

**Rapport**  
**du commissaire aux comptes**  
**sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31 décembre 2009**

**ASSOCIATION LOCALE A.D.M.R.**  
**S.S.I.A.D. NICE**  
**PERSONNES HANDICAPEES**

**ASSOCIATION LOCALE A.D.M.R.**  
**S.S.I.A.D. NICE PERSONNES HANDICAPEES**  
**2-6, rue Saint-Jean d'Angely – BP 30047**  
**06301 NICE Cedex 4**



# Cabinet Trintignac & Associés

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Patrick MOLTO  
Nancy COSTA

Michel LACRAMPE  
J-François GUTTADORO

Bruno ALLEAUME  
Isabel VELASCO

*Experts-Comptables et Commissaires aux Comptes associés*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
DE L'ASSOCIATION LOCALE A.D.M.R.  
S.S.I.A.D. NICE PERSONNES HANDICAPEES**

**Siège social : 2-6, rue Saint-Jean d'Angely – BP 30047  
06301 NICE Cedex 4**

*Exercice clos le 31 décembre 2009*

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 12 mai 2007, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION LOCALE A.D.M.R. S.S.I.A.D. NICE PERSONNES HANDICAPEES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les informations et vérifications 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'association à la fin de cet exercice.

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

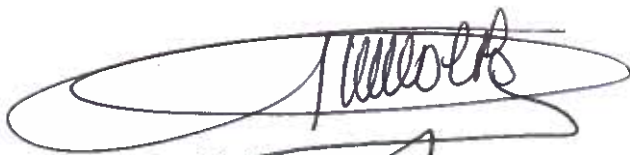
## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

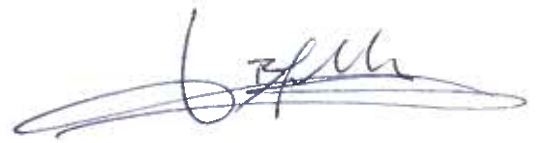
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Cannes, le 12 avril 2010

Le Commissaire aux Comptes :  
CABINET TRINTIGNAC & ASSOCIES



M. Patrick MOLTO  
Président du directoire



M. Bruno ALLEAUME  
Commissaire aux comptes associé

## BILAN ACTIF

Euros

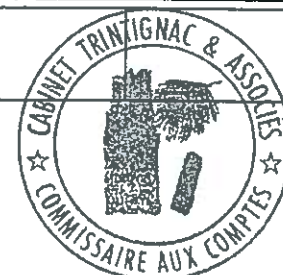
31/12/2009			31/12/2008
Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net

<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	3 468	1 156	2 312
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles	1 639	546	1 092
Immobilisations grevées de droits			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Immobilisations financières (2)</b>			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>5 107</b>	<b>1 702</b>	<b>3 405</b>
<b>Comptes de liaison</b>			
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Stocks et en-cours</b>			
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			
<b>Créances d'exploitation (3)</b>			
Créances usagers et comptes rattachés			
Autres créances	76 240		76 240
Valeurs mobilières de placement			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	4 317		4 317
Charges constatées d'avance (3)	754		754
<b>TOTAL (II)</b>	<b>81 312</b>		<b>81 312</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)			
Primes de remboursement des emprunts (IV)			
Ecarts de conversion actif (V)			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>86 419</b>	<b>1 702</b>	<b>84 716</b>
(1) dont droit au bail			
(2) dont à moins d'un an			
(3) dont à plus d'un an			
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>			
Legs nets à réaliser :			
- acceptés par les organes statutairement compétents			
- autorisé par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			

## BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		51 513	30 682
Report à nouveau			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		- 15 242	20 832
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>36 271</b>	<b>51 513</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques		4 000	
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>4 000</b>	
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		7 355	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 855	13 098
Dettes fiscales et sociales		27 235	18 660
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			5 107
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>44 445</b>	<b>36 865</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>84 716</b>	<b>88 378</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		44 445	36 865
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			



## COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		388 459	389 042
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 281	14 244
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		0	26
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>(I)</b>	<b>389 741</b>	<b>403 312</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
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)		227 130	273 999
Impôts, taxes et versements assimilés		5 434	2 238
Salaires et traitements		117 783	79 770
Charges sociales		40 317	28 702
Autres charges de personnel		437	- 573
Dotations aux amortissements sur immobilisations		1 702	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		4 000	
Autres charges		7 237	7 205
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>404 040</b>	<b>391 342</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 14 299</b>	<b>11 970</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
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			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		942	1 239
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>942</b>	<b>1 239</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>- 942</b>	<b>- 1 239</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 15 242</b>	<b>10 731</b>



## COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			10 101
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>		<b>10 101</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>		
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>		<b>10 101</b>
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>389 741</b>	<b>413 413</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>404 983</b>	<b>392 581</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>- 15 242</b>	<b>20 832</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>- 15 242</b>	<b>20 832</b>
(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			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			



# SOMMAIRE DE L'ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

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

	INFORMATIONS	
	PRODUITES	NON PRODUITES
<b>I. REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	X	
✓ Méthodes d'évaluation		
✓ Calcul des amortissements et des provisions		
✓ Changement de méthode		
✓ Dérogations		
✓ Informations complémentaires		
<b>II. COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</b>		
✓ Etat de l'actif immobilisé	X	
✓ Etat des amortissements	X	
✓ Etat des provisions	X	
✓ Etat des échéances, des créances et des dettes	X	
✓ Informations complémentaires sur :		
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		X
- Frais d'établissement		X
- Frais de recherche et de développement		X
- Fonds commercial		X
- Charges à payer	X	
- Produits à recevoir		X
- Charges constatées d'avance		X
- Produits constatés d'avance		X
- Organismes financeurs		X
- Composition du capital social		X
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		X
- Ventilation du compte de résultat par secteur d'activité		X
<b>III. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>		
✓ Crédit-bail		X
✓ Engagements financiers	X	
✓ Engagements de retraite		X
✓ Dettes garanties par des sûretés réelles		X
✓ Effectif moyen		X
✓ Liste des filiales et participations		X
<b>IV. TABLEAU DE SUIVIS</b>		
✓ Tableau de suivi des fonds associatifs	X	
✓ Tableau de suivi des fonds dédiés		X
✓ Tableau de suivi des legs et donations		X
✓ Tableau de suivi des dons restant à vendre		X
✓ Détail des contributions volontaires en nature		X





## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Les états financiers sont établis en respectant :

- o les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels du P.C.G. et du règlement n° 99-01 du CRC, relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations,
- o les nouveaux règlements n° 2002-10 du 12 décembre 2002 et n° 2004-06 du 23 novembre 2004 applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005,
- o les contraintes imposées dans le cadre des rapports budgétaires de la DDASS et des textes y afférents.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives.

### a) IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES :

Compte tenu de la taille de l'association et de la nature de ses immobilisations, les nouveaux règlements n° 2002-10 et n° 2004-06 n'ont pas d'impact sur les états financiers arrêtés.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire, en fonction de la durée de vie prévue :

- o Logiciels : 3 ans (L)
- o Matériel de bureau et matériel informatique : 3 ans (L)

### b) CREANCES ET DETTES :

Les créances et les dettes ont été évaluées à leur valeur nominale.

### c) LIQUIDITES :

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

### d) PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES :

Le détail de ces provisions est le suivant :

- o Provisions pour risques sociaux :  
Les litiges sociaux existants ont fait l'objet d'une évaluation par l'avocat du réseau A.D.M.R. des Alpes-Maritimes. Cette évaluation comprenant le coût des condamnations estimées et les frais de procédure a conduit à constater une provision qui a été limitée à 4 000 €.



**e) INFORMATIONS SIGNIFICATIVES :**

La gestion d'un SSIAD (Service de Soins Infirmiers à Domicile) est soumise au contrôle de la DDASS et relève de l'article L. 312-1 du code de l'action sociale et des familles.

Le SSIAD, pour personnes handicapées, a été créé le 1<sup>er</sup> décembre 2003 pour 11 places. Par un arrêté préfectoral du 18 janvier 2006, la capacité d'accueil du service a été portée à 16 places. Le service a ensuite été porté à 33 places par un nouvel arrêté du 28 novembre 2007.

Le SSIAD pour personnes handicapées supporte une quote-part du coût des locaux sis 2-6, Rue Saint-Jean d'Angely de la Fédération ADMR, qu'il occupe pour son exploitation. Les coûts supportés par le SSIAD, pour l'année 2008, se sont élevés à 31 643 €.

Le bénéfice de l'année 2008 de 20 832 € a été affecté par la DDASS en réserve de compensation.



## IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 468		
Total II			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
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			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 639		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	1 639		
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>5 107</b>		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			3 468	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			1 639	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			1 639	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>5 107</b>	



## 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Total I				
Autres immobilisations incorporelles		1 156		1 156
Total II				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		546		546
Emballages récupérables et divers				
Total III		546		546
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		1 702		1 702

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIRE							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
<b>Immo. corporelles</b>							
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							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

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				



## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
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				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges		4 000		4 000
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				
<b>Total II</b>		4 000		4 000
<b>Dépréciations</b>				
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				
Autres dépréciations				
<b>Total III</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		4 000		4 000
<i>Dont dotations et reprises :</i>		4 000		
<i>- d'exploitation</i>				
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				



## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>76 240</b>	<b>76 240</b>	
		<b>754</b>	<b>754</b>	
<b>Total</b>		<b>76 995</b>	<b>76 995</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

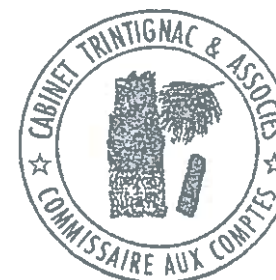
(2) Prêts et avances consenties aux associés

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					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>44 445</b>	<b>44 445</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés



## DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

31/12/2009

31/12/2008

		31/12/2009	31/12/2008
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
408100	Fourm. fact non parvenues	3 950	3 850
<b>Total</b>		<b>3 950</b>	<b>3 850</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
428200	Provision congés payés	8 064	6 299
438200	Provision charges congés	3 145	2 708
448200	Charg.fis./congés à payer	161	
<b>Total</b>		<b>11 370</b>	<b>9 007</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>15 320</b>	<b>12 857</b>



**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Euros

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
- Locations mobilières CREDIPAR	1 654
<b>Total (1)</b>	<b>1 654</b>

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
<b>Total (2)</b>	

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
<b>Total</b>	





## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- 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				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	30 682	20 832		51 513
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	20 832		36 073	- 15 242
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>51 513</b>	<b>20 832</b>	<b>36 073</b>	<b>36 271</b>

