

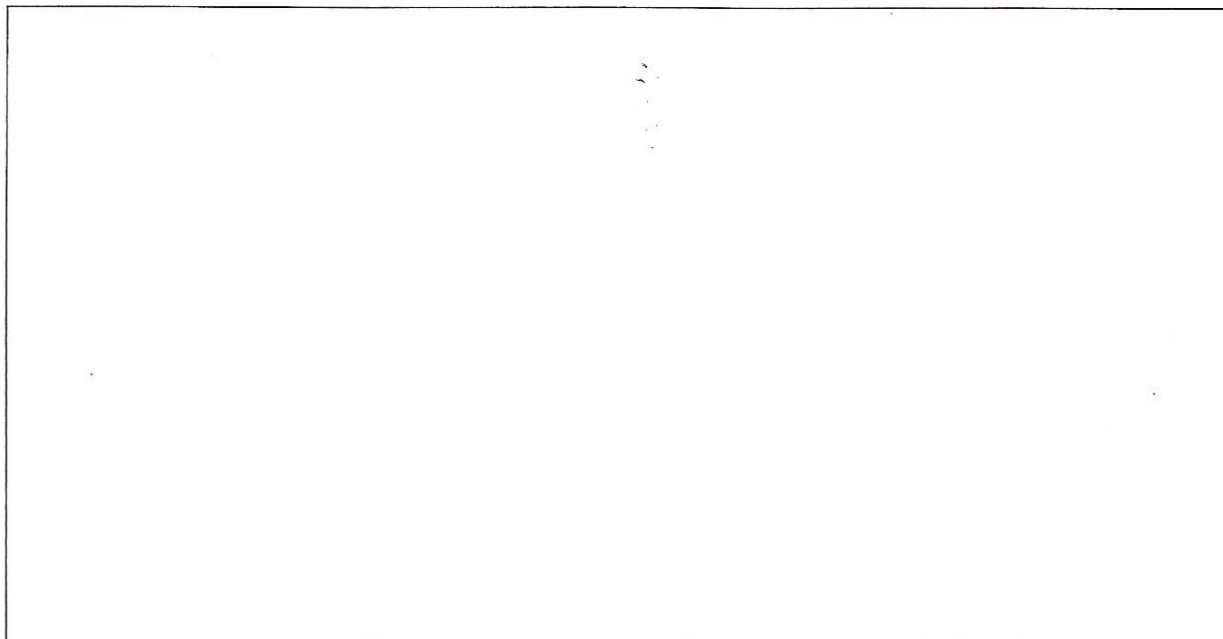
## Produits à recevoir (détail) au 31/12/2009

Libellé	Montant
Aide EDF 2009 à recevoir	800
Subvention C.G.04 2ème semestre 2009 à recevoir	3 000
Solde subvention C.A.F. 2009 à recevoir	25 000
Solde subvention M.S.A. 2009 à recevoir	822
Produits financiers Comptes Livrets C.A. à recevoir	196
<b>Totalisation</b>	<b>29 818</b>

ANNEXE - Elément 6.11

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2009	31/12/2008	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 520	7 334	(813)	-11,09
Dettes fiscales et sociales	14 795	11 562	3 233	27,96
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>21 315</b>	<b>18 895</b>	<b>2 420</b>	<b>12,81</b>



## Charges à payer (détail) au 31/12/2009

Libellé	Montant
PROVENCE PLATS 11/2009 à payer	932
PROVENCE PLATS 12/2009 à payer	739
L'AMI DE PAIN à payer 12/2009	67
Honoraires Commissaire aux comptes 2009	1 700
Honoraires ANSEMBLE solde 2009	2 522
Sous-trait. informatique ABCD solde 2009	560
Provision pour congés à payer	9 468
Provision charges sur congés à payer	3 354
Formation continue 2009 à payer	1 973
<b>Totalisation</b>	<b>21 315</b>

### ALESSANDRI (D') Robert

Commissaire aux Comptes  
28 Bd Victor HUGO  
04000 Digne les Bains  
Tel : 04.92.31.40.28  
Fax : 04.92.31.50.78  
[cabinetdalessandri@wanadoo.fr](mailto:cabinetdalessandri@wanadoo.fr)

### JULIEN Jean Paul

Commissaire aux Comptes  
43 Bd des Tilleuls  
04100 Manosque  
Tel : 04.92.72.51.05  
Fax : 04.92.87.86.37  
[jpjulien@jpi04.fr](mailto:jpjulien@jpi04.fr)

### CRESPY André

Commissaire aux Comptes  
4 Bd André LACROIX  
04600 Château Arnoux Saint  
Auban  
Tel : 04.92.64.28.27  
Fax : 04.92.64.38.01  
[andrecrespy@aol.com](mailto:andrecrespy@aol.com)

### MANUEL François

Commissaire aux Comptes  
20 Allée des Dames  
04400 Barcelonnette  
Tel : 04 92 81 56 91  
Fax : 04 92 81 56 92  
[manuel.francois@wanadoo.fr](mailto:manuel.francois@wanadoo.fr)

### BORG Laurent

Commissaire aux Comptes  
Quartier San Baquis – RN 8  
13320 Bouc Bel Air  
Tel : 04.42.54.06.22  
Fax : 04.42.54.07.50  
[lborg@cja-experts.fr](mailto:lborg@cja-experts.fr)

### BONNET Fabrice

Associé  
Le GAMMA RN 96 Les Logissons  
13770 Venelles  
Tel : 04.42.54.06.22  
Fax : 04.42.54.07.50  
[fbonnet@cja-experts.fr](mailto:fbonnet@cja-experts.fr)

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### ASSOCIATION LES LUTINS

Crèche parentale  
115, Rue Léon Blum  
04130 VOLX

**Association Loi 1901**

**Siret 377 650 494 / NAF : 9499 Z**

\*\*\*\*\*

**EXERCICE 31 DECEMBRE 2009**

### ALESSANDRI (D<sup>r</sup>) Robert

Commissaire aux Comptes  
28 Bd Victor HUGO  
04000 Digne les Bains  
Tel : 04.92.31.40.28  
Fax : 04.92.31.50.78  
[cabinetdalessandri@wanadoo.fr](mailto:cabinetdalessandri@wanadoo.fr)

### JULIEN Jean Paul

Commissaire aux Comptes  
43 Bd des Tilleuls  
04100 Manosque  
Tel : 04.92.72.51.05  
Fax : 04.92.87.86.37  
[jpjulien@jpj04.fr](mailto:jpjulien@jpj04.fr)

### CRESPY André

Commissaire aux Comptes  
4 Bd André LACROIX  
04600 Château Arnoux Saint  
Auban  
Tel : 04.92.64.28.27  
Fax : 04.92.64.38.01  
[andrecrespy@aol.com](mailto:andrecrespy@aol.com)

### MANUEL François

Commissaire aux Comptes  
20 Allée des Dames  
04400 Barcelonnette  
Tel : 04 92 81 56 91  
Fax : 04 92 81 56 92  
[manuel.francois@wanadoo.fr](mailto:manuel.francois@wanadoo.fr)

### BORG Laurent

Commissaire aux Comptes  
Quartier San Baquis – RN 8  
13320 Bouc Bel Air  
Tel : 04.42.54.06.22  
Fax : 04.42.54.07.50  
[lborg@cja-experts.fr](mailto:lborg@cja-experts.fr)

### BONNET Fabrice

Associé  
Le GAMMA RN 96 Les Logissons  
13770 Venelles  
Tel : 04.42.54.06.22  
Fax : 04.42.54.07.50  
[fbonnet@cja-experts.fr](mailto:fbonnet@cja-experts.fr)

## Certification sans réserves, avec observations et sans informations spécifiques

Mesdames et Messieurs les membres de l'association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration du 22 avril 2008, nous vous présentons notre rapport sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association LES LUTINS, tels qu'ils vous sont joints au présent rapport (12 pages),
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi, relatives à l'exercice clos le 31 décembre 2009.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre organe de direction. 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 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 figurants 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 LES LUTINS à la fin de cet exercice.**

**Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude exposée dans la note 6.10 de l'annexe concernant les produits à recevoir. Ceux-ci figurent pour un montant de 29 818 euros mais pourrait se révéler supérieur.**

### ALESSANDRI (D<sup>r</sup>) Robert

Commissaire aux Comptes  
28 Bd Victor HUGO  
04000 Digne les Bains  
Tel : 04.92.31.40.28  
Fax : 04.92.31.50.78  
[cabinetdalessandri@wanadoo.fr](mailto:cabinetdalessandri@wanadoo.fr)

### JULIEN Jean Paul

Commissaire aux Comptes  
43 Bd des Tilleuls  
04100 Manosque  
Tel : 04.92.72.51.05  
Fax : 04.92.87.86.37  
[jpjulien@jpi04.fr](mailto:jpjulien@jpi04.fr)

### CRESPY André

Commissaire aux Comptes  
4 Bd André LACROIX  
04600 Château Arnoux Saint  
Auban  
Tel : 04.92.64.28.27  
Fax : 04.92.64.38.01  
[andrecrespy@aol.com](mailto:andrecrespy@aol.com)

### MANUEL François

Commissaire aux Comptes  
20 Allée des Dames  
04400 Barcelonnette  
Tel : 04 92 81 56 91  
Fax : 04 92 81 56 92  
[manuel.francois@wanadoo.fr](mailto:manuel.francois@wanadoo.fr)

### BORG Laurent

Commissaire aux Comptes  
Quartier San Baquis – RN 8  
13320 Bouc Bel Air  
Tel : 04.42.54.06.22  
Fax : 04.42.54.07.50  
[lborg@cja-experts.fr](mailto:lborg@cja-experts.fr)

### BONNET Fabrice

Associé  
Le GAMMA RN 96 Les Logissons  
13770 Venelles  
Tel : 04.42.54.06.22  
Fax : 04.42.54.07.50  
[fbonnet@cja-experts.fr](mailto:fbonnet@cja-experts.fr)

## II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre entité, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans l'annexe.

### ⇒ Estimations comptables significatives

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur appréciation d'ensemble.

### ⇒ Présentation d'ensemble des comptes annuels

Le processus de formation de l'opinion exprimée sur les états financiers pris dans leur ensemble s'est déroulé conformément à notre programme de travail.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres informations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Manosque, le 10 mars 2010

**Jean Paul JULIEN**  
Société de Commissariat aux Comptes  
Commissaire aux Comptes,  
95, Avenue de la République  
13770 VENELLES  
N° RCS Aix-en-Provence 451 301 865

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2009			31/12/2008
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 208	1 208		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 611	975	636	819
	Autres immobilisations corporelles	6 626	6 432	194	687
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>9 445</b>	<b>8 615</b>	<b>830</b>	<b>1 506</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	287		287	
	Autres créances	29 622		29 622	17 209
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	15 241		15 241	44 137	
Charges constatées d'avance	973		973		
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>46 123</b>		<b>46 123</b>	<b>61 346</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>55 568</b>	<b>8 615</b>	<b>46 953</b>	<b>62 852</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

**Bilan Passif**

Etat exprimé en euros

31/12/2009

31/12/2008

		31/12/2009	31/12/2008
<b>Fonds associatifs</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>	23 123	43 977
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	(23 627)	(20 853)
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>(504)</b>	<b>23 123</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	618	1 020
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>618</b>	<b>1 020</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>114</b>	<b>24 144</b>	
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
<b>Fonds dédiés</b>	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	4 884	4 943
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 520	7 334
	Dettes fiscales et sociales	35 435	26 431
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>46 839</b>	<b>38 708</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>46 953</b>	<b>62 852</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(23 626,95)	(20 853,48)	
(1) Dont à moins d'un an	41 955	38 708	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2008	
		12 mois	12 mois	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	50 899	53 415	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	174 372	144 966	
	Dons			
	Cotisations			
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	6	80	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	3 207	1 050	
	Autres produits			
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>228 484</b>	<b>199 512</b>	
	<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
Variation de stock				
Autres achats et charges externes		33 118	30 012	
Impôts, taxes et versements assimilés		8 493	6 498	
Rémunération du personnel		165 503	147 494	
Charges sociales		42 364	36 170	
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et dépréciations		676	1 609	
Dotations aux provisions				
Autres charges		3	32	
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>250 157</b>	<b>221 816</b>	
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(21 673)</b>	<b>(22 304)</b>	
<b>Produits financiers</b>		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	196	677	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	110	12	
<b>Charges financières</b>	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>86</b>	<b>665</b>	
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)</b>	<b>(21 586)</b>	<b>(21 639)</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>	Produits exceptionnels	2 381	4 171	
	Charges exceptionnelles	4 421	3 386	
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(2 041)</b>	<b>786</b>	
	Impôts sur les sociétés			
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>231 061</b>	<b>204 360</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>254 688</b>	<b>225 214</b>	
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(23 627)</b>	<b>(20 853)</b>	
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>			
	Bénévolat	13 927	13 927	
	Prestations en nature	13 927	13 927	
	Dons en nature			
	<b>CHARGES</b>			
	Secours en nature	13 927	13 927	
	Mise à disposition gratuite de biens et services	13 927	13 927	
Personnel bénévole				

# 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 **46 953** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **231 061** euros et un total **charges** de **254 688** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-23 627** 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.

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Divers

### Mise à disposition de locaux :

La mise à disposition à titre gratuit du local, propriété de la Mairie de Volx, a fait l'objet d'une évaluation selon le barème des Domianes, et a été portée dans le compte de fonctionnement.

### Produits à recevoir C.A.F. :

Compte tenu de l'incertitude sur le calcul des produits à recevoir de la Caisse d'Allocations Familiales au titre des prestations 2009, il a été comptabilisé en produits à recevoir une somme calculée de façon pessimiste afin d'éviter les problèmes rencontrés au titre de cette même opération comptable lors des exercices précédents (surévaluation de ces produits par rapport au financement perçu).

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2009
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 208					1 208
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 208</b>					<b>1 208</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels	2 324				713	1 611
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	5 000					5 000
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 626					1 626
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>8 950</b>				<b>713</b>	<b>8 237</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>10 158</b>				<b>713</b>	<b>9 445</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2009
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	1 208			1 208
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 208</b>			<b>1 208</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	1 506	183	713	975
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	4 694	306		5 000
Matériel de bureau, mobilier	1 244	188		1 432
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>7 444</b>	<b>676</b>	<b>713</b>	<b>7 407</b>
<b>TOTAL</b>	<b>8 652</b>	<b>676</b>	<b>713</b>	<b>8 615</b>

### 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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	287	287	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	29 622	29 622	
	Groupe et associés			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	973	973		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>30 882</b>	<b>30 882</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2009	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	4 884		4 884	
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 520	6 520		
	Personnel et comptes rattachés	16 830	16 830		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 375	15 375		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 229	3 229		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>46 839</b>	<b>41 955</b>	<b>4 884</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2009	31/12/2008	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	29 818	17 814	12 004	67,39
<b>TOTAL</b>	<b>29 818</b>	<b>17 814</b>	<b>12 004</b>	<b>67,39</b>

