EXPERTISE COMPTABLE
CONSEIL D'ENTREPRISE

Association PLASTIPOLIS

Maison des Entreprises
180 rue Pierre et Marie CURIE
01100 BELLIGNAT

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS – EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 28 juin 2007, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 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 votre 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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Gérard SANDOZ
Bruno MORTAMET
Experts comptables
Commissaires aux comptes

Société d'Expertise Comptable
inscrite au Tableau de l'Ordre
Conseil Régional de Lyon

Société de Commissaires
aux Comptes-Membre de la
Compagnie Régionale de Lyon

S.A.S au capital de 81 000 Euros
Siret : 479 416 562 00011
APE : 741C

.../...

51, rue René NICOD B.P. 207 01106 OYONNAX Cedex
Tél : 04 74 73 29 29 Fax : 04 74 77 82 08 cabinet@execo-oyonnax.com

Nous certifions que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français, qui vous sont soumis et résumés par les montants suivants (arrondis à l'euro) :

- Total du bilan ..... 938 271 €
- Total du compte de résultat ..... 1 282 062 €

Et faisant apparaître un déficit de ..... (2 761) €

sont 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, nous souhaitons attirer votre attention sur le point suivant :

Une action intitulée « SI PME » relative au déploiement de nouveaux systèmes d'information a été initiée en 2008. Malgré les efforts déployés, cette action n'a pu aboutir et votre pôle a décidé de l'interrompre. Le montant des subventions reçues au titre de cette action au 31/12/09 s'élevait à 46 453 €. A la suite d'échanges intervenus avec les organismes finançant cette action, il a été décidé de maintenir les subventions reçues dans les produits de l'exercice 2009, sans toutefois avoir obtenu de leur part un engagement ferme sur le caractère définitivement acquis de ces aides.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur le caractère approprié des principes et méthodes comptables utilisés. Ceux-ci nous paraissent conformes au droit comptable comme il est indiqué dans l'annexe.

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 moral du Président et le rapport financier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Oyonnax,

Le 16 juin 2010

Le Commissaire aux Comptes

SAS ExeCO

Bruno MORTAMET

S.A.S. EXECO Société de Commissaires aux Comptes Compagnie Régionale de Lyon 04 74 73 29 29 rue Mercod BP 207 01108 OYONNAX

(1) **BILAN – ACTIF**

DGFiP N° 2050 2010

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS PLASTIPOLIS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise MAISON DES ENTREPRISES 180 RUE PIERRE ET MARIE CURIE 01100 BELLEGARDE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 8 4 0 3 3 9 7 2 0 0 0 1 5 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

							Exercice N clos le, 31122009	N–1 31122008
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA						
ACTIF IMMOBILISÉ* – IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC				
	Frais de développement *	CX		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	3 226	AG	1 843		1 383	1 595
	Fonds commercial (1)	AH		AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
ACTIF IMMOBILISÉ* – IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO				
	Constructions	AP		AQ				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS				
	Autres immobilisations corporelles	AT	20 167	AU	11 754		8 412	11 867
	Immobilisations en cours	AV		AW				
	Avances et acomptes	AX		AY				
ACTIF IMMOBILISÉ* – IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
	Autres participations	CU		CV				
	Créances rattachées à des participations	BB		BC				
	Autres titres immobilisés	BD		BE				
	Prêts	BF		BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	1 423	BI			1 423	1 403
	TOTAL (II)	BJ	24 816	BK	13 597		11 218	14 866
ACTIF CIRCULANT – STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM				
	En cours de production de biens	BN		BO				
	En cours de production de services	BP		BQ				
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS				
	Marchandises	BT		BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
ACTIF CIRCULANT – CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	522 527	BY	37 500		485 027	398 965
	Autres créances (3)	BZ	431 167	CA			431 167	363 209
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
ACTIF CIRCULANT – DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE				
	Disponibilités	CF		CG				40 049
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	10 858	CI			10 858	21 779
	TOTAL (III)	CJ	964 552	CK	37 500		927 052	824 004
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	989 369	1A	51 097		938 271	838 870

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

2

BILAN – PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2010

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS PLASTIPOLIS Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	104 547	88 804
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(2 761)	15 743
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	101 786	104 547
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	67 002	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	256 353	290 804
	Dettes fiscales et sociales	DY	186 718	140 723
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	66 460	15 076
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	259 950	287 719
	TOTAL (IV)	EC	836 485	734 322
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	938 271	838 870
RENVOIS (1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Ecart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	836 485	734 322
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	67 002	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

3 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFiP N° 2052 2010

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS PLASTIPOLIS

Néant ☐ *

			Exercice N						Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue – biens *	FD		FE		FF			
	Production vendue – services *	FG	392 857	FH		FI	392 857		497 894
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	392 857	FK		FL	392 857		497 894
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	807 111		645 106
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	55 150		30 133
	Autres produits (1) (11)					FQ	30		12
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 255 150		1 173 146
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	819 742		807 752
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	4 727		4 770
	Salaires et traitements*					FY	307 860		226 453
	Charges sociales (10)					FZ	126 550		92 006
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	5 045		4 190
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	12 500		20 000
	DOTATIONS D'EXPLOITATION – Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	36		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	1 276 461		1 155 172
	1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)					GG	(21 311)		17 973
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	264		50
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	264		50
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	908		51
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	908		51
	2 – RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)					GV	(644)		(1)
	3 – RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)					GW	(21 955)		17 971

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2010

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS PLASTIPOLIS Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	23 886	6 029
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	23 886	6 029
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	4 692	5 480
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	4 692	5 480
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		HI	19 194	549
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK		2 778
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 279 300	1 179 225
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 282 062	1 163 482
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)		HN	(2 761)	15 743
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de location immobilières	HY		
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP		
	– Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(9)	Dont transferts de charges	A1	45 150	30 133
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
REGULARISATIONS DIVERSES	4 692	
PDTS SUR EX. ANTERIEURS		16 886
DEGREVEMENT TP		7 000
Total	4 692	23 886

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

5

IMMOBILISATIONS

DGFiP N° 2054 2010

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise ASS PLASTIPOLIS

Néant ☐ *

CADRE A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice (1)	Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence (2)		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste (3)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	KD	3 351	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains	KG		KH		KI	
	Constructions: Sur sol propre [Dont Composants L9]	KJ		KK		KL	
	Constructions: Sur sol d'autrui [Dont Composants M1]	KM		KN		KO	
	Constructions: Installations générales, agencements et aménagements des constructions * [Dont Composants M2]	KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels [Dont Composants M3]	KS		KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles: Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	1 601	KW		KX	
	Autres immobilisations corporelles: Matériel de transport*	KY		KZ		LA	
	Autres immobilisations corporelles: Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	18 689	LC		LD	1 378
	Autres immobilisations corporelles: Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes	LK		LL		LM	
	TOTAL III	LN	20 290	LO		LP	1 378
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T	
	Autres participations	8U		8V		8W	
	Autres titres immobilisés	1P		1R		1S	
	Prêts et autres immobilisations financières	1T	1 403	1U		1V	19
	TOTAL IV	LQ	1 403	LR		LS	19
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	25 045	ØH		ØJ	1 397

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions: par virement de poste à poste (1)	Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence (2)	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice (3)	Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice (4)	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I	IN		CØ		DØ	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	IO		LV	125	LW	3 226	1X
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY		LZ
	Constructions: Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC
	Constructions: Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF
	Constructions: Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK		ML
	Autres immobilisations corporelles: Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	1 601	MO
	Autres immobilisations corporelles: Matériel de transport	IV		MP		MQ		MR
	Autres immobilisations corporelles: Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS	1 501	MT	18 566	MU
	Autres immobilisations corporelles: Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA		NB
	Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF
	TOTAL III	IY		NG	1 501	NH	20 167	NI
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW
	Autres participations	IØ		ØX		ØY		ØZ
	Autres titres immobilisés	I1		2B		2C		2D
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E		2F	1 423	2G
	TOTAL IV	I3		NJ		NK	1 423	2H
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4		ØK	1 626	ØL	24 816	ØM

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Nom de l'entreprise	ASS PLASTIPOLIS
Activité exercée	ASSOCIATION
Adresse	MAISON DES ENTREPRISES 180 RUE PIERRE ET MARIE CURIE 01100 BELLIGNAT

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/09 au 31/12/09

1 Règles et méthodes comptables
2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
3 Notes sur le bilan actif
4 Notes sur le bilan passif
5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	938 271	Résultat: **Perte**	2 761

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26 avril 2010 par les dirigeants de l'entreprise.

1 Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue ;
- Stocks : non concerné.
- Cotisations des membres : les cotisations appelées sur 2009 figurent en produits au prorata temporis de la période inscrite sur la facture. La part des cotisations concernant l'exercice 2009 est comptabilisée au bilan passif dans la rubrique « Produits constatés d'avance ».

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

Autres éléments significatifs

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable

Fonds commercial	Non applicable

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	3 351		125	3 226
Immobilisations corporelles	20 290	1 378	1 501	20 167
Immobilisations financières	1 403	19		1 423
Total	25 045	1 397	1 626	24 816
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	1 756	212	125	1 843
Immobilisations corporelles	8 423	4 832	1 501	11 754
Immobilisations financières				
Total	10 179	5 045	1 626	13 597

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 423		1 423
Actif circulant & charges d'avance	964 552	964 552	
TOTAL	965 975	964 552	1 423

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	50 108
Autres créances	33 381
Disponibilités	

Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable

4 Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales	Non applicable

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation	35 000	12 500	10 000	37 500
Total	35 000	12 500	10 000	37 500

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	67 002	67 002		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	256 353	256 353		
Dettes fiscales & sociales	186 718	186 718		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	66 460	66 460		
Produits constatés d'avance	259 950	259 950		
	836 485	836 485		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	39 318
Dettes fiscales & sociales	38 838
Autres dettes	66 460

Produits constatés d'avance:

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise.

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir : Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan		31/12/09	31/12/08
418100	Clients fact. a etablir	50 108,99	122 479,88
Clients et comptes rattachés		**50 108,99**	**122 479,88**
409800	Avoir a recevoir	29 346,50	961,58
448700	Etat - produits à recevoir	4 035,00	
Autres créances		**33 381,50**	**961,58**
Total des produits à recevoir		**83 490,49**	**123 441,46**

Charges constatées d'avance :		31/12/09	31/12/08
486000	Charges constat.d avance	10 858,11	21 779,79
Total des charges constatées d'avance		**10 858,11**	**21 779,79**

Charges à payer : Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan		31/12/09	31/12/08
408100	Fournis.fact.non parvenue	39 318,80	48 375,71
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**39 318,80**	**48 375,71**
428200	Conges a payer	22 794,00	15 249,00
438200	Org.soc. ch./conges payes	9 346,00	6 252,00
448200	Etat ch.soc./conges a pay	205,00	137,00
448600	Etat autres ch. a payer	6 493,79	7 375,67
Dettes fiscales et sociales		**38 838,79**	**29 013,67**
419800	Clients rrr&av.a accord.	66 460,35	15 076,00
Autres dettes		**66 460,35**	**15 076,00**
Total des charges à payer		**144 617,94**	**92 465,38**

Produits constatés d'avance :		31/12/09	31/12/08
487000	Prod.constates d avance	259 950,92	287 719,02
Total des produits constatés d'avance		**259 950,92**	**287 719,02**