

Alexandre DUONG  
Agrégé de l'Université  
Expert-comptable  
Commissaire aux comptes  
En collaboration avec:  
Sophie MEBLETT  
Master en gestion de patrimoine  
Emmanuelle SPINDLER  
DEA de droit privé

## SEMIA

Association de droit local

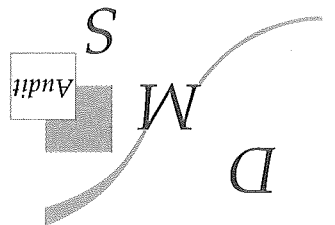
4 rue Boussingault

67000 STRASBOURG

SIRET 478 443 898 00018

**RAPPORTS**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
Exercice clos au 31/12/2009





Alexandre DUONG  
Agrégé de l'Université  
Expert-comptable

Commissaire aux comptes

En collaboration avec :

Sophie MERLETT

Master en gestion de patrimoine

Emmanuelle SPINDLER

DEA de droit privé

**SEMIA**

4 rue Boussingault

67000 STRASBOURG

**RAPPORT**  
**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos au 31/12/2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et 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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de votre Association à la fin de cet exercice.

## **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la pertinence des informations données dans l'annexe.


Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### III. Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Président et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à STRASBOURG  
Le 23 avril 2010



Alexandre DUONG  
Commissaire aux Comptes

Commissaire aux Comptes

## Bilan Actif

31/12/2009		31/12/2008	
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais de détablissement	11 436	5 720
	Frais de recherche et de développement		
	Concessions brevets droits similaires		
	Fonds commercial (1)		
	Autres immobilisations incorporelles		
	Avances et acomptes		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	3 766	3 329
	Constructions		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.		
	Autres immobilisations corporelles	46 914	16 803
	Immobilisations grevées de droits		
	Immobilisations en cours		
	Avances et acomptes		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon mise en équival.	847	847
	Autres participations		
	Créances rattachées à des participations		
	Autres titres immobilisés		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières		
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
STOCKS ET EN-COURS	Matières premières, approvisionnements	95 749	90 404
	En-cours de production de biens		
	En-cours de production de services		
	Produits intermédiaires et finis		
	Marchandises		
CREANCES (3)	Avances et Acomptes versés sur commandes	428 052	428 052
	Créances usagers et comptes rattachés		
	Autres créances		
	Valeurs mobilières de placement		
	Disponibilités	163 516	163 516
	Charges constatées d'avance	2 939	2 939
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>			
Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )		5 345	684 912
Primes de remboursement des obligations ( IV )			
Ecart de conversion actif ( V )			
<b>TOTAL ( I )</b>			
TOTAL ACTIF		62 963	26 699
TOTAL ACTIF		753 219	711 611
TOTAL ACTIF		41 609	6 175 97
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>			
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle			
Dons en nature restant à vendre			
(1) dont droit au bail			
(2) dont à moins d'un an			
(3) dont à plus d'un an			

ENGAGEMENTS DONNES			
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1) Dont à moins d'un an	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	
4 190,24	431 044	289	
73 249,99	452 665	632	
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>711 611</b>	<b>617 597</b>
Ecart de conversion passif			
Total des dettes		<b>452 665</b>	<b>431 044</b>
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles	Autres emprunts obligataires	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	
289		632	
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	Emprunts et dettes financières divers		
135 776			
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Dettes fiscales et sociales	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
117 229		231	
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles	Autres emprunts obligataires	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	
289		632	
<b>Fonds dédiés</b>			
Sur subventions de fonctionnement	Sur dons manuels affectés	Sur legs et donations affectés	
56 449		35 522	
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques	Provisions pour charges	Total des provisions	
Total des fonds associatifs		<b>223 424</b>	<b>130 104</b>
<b>Fonds associatifs</b>			
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	
(31 150)			
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Résultat de l'exercice	Fonds associatifs avec droit de reprise	- Apports	
4 190			
<b>Total des fonds propres</b>			
42 100			
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
161 254			
Total des autres fonds associatifs		<b>181 324</b>	<b>161 254</b>
Total des fonds associatifs		<b>223 424</b>	<b>130 104</b>
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(1) Dont à moins d'un an	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	
4 190,24	431 044	289	
73 249,99	452 665	632	
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>711 611</b>	<b>617 597</b>
Ecart de conversion passif			
Total des dettes		<b>452 665</b>	<b>431 044</b>
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles	Autres emprunts obligataires	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	
289		632	
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	Emprunts et dettes financières divers		
135 776			
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Dettes fiscales et sociales	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
117 229		231	
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles	Autres emprunts obligataires	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	
289		632	
<b>Fonds dédiés</b>			
Sur subventions de fonctionnement	Sur dons manuels affectés	Sur legs et donations affectés	
56 449		35 522	
<b>Provisions</b>			
Provisions pour risques	Provisions pour charges	Total des provisions	
Total des fonds associatifs		<b>223 424</b>	<b>130 104</b>
<b>Fonds associatifs</b>			
Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	
(31 150)			
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Résultat de l'exercice	Fonds associatifs avec droit de reprise	- Apports	
4 190			
<b>Total des fonds propres</b>			
42 100			
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
161 254			
Total des autres fonds associatifs		<b>181 324</b>	<b>161 254</b>
Total des fonds associatifs		<b>223 424</b>	<b>130 104</b>

## Bilan Passif

31/12/2009

31/12/2008

# Compte de Résultat

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		Charges financières		Produits financiers		CHARGES D'EXPLOITATION		PRODUITS D'EXPLOITATION	
	Personnel bénévole								
	Mise à disposition gratuite de biens et services								
	Secours en nature								
	Dons en nature								
	Bénévolat								
	Prestations en nature								
	PRODUITS								
	EXCEDENT ou DEFICIT								
	TOTAL DES CHARGES								
	TOTAL DES PRODUITS								
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées								
	Impôts sur les sociétés								
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL								
	Produits exceptionnels								
	Charges exceptionnelles								
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )								
	2 - RESULTAT FINANCIER								
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges								
	Intérêts et produits financiers								
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations								
	Intérêts et charges financières								
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER								
	Total des charges d'exploitation								
	Autres charges								
	Dotation aux provisions								
	Dotation aux amortissements et dépréciations								
	Subventions accordées par l'association								
	Charges sociales								
	Rémunération du personnel								
	Impôts, taxes et versements assimilés								
	Autres achats et charges externes								
	Variation de stock								
	Achats								
	Total des produits d'exploitation								
	Autres produits								
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges								
	Autres produits de gestion courante								
	Legs et donations								
	Cotisations								
	Dons								
	Subventions d'exploitation								
	Production immobilisée								
	Productions stockées								
	Prestations de services								
	Ventes de marchandises, de produits fabriqués								
12 mois		12 mois							
31/12/2008		31/12/2009							
83 034	94 716	83 034	94 716	83 034	94 716	83 034	94 716	83 034	94 716
684 639	764 797	684 639	764 797	684 639	764 797	684 639	764 797	684 639	764 797
26	48	26	48	26	48	26	48	26	48
1 336	7 311	1 336	7 311	1 336	7 311	1 336	7 311	1 336	7 311
769 035	866 871	769 035	866 871	769 035	866 871	769 035	866 871	769 035	866 871
354 440	429 787	354 440	429 787	354 440	429 787	354 440	429 787	354 440	429 787
4 241	7 204	4 241	7 204	4 241	7 204	4 241	7 204	4 241	7 204
279 321	308 547	279 321	308 547	279 321	308 547	279 321	308 547	279 321	308 547
127 505	151 643	127 505	151 643	127 505	151 643	127 505	151 643	127 505	151 643
3 718	5 410	3 718	5 410	3 718	5 410	3 718	5 410	3 718	5 410
3 900	2 500	3 900	2 500	3 900	2 500	3 900	2 500	3 900	2 500
168	3	168	3	168	3	168	3	168	3
773 292	905 093	773 292	905 093	773 292	905 093	773 292	905 093	773 292	905 093
(4 257)	(38 222)	(4 257)	(38 222)	(4 257)	(38 222)	(4 257)	(38 222)	(4 257)	(38 222)
4 115	1 414	4 115	1 414	4 115	1 414	4 115	1 414	4 115	1 414
107	1 521	107	1 521	107	1 521	107	1 521	107	1 521
4 007	(107)	4 007	(107)	4 007	(107)	4 007	(107)	4 007	(107)
(250)	(38 329)	(250)	(38 329)	(250)	(38 329)	(250)	(38 329)	(250)	(38 329)
29 770	239 662	29 770	239 662	29 770	239 662	29 770	239 662	29 770	239 662
25 330	105 929	25 330	105 929	25 330	105 929	25 330	105 929	25 330	105 929
4 440	133 733	4 440	133 733	4 440	133 733	4 440	133 733	4 440	133 733
	22 154		22 154		22 154		22 154		22 154
802 920	1 107 947	802 920	1 107 947	802 920	1 107 947	802 920	1 107 947	802 920	1 107 947
798 730	1 034 697	798 730	1 034 697	798 730	1 034 697	798 730	1 034 697	798 730	1 034 697
4 190	73 250	4 190	73 250	4 190	73 250	4 190	73 250	4 190	73 250



ANNEXE LEGALE

Etats financiers au 31/12/2009

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **711 611 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **1 107 947 euros**
  - un total charges de **1 034 697 euros**
  - dégage un résultat de **73 250 euros**

L'exercice considéré :

- début le **01/01/2009**
- finit le **31/12/2009**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SEMIA ASSOCIATION** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

## Règles et Méthodes Comptables

ANNEXE - Elément 1

Cabinet Jean-Michel AUMONT

SEMIA ASSOCIATION

Page :

15

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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **711 611 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 107 947 euros** et un total **charges** de **1 034 697 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **73 250 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.

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) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en 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 dépréciation est constituée du montant de la différence.

Compte tenu des conditions d'octroi des subventions d'exploitation, et des règles d'enregistrement des créances, l'association a décidé d'enregistrer ses subventions au moment où elles-ci deviennent certaines, c'est-à-dire au moment des notifications successives par les organismes subventionneurs.

### Subventions

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### Achats

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

### Disponibilités

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.  
 Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de dépréciation pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.  
 Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Créances et dettes

Non applicable.

### Stocks et en cours

## Règles et Méthodes Comptables

## Règles et Méthodes Comptables

Il en résulte qu'une partie d'une subvention prévisionnelle non encore demandée par l'association n'est pas enregistrée dans les comptes.

Les subventions demandées avant la clôture de l'exercice ainsi que les subventions encaissées au cours de l'exercice (et/ou des exercices précédents) font l'objet d'un suivi comptable tenant compte des dépenses réelles subventionnables. Ce suivi est réalisé par une comptabilité analytique.

Ainsi, les subventions reçues ou demandées à la clôture de l'exercice pour lesquelles la totalité des dépenses correspondantes ne seraient pas encore engagées, font l'objet d'une écriture de produits constatés d'avances ou de fonds dédiés.

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libelle	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 - 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 Report à nouveau Résultat de l'exercice	(35 341)	4 190	4 190	(31 150)
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) Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise Ecarts de réévaluation sur biens non renouvelables Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	161 254	22 000	1 930	20 070
<b>TOTAL</b>	<b>130 104</b>	<b>26 190</b>	<b>6 120</b>	<b>150 174</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
	A	B	C	D = A - B + C
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
Fonds dédiés				
POLE TERTIAIRE	56 449	20 928		35 522
TOTAL	56 449	20 928		35 522

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
	A	B	C	D = A - B + C
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
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

# Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 31/12/2009
	Augmentations		Diminutions	
	Acquisitions	Virt. p.à p.	Cessions	

	INCORPORELLES				
	Frais d'établissement et de développement	4 286	7 150		11 436
	Autres	4 286	7 150		11 436
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>4 286</b>	<b>7 150</b>		<b>11 436</b>

	CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	2 638	1 128		3 766
	Instal. agent aménagement instal. technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	31 494	15 420		46 914
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours		15 260	15 260	
	Avances et acomptes				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>34 132</b>	<b>31 808</b>		<b>50 680</b>

	FINANCIERES				
	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		847		847
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>		<b>847</b>		<b>847</b>

	<b>TOTAL</b>	<b>38 418</b>	<b>39 804</b>	<b>15 260</b>	<b>62 963</b>
--	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------



# Amortissements

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2009
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	Autres	4 286	1 430	5 716
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		4 286	1 430	5 716

CORPORELLES	Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	71	366	436
	Instal technique, matériel outillage industriels Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	26 497	3 614	30 111
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		26 568	3 980	30 547
TOTAL		30 854	5 410	36 264

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Débit	Credit	Reprises				
Débit	Credit	Amort. fiscal	Mode degrés	Débit	Débit	Mouvement à la fin de l'exercice

Frais d'établissement et de développement						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. Instal. technique matériel outillage industriels Instal générales Agencé 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

Debut exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2009
----------------	---------------	-------------	------------

PROVISIONS REGLEMEENTEEES	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	TOTAL GENERAL	5 345
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	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	Sur incorporelles des titres mis en équivalence titrés de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	6 745 2 500 2 500 6 745	5 345 3 900 2 500 3 900
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.				
Dont dotations et reprises } - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
3 900      2 500      3 900				



## Produits à recevoir

347 488	Total des Produits à recevoir	
6 692	6 692	Autres créances clients FACTURE A ETABLIR
340 796	340 796	Autres créances ETAT SUBVENTION A RECEVOIR

31/12/2009

## Charges à payer

Total des Charges à payer		72 491
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	AGIOS BANCAIRES	632
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	FOURNISSEURS FNP	35 564
Dettes fiscales et sociales	DETTE PROVISIONNEES POUR CP CHARGES SOCIALES S/ CP ETAT, TAXES A PAYER	19 898 9 342 6 825
Autres dettes	CLIENTS - AVOIRS A ETABLIR	231
		231

31/12/2009

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

TOTAL		2 939
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES		
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	BNP LOC MATERIEL 09/11/2009 08/02/2010 117 ARTOSMOSE LOYER 01/03/2010 31/03/2010 177 SAGE MAINTENANCE 24/01/2010 23/01/2011 560 SAGE MAINTENANCE 24/01/2009 23/01/2010 24 GENERAL ASSURANCE 01/02/2009 01/02/2010 41 DNA ABONNEMENT 01/11/2009 31/10/2010 269 BIOTECH ABONNEMENT 15/11/2009 14/11/2010 1 006 IDEO ABONNEMENT 19/12/2009 18/12/2010 640 SNCF ABONNEMENT 01/01/2010 31/01/2010 107	2 939

Période	Montants	31/12/2009
---------	----------	------------

## Charges constatées d'avance

--

	<b>TOTAL</b>			160 772
			Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS	
			Produits constatés d'avance - FINANCIERS	
			CCI 2007 CONCOURS 2008 CONCOURS 2009 CCI 2009 UBERTONE CCI 2009 ALMEDIA FONDS DEDIES TERTIAIRE	6 250 25 000 44 000 25 000 25 000 25 000 35 522
			Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	160 772

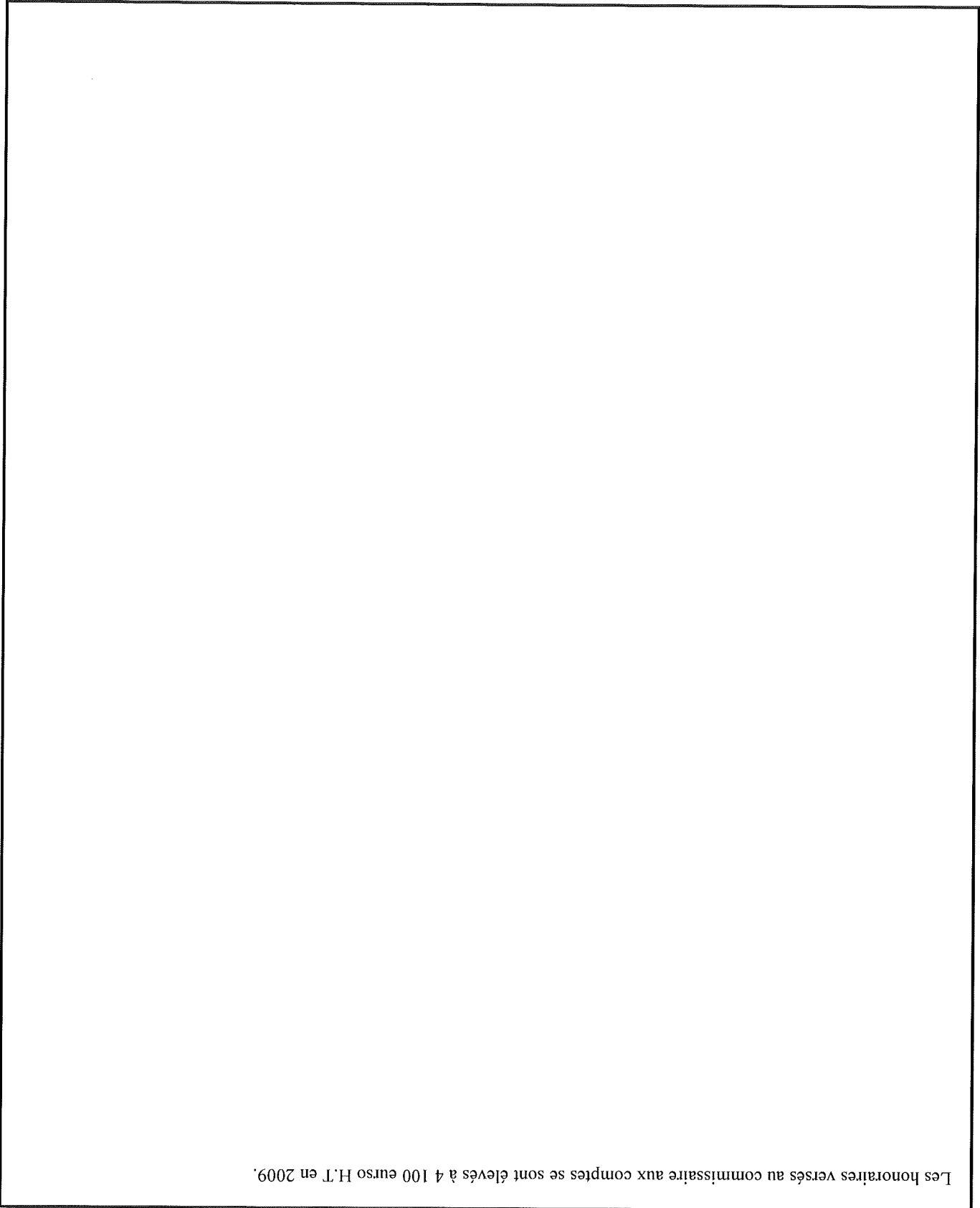
Période	Montants	31/12/2009
---------	----------	------------

## Produits constatés d'avance

## Engagements financiers

Engagements financiers reçus	Engagements financiers donnés	31/12/2009	Effets escomptés non échus
			Avals, cautions et garanties
			Engagements de crédit-bail
			Engagements en pensions, retraite et assimilés Evaluation des indemnités de fins de carrières
	2 673		Autres engagements
	2 673		<b>Total des engagements financiers (1)</b>
	2 673		(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées
	2 673		





Les honoraires versés au commissaire aux comptes se sont élevés à 4 100 euros H.T en 2009.

## Annexe libre