

ASSOCIATION ISERE PORTE DES ALPES

Exercice clos le 31/12/2009

# COMPTES ANNUELS

## ASSOCIATION ISERE PORTE DES ALPES

8 Route de St Jean de Bournay  
38300 BOURGOIN-JALLIEU

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009



**SA SADEDEC 17, avenue d'Italie Le Transalpin 38300 BOURGOIN-JALLIEU**

Société inscrite aux tableaux de l'Ordre des Experts Comptables de la région Champagne  
Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Reims

**Siège Social : 6 rue du Général Sarrail – 10000 TROYES – Tél. 03 25 80 66 80 – Fax 03 25 80 79 07**  
S.A. au capital de 3 155 440 Euros – RC Troyes B 351 461 694 – SIRET 351 461 694 00322 – APE 6920Z – N° TVA intracommunautaire : FR 41 351 461 694

# **PARTIE 1 :**

## **COMPTES ANNUELS**

# **PARTIE 2 :**

## **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

# SOMMAIRE PARTIE 1

## COMPTES ANNUELS

Rapport de présentation _____	1
Bilan association _____	2
Annexe aux comptes annuels _____	4

## Rapport de présentation

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ASSOCIATION ISERE PORTE DES ALPES pour l'exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	648 064,78	Euros
Chiffre d'affaires :	422 729,50	Euros
Résultat net comptable :	78 771,16	Euros

Fait à BOURGOIN-JALLIEU,  
Le 26/03/2010

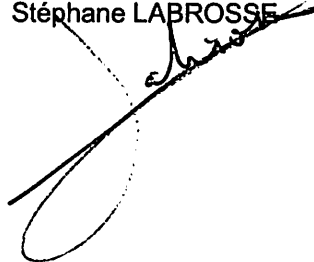
Expert-Comptable

Ludivine COLOMB



Directeur de bureau Associé

Stéphane LABROSSE



## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
<b>Immobilisations incorporelles</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	8 627,42	8 627,42		512,19		- 512
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>Immobilisations corporelles</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 011,05	1 011,06	-0,01	122,14		- 122
Autres immobilisations corporelles	66 728,54	42 591,47	24 137,07	19 591,14		4 546
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>Immobilisations financières</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	50,00		50,00	50,00		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>76 417,01</b>	<b>52 229,95</b>	<b>24 187,06</b>	<b>20 275,47</b>		<b>3 912</b>
<b>Stocks en cours</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs				1 024,00		- 1 024
. Personnel						
. Organismes sociaux				5 724,00		- 5 724
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	1 251,00		1 251,00	132 674,00		- 131 423
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	593 611,72		593 611,72	383 730,06		209 882
Charges constatées d'avance	29 015,00		29 015,00	21 444,00		7 571
<b>TOTAL (II)</b>	<b>623 877,72</b>		<b>623 877,72</b>	<b>544 596,06</b>		<b>79 282</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>700 294,73</b>	<b>52 229,95</b>	<b>648 064,78</b>	<b>564 871,53</b>		<b>83 193</b>

## Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice			
	431 796,64	399 067,60	32 729
	78 771,16	32 729,04	46 042
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
	9 415,77	11 577,20	- 2 161
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>519 983,57</b>	<b>443 373,84</b>	<b>76 610</b>
Provisions pour risques et charges			
	21 910,00	21 910,00	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>21 910,00</b>	<b>21 910,00</b>	
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
	8 000,00	8 000,00	
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>8 000,00</b>	<b>8 000,00</b>	
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées			
	28 067,69	24 334,17	3 734
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés			
	11 741,14	37 229,24	- 25 488
Autres			
	58 362,38	30 024,28	28 338
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>98 171,21</b>	<b>91 587,69</b>	<b>6 584</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>648 064,78</b>	<b>564 871,53</b>	<b>83 193</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

## Annexe aux comptes annuels

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2009 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2008 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 648 064,78 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 78 771,16 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/03/2010 par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## Annexe aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 76 417 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 627			8 627
Immobilisations corporelles	57 740	10 000		67 740
Immobilisations financières	50			50
<b>TOTAL</b>	<b>66 417</b>	<b>10 000</b>		<b>76 417</b>

Amortissements et provisions d'actif = 52 230 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 115	512		8 627
Immobilisations corporelles	38 027	5 576		43 603
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>46 142</b>	<b>6 088</b>		<b>52 230</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	8 627	8 627	0	de 1 à 3 ans
Materiel industriel	1 011	1 011	0	de 3 à 5 ans
Agencement diver	22 583	10 136	12 447	10 ans
Materiel de bureau	33 377	21 892	11 485	de 3 à 5 ans
Mobilier de bureau	10 769	10 564	205	de 3 à 5 ans
<b>TOTAL</b>	<b>76 367</b>	<b>52 230</b>	<b>24 137</b>	

Etat des créances = 30 316 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	50		50
Actif circulant & charges d'avance	30 266	30 266	
<b>TOTAL</b>	<b>30 316</b>	<b>30 266</b>	<b>50</b>

Produits à recevoir par postes du bilan = 5 382 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	5 382
<b>TOTAL</b>	<b>5 382</b>

Charges constatées d'avance = 29 015 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



## Annexe aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 21 910 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	21 910				21 910
<b>TOTAL</b>	<b>21 910</b>				<b>21 910</b>

Etat des dettes = 98 171 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	28 068	28 068		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	11 741	11 741		
Dettes fiscales & sociales	58 362	58 362		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>98 171</b>	<b>98 171</b>		

Charges à payer par postes du bilan = 38 191 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	8 364
Dettes fiscales & sociales	29 827
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>38 191</b>

**Annexe aux comptes annuels (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 422 730 E**

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

<b>Nature du chiffre d'affaires</b>	<b>Montant HT</b>	<b>Taux</b>
Produits des activités annexes	422 730	100,00 %
<b>TOTAL</b>	<b>422 730</b>	<b>100.00 %</b>

**Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**Annexe aux comptes annuels (suite)****AUTRES INFORMATIONS****Rémunération des dirigeants**

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**Effectif moyen**

<b>Catégories de salariés</b>	<b>Salariés</b>	<b>En régie</b>
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>0</b>

## Annexe aux comptes annuels (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**Produits à recevoir = 5 382 E**

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
<i>Interets courus a recevoir( 518700 )</i>	5 382
<b>TOTAL</b>	<b>5 382</b>

**Charges constatées d'avance = 29 015 E**

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatees d'avance( 486000 )</i>	29 015
<b>TOTAL</b>	<b>29 015</b>

**Charges à payer = 38 191 E**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Factures non parvenues( 408100 )</i>	8 364
<b>TOTAL</b>	<b>8 364</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Conges a payer( 428200 )</i>	18 436
<i>Charges conges payes( 438200 )</i>	8 071
<i>Etat charges a payer( 448600 )</i>	1 678
<i>Taxe sur les salaires a payer( 448601 )</i>	1 642
<b>TOTAL</b>	<b>29 827</b>

# SOMMAIRE PARTIE 2

## INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

**Bilan association détaillé** \_\_\_\_\_ 1

**Tableau de financement** \_\_\_\_\_ 5

## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	<b>8 627,42</b>	<b>8 627,42</b>		<b>512,19</b>	<b>- 512</b>
205100 LOGICIELS	8 627,42		8 627,42	8 627,42	
280510 AMORTISSEMENT LOGICIEL		8 627,42	-8 627,42	-8 115,23	- 512
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immob. incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel et outillage ind	<b>1 011,05</b>	<b>1 011,06</b>	<b>-0,01</b>	<b>122,14</b>	<b>- 122</b>
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	1 011,05		1 011,05	1 011,05	
281540 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL		1 011,06	-1 011,06	-888,91	- 122
Autres immobilisations corporelles	<b>66 728,54</b>	<b>42 591,47</b>	<b>24 137,07</b>	<b>19 591,14</b>	<b>4 546</b>
218100 AGENCEMENT DIVER	22 582,61		22 582,61	22 582,61	
218300 MATERIEL DE BUREAU	33 377,17		33 377,17	23 377,38	10 000
218400 MOBILIER DE BUREAU	10 768,76		10 768,76	10 768,76	
281810 AMORTISSEMENT AGENCEMENT DIVER		10 135,51	-10 135,51	-7 877,25	- 2 258
281830 AMORT. MATERIEL DE BUREAU		21 891,71	-21 891,71	-19 285,90	- 2 606
281840 AMORT. MOBILIER BUREAU		10 564,25	-10 564,25	-9 974,46	- 590
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immob. corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	<b>50,00</b>		<b>50,00</b>	<b>50,00</b>	
275500 CAUTIONNEMENT	50,00		50,00	50,00	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>76 417,01</b>	<b>52 229,95</b>	<b>24 187,06</b>	<b>20 275,47</b>	<b>3 912</b>

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs				1 024,00	- 1 024
409710 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR				1 024,00	- 1 024
. Personnel					
. Organismes sociaux				5 724,00	- 5 724
438700 ORG SOC PDTS A RECEVOIR				5 724,00	- 5 724
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	1 251,00		1 251,00	132 674,00	- 131 423
447700 ETAT AUTRES PRODUITS	1 251,00		1 251,00		1 251
448700 ETAT PRODUIT A RECEVOIR				123 173,00	- 123 173
467100 DEBITEURS DIVERS				1 577,00	- 1 577
467800 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR				7 924,00	- 7 924
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	593 611,72		593 611,72	383 730,06	209 882
512100 COMPTE LIVRET	588 130,06		588 130,06	373 513,79	214 616
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	5 381,66		5 381,66	9 616,27	- 4 235
530000 CAISSE	100,00		100,00	600,00	- 500
Charges constatées d'avance	29 015,00		29 015,00	21 444,00	7 571
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	29 015,00		29 015,00	21 444,00	7 571
<b>TOTAL (II)</b>	<b>623 877,72</b>		<b>623 877,72</b>	<b>544 596,06</b>	<b>79 282</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (II)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>700 294,73</b>	<b>52 229,95</b>	<b>648 064,78</b>	<b>564 871,53</b>	<b>83 193</b>

## Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau	431 796,64	399 067,60	32 729
110000 REPORT SANS REPRISE	431 796,64	399 067,60	32 729
. Résultat de l'exercice	78 771,16	32 729,04	46 042
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelés	9 415,77	11 577,20	- 2 161
131500 SUBVENTION COLLECTIVITEE PUBLIQUE	26 988,00	26 988,00	
139500 AMORTISSEMENT SUBVENTION EQUIPEMENT	-17 572,23	-15 410,80	- 2 161
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>519 983,57</b>	<b>443 373,84</b>	<b>76 610</b>
Provisions pour risques et charges	21 910,00	21 910,00	
151800 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	21 910,00	21 910,00	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>21 910,00</b>	<b>21 910,00</b>	
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	8 000,00	8 000,00	
194000 FONDS DEDIES SUR SUBV° DE FONC	8 000,00	8 000,00	
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>8 000,00</b>	<b>8 000,00</b>	
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	28 067,69	24 334,17	3 734
512000 CREDIT AGRICOLE SUD RHONES ALPES	28 067,69	24 334,17	3 734
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	11 741,14	37 229,24	- 25 488
401000 FOURNISSEURS	3 376,85	10 406,26	- 7 029
408100 FACTURES NON PARVENUES	8 364,29	26 822,98	- 18 459
Autres	58 362,38	30 024,28	28 338
428200 CONGES A PAYER	18 436,00	17 559,00	877
431000 URSSAF	16 520,00		16 520



<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)	Variation
437110 GIE PREMALLIANCE 38 ARRCO	2 754,00		2 754
437530 GIE PREMALLIANCE 38 AGIRC	2 788,00		2 788
437540 ASSEDIC	2 723,00		2 723
437550 PREVOYANCE MUTUELLE	1 442,38		1 442
438200 CHARGES CONGES PAYES	8 071,00	6 284,00	1 787
444000 IMPOT SOCIETE	2 308,00	864,00	1 444
448600 ETAT CHARGES A PAYER	1 678,00	3 040,28	- 1 362
448601 TAXE SUR LES SALAIRES A PAYER	1 642,00	2 277,00	- 635
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>98 171,21</b>	<b>91 587,69</b>	<b>6 584</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>648 064,78</b>	<b>564 871,53</b>	<b>83 193</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

## Tableau de financement

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice préc. 31/12/2008 (12 mois)
<b><u>Ressources durables</u></b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	82 698	38 489
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation de capital et apports		
Augmentation des autres capitaux propres		8 000
Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
Prix de cession des immobilisations incorporelles		
Prix de cession des immobilisations corporelles		
Prix de cession des immobilisations financières		
Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Augmentation des dettes financières		
<b>Total des ressources (I)</b>	<b>82 698</b>	<b>46 489</b>
<b><u>Emplois stables</u></b>		
Diminution des capitaux propres		
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
Réduction de capital, autres distributions		
Réduction des autres capitaux propres		
Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
Immobilisations incorporelles		683
Immobilisations corporelles	10 000	2 438
Immobilisations financières		
Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Remboursement des dettes financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
<b>Total des emplois (II)</b>	<b>10 000</b>	<b>3 121</b>
<b><u>Variation du fonds de roulement net global</u></b>		
<b>Ressources nettes de fonds permanents (I-II)</b>	<b>72 698</b>	<b>43 368</b>
<b>Emplois nets de fonds permanents (II-I)</b>		
<b>Valeur du fonds de roulement à la clôture</b>	<b>525 707</b>	<b>453 008</b>

## Tableau de financement (suite)

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exe. clos le 31/12/2009 Solde	Ex. prec. 31/12/2008 Solde N-1
<b><u>Variations d'exploitation</u></b>				
<b>Variations des actifs d'exploitation</b>				
Stocks de matières et approvisionnements nets				
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés nets				
Provisions pour dépréciation des clients douteux				
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)		130 600	130 600	5 438
Variation des comptes courants débiteurs				
<b>Variations des dettes d'exploitation</b>				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 488		-25 488	15 329
Autres dettes d'exploitation		28 338	28 338	-19 874
<b>Totaux d'exploitation</b>	<b>25 488</b>	<b>158 938</b>	<b>133 450</b>	<b>893</b>
<b>Variation nette d'exploitation (A)</b>		<b>133 450</b>	<b>133 450</b>	<b>893</b>
<b><u>Variation hors exploitation</u></b>				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
<b>Totaux hors exploitation</b>				
<b>Variation nette hors exploitation (B)</b>				
<b>Besoin de l'exercice en fonds de roulement</b>				
<b>Dégagement de l'exercice en fonds de roulement</b>			<b>133 450</b>	<b>893</b>
<b><u>Variation de trésorerie</u></b>				
Variation des disponibilités	209 882		-209 882	-68 595
Variation des concours bancaires		3 734	3 734	24 334
<b>Totaux de trésorerie</b>	<b>209 882</b>	<b>3 734</b>	<b>-206 148</b>	<b>-44 261</b>
<b>Variation nette de trésorerie (C)</b>	<b>206 148</b>		<b>-206 148</b>	<b>-44 261</b>
<b><u>Variation du fonds de roulement net global</u></b>				
<b>Emploi net</b>			<b>72 698</b>	<b>43 368</b>
<b>Ressource nette</b>				

## Tableau de financement (suite)

		31/12/2009	31/12/2008
CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	Résultat net comptable	78 771	32 729
	+ Dotations aux amortissements et aux provisions	6 088	9 275
	- Reprise sur amortissements et sur provisions		
	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés		125
	- Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés		
	- Subventions d'investissement virées au résultat	2 161	3 641
<b>= Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>		<b>82 698</b>	<b>38 489</b>
CALCUL DE LA	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
	Prix de cessions des immobilisations incorporelles		
	Prix de cessions des immobilisations corporelles		
	Prix de cessions des immobilisations financières		
	Remboursement de prêt, dépôts et créances immob.		
	<b>Augmentation des capitaux propres</b>		
	Augmentation de capital et apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		8 000
	Augmentation des dettes fin. : emprunts souscrits		
	<b>Total des ressources (I)</b>	<b>82 698</b>	<b>46 489</b>
VARIATION	Diminution des capitaux propres		
	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Réduction de capital, autres distributions		
	Réductions des autres capitaux propres		
DU FONDS DE ROULEMENT	Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
	Immobilisations incorporelles		683
	Immobilisations corporelles	10 000	2 438
	Immobilisations financières		
	Octroi de prêt, dépôts et créances immobilisées		
	<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>		
	<b>Remboursement des dettes financières</b>		
	<b>Total des emplois (II)</b>	<b>10 000</b>	<b>3 121</b>
	<u>Variation du fonds de roulement net global</u>		
	<b>Ressources nettes de fonds permanents (I-II)</b>	<b>72 698</b>	<b>43 368</b>
	<b>Emplois nets de fonds permanents (II-I)</b>		

## Tableau de financement

		31/12/2009	31/12/2008
	<b>Variations d'exploitation</b>		
	<b>Variations des actifs d'exploitation</b>		
	Stocks de matières et approvisionnements		
	En-cours et produits finis		
	Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours		
	Avances et acomptes versés sur commandes		
	Créances clients et comptes rattachés		
	Provisions pour dépréciation des clients douteux		
	Autres créances d'exploitation	130 600	5 438
UTILISATION	<b>Variations des dettes d'exploitation</b>		
	Avances et acomptes reçues sur commandes		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-25 488	15 329
DE LA	Autres dettes d'exploitation	28 338	-19 874
	<b>Totaux d'exploitation</b>	<b>133 450</b>	<b>893</b>
	<b>Variation nette d'exploitation (A)</b>	<b>133 450</b>	<b>893</b>
VARIATION	<b>Variations hors exploitation</b>		
	Variation des autres débiteurs		
	Variation des autres créditeurs		
DU FONDS	<b>Totaux hors exploitation</b>		
	<b>Variation nette hors exploitation (B)</b>		
	<b>Variation du besoin en fonds de roulement</b>	<b>-133 450</b>	<b>-893</b>
DE ROULEMENT	<b>Variations de trésorerie</b>		
	Variation des disponibilités	-209 882	-68 595
	Variation des concours bancaires	3 734	24 334
	<b>Totaux de trésorerie</b>	<b>-206 148</b>	<b>-44 261</b>
	<b>Variation nette de trésorerie (C)</b>	<b>-206 148</b>	<b>-44 261</b>
	<b>Variation du fonds de roulement net global</b>		
	<b>Emploi net</b>	<b>72 698</b>	<b>43 368</b>
	<b>Ressource nette</b>		