



PHILIPPE LUCCHESI

EXPERT COMPTABLE DIPLÔMÉ PAR L'ÉTAT
COMMISSAIRE DE SOCIÉTÉS
AGRÉÉ PRÈS LA COUR D'APPEL
EXPERT JUDICIAIRE

**MISSION LOCALE COMMUNAUTAIRE
OBJECTIF JEUNES NICE COTE D'AZUR**

21, Promenade du Paillon

B.P. 1754

06016 NICE CEDEX 1

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2009

**MISSION LOCALE COMMUNAUTAIRE
OBJECTIF JEUNES NICE COTE D'AZUR**

21, Promenade du Paillon
B.P. 1754

06016 NICE CEDEX 1

**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, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association MISSION LOCALE COMMUNAUTAIRE OBJECTIF JEUNES NICE COTE D'AZUR, 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.

I - 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les précisions apportées dans le paragraphe "Informations complémentaires" (points 1, 3 et 5) de l'Annexe, relatives à la non-utilisation du solde de certaines subventions d'investissement datant de 1997, pour un montant de 16.708 €, et à la mise à disposition de locaux et matériels par les communes, ainsi que de personnel, réalisée à titre payant.

II - 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 mes appréciations des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'annexe et je me suis assuré de leur correcte application.

Les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté également sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

III - VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

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

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier de l'exercice et dans les documents mis à la disposition des membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à NICE, le 3 juin 2010

Le Commissaire aux Comptes



ANNEXES

Bilan Actif

		31/12/2009			31/12/2008
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	18 109	12 558	5 551	6 480
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	603 430	450 871	152 559	149 469	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	9 703		9 703	9 933	
	TOTAL (I)	631 242	463 429	167 814	165 882
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	226 534	2 940	223 594	281 668
Valeurs mobilières de placement	985 303		985 303	877 192	
Disponibilités	148 151		148 151	248 266	
Charges constatées d'avance	14 524		14 524	11 186	
	TOTAL (II)	1 374 511	2 940	1 371 571	1 418 313
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	2 005 753	466 368	1 539 385	1 584 196
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			9 703	9 933	
(3) dont à plus d'un an					

ENGAGEMENTS RECUS

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

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		31/12/2009	31/12/2008
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	658 740	582 830
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	30 020	75 910
	Total des fonds propres	688 760	658 740
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	688 760	658 740
Provisions	Provisions pour risques	108 238	117 249
	Provisions pour charges	16 217	14 398
	Total des provisions	124 455	131 647
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	65 967	156 554
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	65 967	156 554
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	82 265	62 752
	Dettes fiscales et sociales	380 639	327 618
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		28 312	
Autres dettes	169 241	179 019	
Produits constatés d'avance	28 058	39 554	
	Total des dettes	660 202	637 255
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	1 539 385	1 584 196
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	30 020,33	75 909,94	
(1) Dont à moins d'un an	660 202	637 255	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

		31/12/2009	31/12/2008
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	2 343 522	2 307 159
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	87 094	49 286
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation	2 430 616	2 356 445	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	400 440	314 315
	Impôts, taxes et versements assimilés	135 706	124 533
	Rémunération du personnel	1 312 966	1 211 852
	Charges sociales	565 599	529 803
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	39 889	29 129
	Dotation aux provisions	10 057	6 464
	Autres charges	19 152	13 263
	Total des charges d'exploitation	2 483 809	2 229 358
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(53 193)	127 087	
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	4 360	21 314
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	280	227
2 - RESULTAT FINANCIER	4 081	21 087	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(49 112)	148 174	
Produits financiers	Produits exceptionnels	935	415
	Charges exceptionnelles	12 388	11 306
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(11 454)	(10 891)	
Charges financières	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	102 585	21 970
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	11 998	83 343
TOTAL DES PRODUITS	2 538 496	2 400 144	
TOTAL DES CHARGES	2 508 476	2 324 234	
EXCEDENT ou DEFICIT	30 020	75 910	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	120 048	79 021
	Bénévolat		
	Prestations en nature	120 048	79 021
	Dons en nature		
	CHARGES	120 048	79 021
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	120 048	79 021
	Personnel bénévole		

Etats financiers au 31/12/2009

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

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 et en conformité avec le P.C.G 1999 approuvé par arrêté du 22.06.1999 , la loi 83-353 du 30/4/1983, le décret 83-1020 du 29/11/1983 ainsi que les règlements comptables suivants :

- 2000-06 & 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 539 385 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 538 496 euros** et un total **charges** de **2 508 476 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **30 020 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.

Pour l'application des règlements 2002-10 & 2004-06, la société a opté pour le traitement prospectif.

Cette option n'a entraîné aucun impact sur les capitaux propres d'ouverture.

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)

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Disponibilités

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

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELLE

Afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est donnée.

1. Subventions d'investissement

- Au titre de l'exercice 1997, deux subventions d'investissement attribuées par l'Etat ainsi que la Ville de Nice pour respectivement 35.725,68 euros et 5.006,09 euros n'ont pas été utilisées dans leur intégralité.

Le solde de ces subventions non utilisé au 31/12/07 s'établit à 16.708 euros .

2. L'activité F.D.A.J : (Fonds départemental d'aide aux jeunes)

Cette action a fait l'objet d'une convention entre l'Etat, le département, l'association Actes et la Mission locale.

Des tickets services valorisés à 33.500 euros et une dotation de 66.500 euros ont été accordés à la Mission Locale dans l'exercice 2009.

Une partie des fonds disponibles au titre de l'exercice a été utilisée au cours de l'exercice, à titre de secours aux jeunes, prêts et cautions.

La trésorerie disponible au 31 décembre 2009 sur cette activité s'établit à 27.916,93 euros.

3. Mises à disposition de locaux et matériels par les communes

● Par conventions en date du 28 octobre 2005, la communauté d'agglomération de Nice Côte d'Azur a mis à disposition des locaux et du matériel à titre gratuit dans les communes suivantes :

Règles et Méthodes Comptables

- la commune de Saint Laurent du Var : l'usage d'un bureau d'environ 15,5 m² situé dans le local loué par la commune avenue Georges Guynemer et du matériel .

- la commune de la Trinité : un bureau d'environ 20m², situé dans la mairie ainsi que du matériel.

- la commune de Vence : un local de 15m² composé d'un bureau au 2^{ème} étage du centre administratif Toreille ainsi que des équipements précédemment utilisés par la P.A.I.O de Vence.

- la commune de Cagnes sur Mer : locaux d'environ 70m² composés de 3 bureaux, avenue Renoir ainsi qu'un ensemble de mobilier et d'équipements. Le point Information Jeunesse de la ville de Cagnes sur mer , dont les locaux sont attenants à ceux de la Mission Locale communautaire, a souhaité permuter ses bureaux avec ceux de votre association. Cette permutation de locaux a été constatée par un nouveau procès verbal signé le 09 septembre 2009 entre la ville de Cagnes sur Mer et la communauté urbaine Nice Côte d'Azur qui annule et remplace celui du 20 juillet 2005. Une nouvelle convention avec votre association est en cours de signature pour la mise à disposition de ces nouveaux locaux d'environ 50m² à Cagnes sur Mer , 1 rue Louis Negro.

Pour l'ensemble de ces conventions, une participation forfaitaire annuelle sera due par l'association correspondant aux frais d'entretien quotidien (charges locatives, assurance) et à la consommation d'électricité et de chauffage.

● Par convention en date du 24 mai 2004, le syndicat intercommunal à vocation multiple du Val de Banquière (S.I.V.O.M) a mis à disposition de l'association chaque lundi, un bureau et son mobilier situés dans la Maison des services publics à Saint André de la Roche. Cette mise à disposition est consentie à titre gratuit . L'association participe financièrement aux frais d'entretien électricité et maintenance du local pour la somme de 320 euros par an.

● Par convention en date du 01 Octobre 2008, la communauté de communes des Coteaux D'azur et la Ville de Carros depuis son retrait de la CCCA a mis à disposition de l'association deux bureaux d'une superficie respective de 15.7 m² et 10.96 m² dans les locaux communautaires de la maison de l'emploi et de l'entreprise à Carros ainsi que du matériel.Cette mise à disposition est consentie à titre gratuit.

● Par convention en date du 31 mai 2007, le syndicat intercommunal à vocation multiple de Villefranche sur Mer (S.I.V.O.M) a mis à disposition de l'association une demi journée par semaine un bureau et son mobilier situés dans le Bureau Information Jeunesse à Cap d'Ail. Cette mise à disposition est consentie à titre gratuit. Elle a débuté en juin 2007 . L'association participe financièrement aux frais d'entretien électricité et maintenance du local pour la somme de 320 euros par an.

Règles et Méthodes Comptables

4. Fonds dédiées - Crédit mobilité

Une subvention non utilisée en 2004, attribuée par la Région PACA au titre des actions "crédit mobilité" figure au passif du bilan au poste fonds dédiés pour un montant total de 49.693 €.

A la date des présentes, la Région n'a pas demandé à l'association la restitution des fonds non employés.

5. Mise à disposition réalisée à titre payant.

La Communauté d'agglomération de Nice Côte d'Azur met à disposition de l'association un directeur, fonctionnaire territorial ainsi que deux agents au cours de l'exercice 2009. Cette mise à disposition est réalisée à titre payant. Ce coût a été comptabilisé dans les présents comptes en charge de personnel.

Tableau de suivi des fonds associatifs

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				
- Fonds statutaires	396 513	75 910		472 423
- Subventions d'investissement non renouvelables	186 317			186 317
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	75 910	30 020	75 910	30 020
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	658 740	105 930	75 910	688 760

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	156 554	102 586	11 999	65 967
TOTAL	156 554	102 586	11 999	65 967

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réali sur nouvelles ress affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
PERMIS C session 1 et 2	2 180			2 180
FIL CONDUCTEUR	2 095			2 095
SURCOUT DE FONCTIONNEMENT ANTENNES OUEST	16 661	16 661		
RESSOURCES EMPLOI 1	34 310	34 310		
CUCS Subv ACSE	32 372	32 372		
RESSOURCES EMPLOI 2			9 561	9 561
100 CHANCES ET 100 EMPLOIS			1 896	1 896
PERMIS CITOYEN			542	542
CREDIT MOBILITE 2003	12 876	12 876		
CREDIT MOBILITE 2004	56 060	6 367		49 693
Totalisation	156 554	102 586	11 999	65 967

Rémunération cadres dirigeants bénévoles et salariés

Tel que prévu dans l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, le total brut de la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'est élevé à 164.752 euros.

Contributions volontaires

Détail des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de charges		31/12/2009
860- Secours en nature (alimentaires, vestimentaires,...)	Total	
861- Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels,...)		
- Locaux Nice PAILLON (application décote de 62,5% à la valeur locative)	Total	72 580
		72 580
862- Prestations masse salariale d'un agent mis à disposition		47 467
864- Personnel bénévole	Total	47 467
	Total	120 047

Répartition par nature de ressources		31/12/2009
870- Bénévolat	Total	
871- Prestations en nature		
Ville de Nice		72 580
Anpe	Total	47 467
		120 047
872- Dons en nature	Total	
	Total	120 047

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2009
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	51 465		5 351	38 708	18 109
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	51 465		5 351	38 708	18 109
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels					
Instal., agencement, aménagement divers	314 045		9 772		323 817
Matériel de transport	19 775				19 775
Matériel de bureau, mobilier	251 267		28 018	19 448	259 837
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	585 088		37 789	19 448	603 430
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	9 933		90	320	9 703
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 933		90	320	9 703
TOTAL	646 487		43 231	58 475	631 242

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2009
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	44 985	6 280	38 708	12 558
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 985	6 280	38 708	12 558
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	199 088	14 964		214 052
Matériel de transport	19 775			19 775
Matériel de bureau, mobilier	216 756	18 784	18 496	217 044
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	435 619	33 748	18 496	450 871
TOTAL	480 604	40 029	57 204	463 429

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

PROVISIONS REGLEMENTEES

Reconstruction gisements miniers et pétroliers
 Provisions pour investissement
 Provisions pour hausse des prix
 Provisions pour amortissements dérogatoires
 Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92
 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92
 Provisions fiscales pour prêts d'installation
 Provisions autres

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2009
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Pour litiges	117 249	8 238	17 249	108 238
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires	14 398	1 819		16 217
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres				

PROVISIONS POUR DEPRECIATION

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	131 647	10 057	17 249	124 455
Sur immobilisations				
<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres	2 940			2 940
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 940			2 940

TOTAL GENERAL

134 587	10 057	17 249	127 395
----------------	---------------	---------------	----------------

Dont dotations et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

10 057	17 249
--------	--------

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

	31/12/2009	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts (1) (2)		
	Autres immobilisations financières	9 703	9 703
	Clients douteux ou litigieux		
	Autres créances clients		
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 870	15 870
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée		
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers	173 518	173 518
	Groupe et associés (2)		
Débiteurs divers	37 146	37 146	
Charges constatées d'avances	14 524	14 524	
TOTAL DES CREANCES	250 761	250 761	

- (1) Prêts accordés en cours d'exercice
 (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
 (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	31/12/2009	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	82 265	82 265		
	Personnel et comptes rattachés	117 983	117 983		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	233 419	233 419		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	29 237	29 237		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	169 241	169 241		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	28 058	28 058			
TOTAL DES DETTES	660 202	660 202			

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
 (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

31/12/2009

Total des Produits à recevoir		202 462
Autres créances		202 462
RRR A OBTENIR AVOIR A RECE	16 899	
ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS	68	
AUTRES COLL.PUBL.-SUBV.A RE	167 826	
CREDIT MOBILITE FRAIS DE GEST	5 692	
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	11 978	

Charges à payer

31/12/2009

Total des Charges à payer		393 693
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		44 163
Fournisseurs fact. non parve	44 163	
Dettes fiscales et sociales		205 660
Dettes prov. congés à payer	107 666	
Charges sur congés à payer	55 274	
Autres charges soc. à payer	31 791	
Subv. Etat civis à reverser	8 795	
Subv. ACSE à reverser	2 134	
Autres dettes		143 870
Diverses charges à payer	141 833	
Subv. Equip. Etat à reverser	2 036	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2009
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			14 524
		14 524	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL

14 524

Produits constatés d'avance

	Période		Montants	31/12/2009
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				28 058
Subv ACSE "100 chances et 100 emplois"	01/01/201	31/08/201	5 667	
Subv NCA "100 chances et 100 emplois"	01/01/201	31/08/201	5 667	
Subv CONSEIL GENERAL "100 chances et 100 emplo	01/01/201	31/08/201	5 667	
Subv NCA "permis citoyen"	01/01/201	30/11/201	2 292	
Subv ACSE "permis citoyen"	01/01/201	30/11/201	3 667	
Subv REGION "projet santé"	01/01/201	30/06/201	5 100	

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL

28 058

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2009

Total des produits exceptionnels		935
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		935
PRODUITS/EXERCICES AN	935	
Total des charges exceptionnelles		12 388
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		11 298
AUTRE CHARGES EXCEPTIONNELLES	10 634	
CHARGES SUR EXERCICES ANTER	664	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		951
VAL.COMPTA.ELEM.D'ACTIF CED	951	
Dotations exceptionnelles aux amortissements		139
DOT.AMORTISSEMENT EXCEPT.IMMOB	139	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(11 454)

Flux de trésorerie

	31/12/2009	31/12/2008
Résultat net	30 020	75 910
OPERATIONS D'EXPLOITATION		
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie et non liés à l'activité		
+ Amortissements, dépréciations et provisions (A)	50 086	32 929
- Reprises sur amortissements et provisions (A)	(17 249)	(19 520)
- Produits de cession éléments de l'actif		
+ Valeur nette comptable des éléments cédés	951	112
- Quote part de subventions d'investissements virée au compte de résultat		
MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT	63 808	89 432
Incidence des décalages de trésorerie sur les créances d'exploitation		
+/- Variation des stocks		
+/- Variation des créances clients		
+/- Variation des autres créances d'exploitation	54 737	4 688
+/- Variation des dettes fournisseurs	19 512	125 252
+/- Variation des autres dettes d'exploitation	31 746	1 150
FLUX DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	169 804	220 521
OPERATIONS D'INVESTISSEMENT		
Cessions immobilisations incorporelles		
+ Cessions immobilisations corporelles		
+ Cessions/réductions immobilisations financières	320	
- Acquisitions immobilisations incorporelles	(5 351)	(4 625)
- Acquisitions immobilisations corporelles	(37 789)	(95 664)
- Acquisitions immobilisations financières	(90)	(2 885)
Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations d'investissement		
+/- Variation des dettes fournisseurs sur immobilisations	(28 312)	22 813
FLUX DE TRESORERIE D'INVESTISSEMENT	(71 222)	(80 362)
OPERATIONS DE FINANCEMENT		
Augmentation de capital	(90 586)	71 405
- Réduction de capital		
- Distributions mises en paiement		
+ Augmentation des dettes financières (B)		
- Remboursement des dettes financières (B)		
+ Avances reçues des tiers		
- Avances remboursées aux tiers		
Incidence des décalages de trésorerie sur les opérations de financement		
- Variation du capital souscrit non appelé		
- Variation du capital souscrit appelé non versé		
FLUX DE TRESORERIE DE FINANCEMENT	(90 586)	71 405
TRESORERIE		
Trésorerie d'ouverture	1 125 458	913 894
Trésorerie de clôture	1 133 453	1 125 458
VARIATION DE LA TRESORERIE	7 995	211 565

(A) Hors actif circulant

(B) Y compris les comptes courants d'associés