

33 bis rue de Château Gaillard BP50
41202 ROMORANTIN-LANTHENAY
Tél : 02 54 76 14 48
Fax : 02 54 76 55 88
mail : romorantin@logex.fr

Observatoire de l'Economie et des Territoires de
Loir-et-Cher
1, Avenue de la Butte
41000 – BLOIS -

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels clos le 31 Décembre 2009

EXPERTS-CONSEILS

Christel Beignet • Célia Boulay--Méro • André Barbet
Vincent Chassagne • Philippe Liboreau • Jacques Renault

BUREAUX

BLOIS • CHABRIS • CONTRES • ORLÉANS • ROMORANTIN • TOURS

OBSERVATOIRE DE L'ECONOMIE ET DES TERRITOIRES DE LOIR-ET-CHER
Association Loi 1901
1, Avenue de la Butte
41000 - BLOIS -

SIRET 403 892 094 00026 APE 7320Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Aux membres de l'association

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 26 Juin 2008, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'OBSERVATOIRE DE L'ECONOMIE ET DES TERRITOIRES DE LOIR-ET-CHER joints au présent rapport (pages 3 à 24).

- la justification de nos appréciations,

- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 oeuvre 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'Observatoire de l'Economie et des Territoires de Loir-et-Cher à la fin de cet exercice.

h

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-avant, nous attirons votre attention sur :

- le traitement comptable des différents composants du projet Pilote 41 et de leurs financements décrit dans l'Annexe, faits caractéristiques

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 :

- les comptes annuels qui vous sont présentés sont établis dans une perspective de continuité de l'exploitation. L'attribution pour 2010 d'une subvention de fonctionnement par le Conseil Général d'un montant compatible avec le budget de l'association valide cette convention comptable.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport présenté à l'Assemblée Générale et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels de celle-ci.

Fait à ROMORANTIN-LANTHENAY,
Le 31 Mai 2010



LOGEX CENTRE LOIRE
Société de Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'ORLEANS
Pour la société
Jacques RENAULT
Expert Comptable Diplômé
Commissaire aux comptes

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/09	31/12/08
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	204 458	142 162	62 295	89 224
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.				
Autres	100 605	73 003	27 602	30 234
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	305 063	215 166	89 897	119 459
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	69 484	450	69 034	54 187
Valeurs mobilières de placement	69 970		69 970	60 610
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	41 954		41 954	30 562
Charges constatées d'avance (3)	207 892		207 892	264 331
TOTAL II	389 302	450	388 852	409 691
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	694 366	215 616	478 749	529 151
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

	31/12/09	31/12/08
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	88 265	94 702
Report à nouveau (a)		
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	2 970	- 6 437
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	53 335	67 132
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	144 572	155 397
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	11 359	15 256
TOTAL II	11 359	15 256
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement	27 113	
Sur autres ressources		
TOTAL III	27 113	
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	26	
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	5 335	17 624
Dettes fiscales et sociales	104 402	106 474
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 126	20 944
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	165 814	213 454
TOTAL IV	295 705	358 497
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	478 749	529 151
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques	26	
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

	du 01/01/09 au 31/12/09	du 01/01/08 au 31/12/08
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	29 666	75 720
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	29 666	75 720
Production stockée (b) Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges Cotisations Autres produits (hors cotisations)	805 370 17 373 29 150 157	747 975 2 233 23 000 968
TOTAL I	881 717	849 898
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d) Achats de matières premières et autres approvisionnements (c) Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements, provisions et engagements: Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e) Sur immobilisations: dotations aux provisions Sur actif circulant: dotations aux provisions Pour risques et charges: dotations aux provisions Autres charges	119 687 40 150 385 740 203 145 47 586 250 85 606	152 645 41 835 389 226 224 466 47 648 500 3 897 57 775
TOTAL II	882 165	917 995
1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	- 448	- 68 097
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 852	6 076
TOTAL V	3 852	6 076

	du 01/01/09 au 31/12/09	du 01/01/08 au 31/12/08
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	3 852	6 076
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 404	- 62 020
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	97	1 843
Sur opérations en capital	28 796	28 110
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	28 893	29 953
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 214	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	2 214	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	26 679	29 953
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		25 630
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	27 113	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	914 463	911 558
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	911 492	917 995
EXCEDENT OU DEFICIT	2 970	- 6 437
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

Règles et méthodes comptables	6
Etat de l'actif immobilisé	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions	13
Etat échéances créances et dettes	14
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	18
Crédit-bail	19
Engagements financiers	20
Dettes garanties par des suretés réelles	21
Tableau de suivi des fonds dédiés	22

6

Règles et méthodes comptables

Les conventions 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.

Changements de méthode

NEANT

Evénements postérieurs à la clôture de l'exercice

Le 14/01/2010, l'Association a été informée par le Conseil Général de la résiliation de la location des bureaux à compter du 15 juillet 2010. La valeur nette comptable des agencements qui seront abandonnés : 8 136 € constituera une perte de l'exercice 2010.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Immobilisations incorporelles

- logiciels dont ceux pour le projet Pilote 41.
- amortissements : durée d'utilité (5 ans pour le projet Pilote), et durée d'usage pour les autres logiciels (1 à 3 ans).

Immobilisations corporelles

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

L'association ne dispose pas d'immobilisations non décomposables

L'Association ne dépassant pas les seuils de tolérance applicables aux petites structures, les durées d'usage antérieures ont été maintenues pour le calcul des amortissements de ces immobilisations.

-
- | | |
|----------------------------------|-----------|
| • Agencements et aménagements | 5 ans |
| • Matériel et mobilier de bureau | 2 à 8 ans |
-

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.

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.

Fonds dédiés

Au 31 décembre 2009 : Développement Extranet/ Site Internet 27 113 euros

Au 31 décembre 2008 : NEANT

Evaluation des contributions volontaires en nature

Charges : Mise à disposition gratuite de personnel : évaluée par les services du Conseil Général à 69 403 €uros.

Faits caractéristiques

Par suite du franchissement du seuil de 60 000 €uros de recettes provenant d'activités lucratives fin 2006, l'association est devenue imposable à l'impôt sur les sociétés en 2006 et à la TVA en 2007. Le résultat de l'exercice est bénéficiaire. Mais en raison de déficit antérieur reportable, le résultat fiscal de l'exercice est nul.

PROJET PILOTE 41 :

Cet exercice a été marqué par la poursuite du Projet Pilote 41.

Phase n°1 : Acquisition de bases de données géographiques.

Phase n°2 : Conception de la plateforme d'information géographique et de la maquette du Pays Vendômois.

La phase n°1 comprend essentiellement la concession des droits d'utilisation de fichiers I G N livrés en 2005, 2006, et 2007, dont le montant global de la redevance indiqué dans la convention s'élève à 321 467,55 € TTC. Cette concession est prévue pour une durée de 10 ans à compter de la date de fourniture des fichiers soit le 01/10/2005 pour la première base de données (BD TOPO), et le 01/10/2006 pour la base de données BD ORTHO, et 01/10/2007 pour les bases de données (Scan 25 / BD Adresse).

Par une nouvelle convention conclue le 8 septembre 2008, l'I.G.N. a concédé à l'Observatoire des licences BD ORTHO, BD Adresse et Scan 25 actualisées, d'une durée d'utilisations de dix ans, pour un coût de 83 849,67 € HT. Les licences Scan 25 et BD Adresse ont été réceptionnées en 2008. La licence BD ORTHO l'a été en 2009.

La version précédente des licences, toujours active, est conservée dans le fond documentaire de l'Observatoire.

Le coût des 2 licences réceptionnées en 2008 (BD Adresse, SCAN 25) = 49 200 € HT a été étalé sur dix ans.

La subvention de 22 748,82 € HT reçue du Conseil Général pour le financement de ces 2 licences a également été étalée sur 10 ans.

La même méthode a été utilisée pour la licence BD ORTHO acquis en 2009. Le montant de la subvention reçue du Conseil Général s'élève à 21 739,13 HT, pour un coût de 34 649,67 € HT.

En conséquence, le solde des redevances versées sur l'ancienne licence BD Ortho pour le temps restant à courir jusqu'à leurs termes (2016 et 2017) soit 52 875 € a été comptabilisé en charges.

En contrepartie la quote-part des subventions reçues pour financer ces acquisitions restant à rapporter au compte de résultat : 48 730 euros a été comptabilisée en produits.

L'impact sur le résultat de l'exercice est toutefois quasi nul par suite de la reprise de la provision pour charges de 3 897 euros.

La phase n°2 comprend la conception et la réalisation des logiciels de gestion de bases de données par le prestataire ORCHIS et diverses interventions internes de l'Observatoire pour enrichir ses bases de données. La conception et la réalisation du logiciel avaient été terminées fin 2007.

Le financement de ces opérations est réalisé par des subventions provenant du Conseil Général à hauteur de 150 000 euros et du FEOGA à hauteur de 74 371 euros (opération de constitution d'une banque de données géographiques pour le Pays Vendômois) et 74 868 euros (Projet Pilote).

Le Pays Grande Sologne, le Pays de la Vallée du Cher et du Romorantinais, la Communauté de commune du Pays de Chambord, le Pays Beauce Val de Loire, Agglopolys, le S.D.I.S. participent au financement des acquisitions de licences IGN. Par ailleurs, le Conseil Général a financé à hauteur de 24 000 euros TTC (22 748,82€ HT) l'acquisition des mises à jour cartographiques des bases de données Scan 25, BD Adresse réalisée en 2008 et à hauteur de 26 000 euros TTC (21 739,13 € HT) des bases de données BD Ortho réalisée en 2009.

En matière comptable, les redevances des concessions de licences IGN, et les subventions affectées à leur financement (en ce comprises les subventions des Pays, Communauté de Communes et SDIS) ont été comptabilisées, tant en charges qu'en produits de l'exercice, à concurrence de 12/120 de leur montant pour BD TOPO, pour le solde pour l'ancienne version BD Ortho. Les redevances des nouvelles versions SCAN 25 / BD Adresse et BD Ortho, et les subventions reçues du Conseil Général pour le financement de leur acquisition ont été comptabilisées en produits de l'exercice pour 12/120 de leur montant pour les deux premières versions et 114,8/120 pour la dernière version. Les charges et les produits afférents aux exercices à venir étant portés à l'actif ou au passif du bilan en charges et produits comptabilisés d'avance.

SUBVENTION D'INVESTISSEMENT :

En 2009, l'association a bénéficié d'une subvention d'investissement du Conseil Général d'un montant de 15 000 €.

Compte tenu de l'activité et du mode de financement de l'association, ces investissements ont été considérés comme non renouvelables par l'association. En conséquence, la subvention inscrite parmi les capitaux propres est rapportée aux résultats de chaque exercice, en proportion des dotations aux amortissements pratiquées.

SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT DU CONSEIL GENERAL :

L'association a reçu au titre de 2009 une subvention du Conseil Général pour un montant de 659 000 euros.

SUBVENTIONS D'AUTRES ORGANISMES :

L'Observatoire a également comptabilisé en produits, diverses subventions.

Il s'agit principalement :

- ADEME pour financer les dépenses pour la réalisation des tableaux de bord 2007 et le commencement des tableaux de bord 2008 d'un montant de 15 670 €.
- Agglopolys pour financer des dépenses de fonctionnement pour 20 000 euros
- Ligue de l'Enseignement pour financer une étude pour la mobilisation puis l'analyse d'informations sur le monde associatif d'un montant de 12 857 euros.
- Direction Départementale du Travail de l'Emploi et de la Formation Professionnelle pour financer une action dans le cadre d'une convention d'Aide au Fonds Départemental pour l'Insertion d'un montant de 18 598 euros signée le 11 septembre 2009.
- SDIS pour financer des dépenses de fonctionnement pour 1 500 €.

ENGAGEMENTS :

L'association n'a pris aucun engagement en matière d'indemnités de départ en retraite, de pensions, retraites et indemnités assimilées hormis ceux résultant de l'article L 122-14-13 du Code du Travail et de la convention collective CNER et UCAR, et hormis la conclusion d'un contrat de retraite dit article 83 au profit des salariés cadres et non cadres.

Les cotisations générées par le contrat article 83 figurent dans les comptes.

Aucune provision n'a été comptabilisée. Par contre son montant a été évalué au 31/12/2009 à 61 161 euros en appliquant les méthodes et hypothèses suivantes :

- répartition linéaire dans le temps de l'intégralité des engagements déterminés de manière actuarielle pendant toute la durée d'acquisition conditionnelle des droits conférés aux bénéficiaires avec prise en compte des risques que les salariés quittent l'entreprise avant leur départ en retraite (rec. CNC n°03 R 01)
- Départ volontaire du salarié à 65 ans.
- Taux de valorisation des salaires : 4 % l'an
- Tables de mortalité : TD 2003-2005 différenciées hommes et femmes
- % de turn over âge

De 20 à 29 ans	15 %
De 30 à 39 ans	10 %
De 40 à 49 ans	5 %
De 50 à 59 ans	1 %
- Taux d'actualisation : 4 % l'an

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE :

Détail des charges constatées d'avance :

- Diverses charges :	5 631,34 €
- Redevances des concessions des licences IGN BD TOPO 221 379 x 69/120	127 292,93 €
- Redevances des nouvelles concessions des licences IGN BD ORTHO 34 649,67 x 114,8/120	33 148,19 €
-Redevances des nouvelles concessions des licences Scan 25/BD adresse 49 200 x 102/120	41 820,00 €
Total	207 892,46 €
(Dont 171 738 € à plus d'un an)	

Détail des produits constatés d'avance :

- Divers produits	8 365,15 €
- Subventions finançant la concession des bases de données IGN, BD TOPO (FEOGA – Conseil Général)	75 739,00 €
- Pays et autres	41 576,00 €
- Subvention C. Général finançant les nouvelles concessions IGN	40 134,20 €
Total	165 814,35 €
(Dont 132 599,39 € à plus d'un an)	

Il est à noter que le différentiel restant à la charge de l'Association des nouvelles concessions entre le montant des redevances et le financement s'est accentué en raison de la diminution des financements alloués. Le solde net qui viendra minorer les résultats des prochains exercices s'élève à 44 812 euros au 31/12/2009 et se répartit ainsi :

<u>- 1 an</u>	<u>1 à 5 ans</u>	<u>> 5 ans</u>
5 674	22 692	16 446

DROITS INDIVIDUELS FORMATION DIF :

Droits auxquels peuvent prétendre les salariés, dans le cadre de l'article L933-2 du Code du Travail :
1 130,48 heures au 31 décembre 2009.

CADRE A : IMMOBILISATIONS		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D	TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2	196 420		8 037
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencement.				
Installations techniques, matériel et outillage ind.				
Installations générales, agencements, aménagements divers		29 638		
Autres matériels de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		60 980		9 987
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL 3	90 618		9 987
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières				
	TOTAL 4			
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)		287 039		18 024

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		Par virement	Par cession		
Frais d'établissement R&D	TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2			204 458	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencements et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage					
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers			29 638	
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & informatique			70 967	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
	TOTAL 3			100 605	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières					
	TOTAL 4				
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)				305 063	

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement	TOTAL 1				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 2	107 196	34 966		142 162
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales	15 704	3 567		19 271
	matériel de transport				
	matériel de bureau	44 680	9 051		53 731
	emballages récupérables				
TOTAL 3		60 384	12 619		73 003
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		167 580	47 586		215 166

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorp-porelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)							
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises		Total général non ventilé dotations + reprises			

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES 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			4	
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts	11 359			11 359
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	3 897		3 897	
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	15 256		3 897	
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	700	250	500	450
DEPRECIATIONS	700	250	500	450
TOTAL GENERAL	15 956	250	4 397	11 809
Dotations et reprises d'exploitation		250	4 397	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
		Créances rattachées à des participations			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		Clients douteux ou litigieux			
		Autres créances clients			
		Créances r. de titres prêtés			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques		Impôt sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée	6 791	6 791	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés			
		Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	62 693	62 693	
		Charges constatées d'avance	207 892	36 154	171 738
		TOTAUX	277 377	105 638	171 738
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice				
	remboursements obtenus en cours d'exercice				
		Prêts et avances consentis aux associés			

r
↓

CADRE B	ÉTAT DES DETTES		Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles					
	Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine	26	26			
	à plus de 2 ans à l'origine					
	Emprunts et dettes financières divers					
	Fournisseurs et comptes rattachés		5 335	5 335		
	Personnel et comptes rattachés		19 403	19 403		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		60 725	60 725		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices					
	Taxe sur valeur ajoutée	9 145	9 145			
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 127	15 127			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Groupe et associés					
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		20 126	20 126		
	Dette représentative de titres emp.					
	Produits constatés d'avance		165 814	33 215	99 399	33 200
	TOTAUX		295 705	163 105	99 399	33 200
	Emprunts souscrits en cours d'exercice					
	Emprunts remboursés en cours d'exercice					
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	59 466
Disponibilités	
TOTAL	59 466

↓

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	39 116
Autres dettes	20 126
TOTAL	59 269

4

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	207 892	165 814
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	207 892	165 814

6

	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	TOTAL
Valeur d'origine					
Amortissements :					
- Cumul exercices antérieurs					
- Dotations de l'exercice					
TOTAL					
Redevances payées :					
- Cumul exercices antérieurs					
- Exercice			NEANT		
TOTAL			NEANT		
Redevances restant à payer :					
- À un an au plus					
- À plus d'un an et cinq ans au plus					
- À plus de cinq ans					
TOTAL					
Valeur résiduelle :					
- À un an au plus					
- À plus d'un an et cinq ans au plus					
- À plus de cinq ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice				6	

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés :	
TOTAL	NEANT
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	
TOTAL	-

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	-

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses :	
	NEANT
TOTAL	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES subventions de fonctionnement affectées					
Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
Ressources					
EXTRANET		9 113			9 113
DEVELP					
SITE INTERNET		18 000			18 000
TOTAL		27 113			27 113

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES dons manuels, legs et donations affectées					
Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 195-197)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7895 ou 7897)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
Ressources					
Sous total					
Sous total					
TOTAL					