. gales, agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

J. DUFOUR



## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	17 240	-17 240		
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>		<b>17 240</b>	<b>-17 240</b>		
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients	222	94	197	119	
Autres provisions pour dépréciation		268	268		
<b>TOTAL III</b>		<b>222</b>	<b>362</b>	<b>466</b>	<b>119</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>17 462</b>	<b>-16 878</b>	<b>466</b>	<b>119</b>
Dont dotations & reprises			94	17 437	
			- d'exploitation		
			- financières		
			- exceptionnelles		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

J. DUFOUR





**ACTIF CIRCULANT**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		375	375	
	Autres créances clients		162 404	162 404	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés		443	443	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		532	532	
	Etat & autres coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
	Divers				
Groupe et associés (2)		49 067	49 067		
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		3 335	3 335		
Charges constatées d'avance					
<b>TOTAUX</b>			<b>216 156</b>	<b>216 156</b>	
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

J. DUFOUR



**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	3 335
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL</b>	<b>3 335</b>

**PRODUITS À RECEVOIR**

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	49 067
<b>TOTAL</b>	<b>49 067</b>

J. DUFOUR



**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Fonds associatifs sans droit de reprise	245 922.59			245 922.59
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Réserves		85 401.72		85 401.72
Report à nouveau	77 185.07	8 216.65	85 401.72	
Résultat comptable de l'exercice antérieur	8 216.65		8 216.65	
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme	6 571.25		616.46	5 954.79
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAUX</b>	<b>337 895.56</b>	<b>93 618.37</b>	<b>94 234.83</b>	<b>337 279.10</b>

J. DUFOUR



## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes   à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) (4)   à plus d' 1 an à l'origine		24 069	24 069		
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés (3)		15 545	15 545		
Personnel & comptes rattachés		16 545	16 545		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		81 833	81 833		
Etat &   Impôts sur les bénéfices autres   Taxe sur la valeur ajoutée collectiv.   Obligations cautionnées publiques   Autres impôts, taxes & assimilés		2 953	2 953		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)					
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAUX</b>		<b>140 945</b>	<b>140 945</b>		
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

J. DUFOUR



**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**CHARGES À PAYER**

CHARGES À PAYER INCLUSES 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	12 117
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 736
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>39 854</b>

J. DUFOUR



**ENGAGEMENTS**

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

**DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)**

Au 31/12/2009, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 2 091 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Des demandes de formations ont été faites à ce titre.

**INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 4 747.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2.25

Table de mortalité TV 88/90

Départ volontaire à 60.00

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI- PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garantie donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés :						
<b>TOTAL (1)</b>						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions	4 747					4 747
<b>TOTAL</b>	<b>4 747</b>					<b>4 747</b>

J. DUFOUR

