ASSOCIATION ANGERS TECHNOPOLE

Association Loi 1901

Maison de la Technopole
8, rue Le Nôtre

49066 ANGERS CÉDEX 01

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2009

ASSOCIATION ANGERS TECHNOPOLE
Association Loi 1901

Maison de la Technopole
8, rue Le Nôtre
49066 ANGERS CÉDEX 01

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 ANGERS TECHNOPOLE tels qu'ils sont joints au présent rapport**

- **La justification de nos appréciations**

- **Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi**

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

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

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 :

- La réglementation comptable et ses conséquences (pages 11 et 12),
- L'actif immobilisé et les amortissements (pages 13 et 14),
- Le suivi des fonds dédiés (page 22),
- Le suivi des fonds associatifs (page 23).
- Le détail des contributions volontaires (page 24).

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.

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 dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Angers, le 25 mai 2010

S.A. SOREX
Commissaire aux Comptes

Bruno **BIOTEAU**
Commissaire aux Comptes Associé
Mandataire Social

ETATS FINANCIERS

ANNEXE



BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	8 459,38	8 459,38		992,68
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	65 643,90	47 745,99	17 897,91	11 857,53
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	**74 103,28**	**56 205,37**	**17 897,91**	**12 850,21**
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				608,00
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	22 841,40	451,50	22 389,90	15 937,58
Autres créances	36 175,00		36 175,00	55 199,67
Valeurs mobilières de placement	349 403,72		349 403,72	313 055,41
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	33 356,36		33 356,36	32 134,94
Charges constatées d'avance (3)	11 923,35		11 923,35	9 911,24
TOTAL (II)	**453 699,83**	**451,50**	**453 248,33**	**426 846,84**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	**527 803,11**	**56 656,87**	**471 146,24**	**439 697,05**

(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
- autorisé par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

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

FIDAGO

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2009 Net	31/12/2008 Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		50 308,18	50 308,18
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		207 480,43	226 343,28
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		26 491,02	(18 862,85)
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées		2 619,98	1 441,04
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	**(I)**	**286 899,61**	**259 229,65**
Comptes de liaison	**(II)**		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	**(III)**		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		47 921,85	47 921,85
Sur autres ressources			
TOTAL	**(IV)**	**47 921,85**	**47 921,85**
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		76 869,53	71 648,88
Dettes fiscales et sociales		59 055,25	58 798,67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		400,00	2 098,00
TOTAL	**(V)**	**136 324,78**	**132 545,55**
Ecarts de conversion passif	**(VI)**		
TOTAL GENERAL	**(I à VI)**	**471 146,24**	**439 697,05**
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*136 324,78*	*132 545,55*
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

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

FIDUCO

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009 Total	31/12/2008 Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		34 168,86	33 580,25
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		**34 168,86**	**33 580,25**
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		773 285,28	714 700,03
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		12 146,69	15 617,18
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		897,00	65,10
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	**(I)**	**820 497,83**	**763 962,56**
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		389 484,29	374 237,85
Impôts, taxes et versements assimilés		26 004,24	31 734,44
Salaires et traitements		273 161,79	282 288,75
Charges sociales		103 491,53	106 417,42
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		6 423,46	7 068,57
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			951,50
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			356,71
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	**(II)**	**798 565,31**	**803 055,24**
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	**(I-II)**	**21 932,52**	**(39 092,68)**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	**(III)**		
Déficit supporté ou excédent transféré	**(IV)**		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		5 737,44	5 848,51
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**(V)**	**5 737,44**	**5 848,51**
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	**(VI)**		
2 - RESULTAT FINANCIER	**(V-VI)**	**5 737,44**	**5 848,51**
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	**(I-II+III-IV+V-VI**	**27 669,96**	**(33 244,17)**

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

FIDACO

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009 Total	31/12/2008 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			6,93
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		221,00	729,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**(VII)**	**221,00**	**735,93**
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			601,23
Sur opérations en capital		1 399,94	859,38
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**(VIII)**	**1 399,94**	**1 460,61**
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(VII-VIII)**	**(1 178,94)**	**(724,68)**
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	**(I+III+V+VII)**	**826 456,27**	**770 547,00**
TOTAL DES CHARGES	**(II+IV+VI+VIII+IX)**	**799 965,25**	**804 515,85**
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		**26 491,02**	**(33 968,85)**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			15 106,00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		**26 491,02**	**(18 862,85)**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		93 086,00	106 386,69
Dons en nature			
TOTAL		**93 086,00**	**106 386,69**
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		93 086,00	106 386,69
Personnel bénévole			
TOTAL		**93 086,00**	**106 386,69**

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

FIDAUCO
Audit Conseil

ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 présente un total de 471 146 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice de 26 491 euros et un total des produits de 826 456 euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

Les notes ou tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes ont été établis par la société d'Expertise comptable FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du comité de la réglementation en vigueur (CRC). Elle est appliquée 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 principales méthodes utilisées sont les suivantes :

➢ IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

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

• Logiciels	1 an
• Agencements divers	5 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 à 4 ans
• Mobilier de bureau	8 ans

➢ CREANCES

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.

➢ CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE RECUES

Les contributions volontaires en nature figurent au compte de résultat pour les contributions perennes et significatives ou celles pour lesquelles une évaluation a été communiquée.

1 - MISE A DISPOSITION PAR LA CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE D'ANGERS

MISE A DISPOSITION DE MATERIEL

Conformément à la convention du 1er octobre 1993, la CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE 49 met à disposition à l'ASSOCIATION ANGERS TECHNOPOLE divers matériels et mobiliers de bureau.
Cette mise à disposition n'est pas évaluée.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL

Depuis le 1er juillet 2003, la CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE 49 met à disposition à l'ASSOCIATION ANGERS TECHNOPOLE un cadre et un demi poste d'assistante.
La mise à disposition du demi-poste d'assistante s'est terminée au cours de l'année 2009. Ce demi poste d'assistante, précédemment valorisé en mise à disposition de personnel, s'est transformé, au cours de l'année 2009, en une subvention complémentaire dont le montant, au titre de 2009, s'élève à 13 300 €.
La valeur de la prestation de mise à disposition de personnel est évaluée à 93 086 € pour 2009.

2 - MISE A DISPOSITION D'ANGERS LOIRE METROPOLE

A compter 2008, ANGERS LOIRE METROPOLE met à disposition la MAISON DE LA TECHNOPOLE à titre gratuit à l'ASSOCIATION ANGERS TECHNOPOLE.
Cette mise à disposition n'est pas évaluée.

➢ DROIT INDIVIDUEL DE FORMATION

Le volume d'heure acquis par le personnel au titre du droit individuel de formation s'élève à 544 heures au 31 décembre 2009.

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

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations Réévaluations	Augmentations Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement — Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles — Total II	**8 459,38**		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	8 087,39		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 085,35		11 471,16
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	**54 172,74**		**11 471,16**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	**62 632,12**		**11 471,16**

Cadre B	Diminutions Par virement	Diminutions Par cession	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			**8 459,38**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			8 087,39	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			57 556,51	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			**65 643,90**	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			**74 103,28**	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	7 466,70	992,68		8 459,38
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		8 087,39			8 087,39
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		34 227,82	5 430,78		39 658,60
Emballages récupérables et divers					
	Total III	42 315,21	5 430,78		47 745,99
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	49 781,91	6 423,46		56 205,37

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse -ment fiscal exceptionnel	nets amort. à fin d'exercice
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier		1 399,94			221,00		1 178,94
Emballages récup. et divers							
Total III		1 399,94			221,00		1 178,94
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)		1 399,94			221,00		1 178,94

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

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

FIDAGO

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex. Utilisées	Diminutions : Reprises ex. Non utilisées	Montant à la fin de l'ex.
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	1 441,04	1 399,94	221,00		2 619,98
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I	**1 441,04**	**1 399,94**	**221,00**		**2 619,98**
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
Total II					
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	951,50		500,00		451,50
Autres dépréciations					
Total III	**951,50**		**500,00**		**451,50**
TOTAL GENERAL (I + II + III)	**2 392,54**	**1 399,94**	**721,00**		**3 071,48**

Dont dotations et reprises :	*- d'exploitation*		500,00	
	- financières			
	- exceptionnelles	*1 399,94*	221,00	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

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

FIDUCO

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	451,50	451,50	
Autres créances clients	22 389,90	22 389,90	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 568,00	1 568,00	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés	34 607,00	34 607,00	
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	11 923,35	11 923,35	
Total	**70 939,75**	**70 939,75**	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	76 869,53	76 869,53		
Personnel et comptes rattachés	5 929,55	5 929,55		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 321,54	47 321,54		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 804,16	5 804,16		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	400,00	400,00		
Total	**136 324,78**	**136 324,78**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

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

DIFFERENCES D'EVALUATION SUR ELEMENTS FONGIBLES

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des éléments fongibles	Evaluation au bilan	Evaluation au prix du marché
Titres de placement	349 403,73	349 438,13
Total	**349 403,73**	**349 438,13**

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

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
Autres créances			
4387000	Org sociaux prod à recev	1 322,00	
4487000	Etat, produits à recevoir	34 607,00	54 341,67
	Total	**35 929,00**	**54 341,67**
	TOTAL GENERAL	**35 929,00**	**54 341,67**

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

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
4080000	Fourn.fact.non parvenues	39 144,19	33 172,66
	Total	**39 144,19**	**33 172,66**
Dettes fiscales et sociales			
4282000	Personnel congés payés	1 343,71	2 390,61
4286000	Personnel charges à payer	4 000,00	4 042,84
4386000	Org. soc.charges à payer	2 671,86	3 067,49
4486000	Etat, charges à payer	3 952,16	5 740,44
	Total	**11 967,73**	**15 241,38**
	TOTAL GENERAL	**51 111,92**	**48 414,04**

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

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
4870000	Produits constat d'avance	400,00	2 098,00
	TOTAL GENERAL	**400,00**	**2 098,00**

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

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
4860000	Charges constat.d'avance	11 923,35	9 911,24
	TOTAL GENERAL	**11 923,35**	**9 911,24**

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

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés Anim. Rech. Ens. Ent.	44 743,93	29 743,93			29 743,93
Fonds dédiés Chaires Prof.	32 106,00				
Fonds dédiés Financ. Projet	50 177,92	18 177,92			18 177,92
Total	**127 027,85**	**47 921,85**			**47 921,85**

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

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

FIDUCO

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	50 308,18			50 308,18
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	226 343,28		18 862,85	207 480,43
Résultat de l'exercice	(18 862,85)	26 491,02	(18 862,85)	26 491,02
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	1 441,04	1 399,94	221,00	2 619,98
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	**259 229,65**	**27 890,96**	**221,00**	**286 899,61**

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

FIDACO

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges	31/12/2009 Débit	31/12/2008 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Total		
862 - Prestations		
Mise à disposition personnel par la Chambre de Commerce et Industrie	93 086,00	106 386,69
Total	**93 086,00**	**106 386,69**
864 - Personnel bénévole		
Total		
TOTAL	**93 086,00**	**106 386,69**

Répartition par nature de ressources	31/12/2009 Crédit	31/12/2008 Crédit
870 - Bénévolat		
Total		
871 - Prestations en nature		
Mise à disposition personnel par la Chambre de Commerce et Industrie	93 086,00	106 386,69
Total	**93 086,00**	**106 386,69**
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	**93 086,00**	**106 386,69**

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