

**ASSOCIATION
FRATERNITE SUD LORRAINE**

« Le Longeau »
Route de Verdun
54200 – TOUL

**COMPTES ANNUELS
AU 31 DÉCEMBRE 2009**

Exercice du 1^{er} Janvier au 31 Décembre 2009

**9 MARS 2010
JLV/LO**

Sommaire

| | |
|------------------------|---|
| Bilan Actif | 1 |
| Bilan Passif | 2 |
| Détail du bilan actif | 3 |
| Détail du bilan passif | 4 |
| Compte de résultat | 6 |
| Variation des produits | 8 |
| Variation des charges | 9 |

ANNEXE COMPTABLE

| | |
|----------------------------------------|----|
| Règles et méthodes comptables | 11 |
| Immobilisations | 12 |
| Amortissements | 13 |
| Provisions inscrites au bilan | 14 |
| Etat des échéances, créances et dettes | 15 |
| Détail des produits à recevoir | 16 |
| Détail des charges à payer | 17 |
| Détail des produits constatés d'avance | 18 |
| Détail des charges constatées d'avance | 19 |
| Crédit-bail | 20 |

ANNEXE DE GESTION

| | |
|----------------------------------|----|
| Capacité d'autofinancement | 21 |
| Tableau de financement tableau 1 | 22 |
| Tableau de financement tableau 2 | 23 |

BILAN

BILAN ACTIF

| | 31/12/2009 | | | 31/12/2008 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | Brut | Amort. dépréciat. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires | | | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 34 650 | 12 696 | 21 954 | 24 355 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 180 | | 180 | 270 |
| TOTAL (I) | 34 830 | 12 696 | 22 134 | 24 625 |
| Comptes de liaison | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| 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 | | | | |
| Créances d'exploitation (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 54 618 | 1 000 | 53 618 | 32 226 |
| Autres créances | 217 781 | | 217 781 | 197 185 |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 91 159 | | 91 159 | 96 856 |
| Charges constatées d'avance (3) | 815 | | 815 | 1 130 |
| TOTAL (II) | 364 372 | 1 000 | 363 372 | 327 396 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 399 203 | 13 696 | 385 506 | 352 022 |
| (1) dont droit au bail | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisé par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

BILAN PASSIF

| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| | | Net | Net |
| FONDS ASSOCIATIFS | | | |
| Fonds propres | | | |
| 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 | | | |
| Report à nouveau | | 9 423 | 2 315 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | | 11 303 | 7 108 |
| Autres fonds associatifs | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | 26 804 | 14 384 |
| Provisions réglementées | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | |
| TOTAL | (I) | 47 530 | 23 807 |
| Comptes de liaison | (II) | | |
| PROVISIONS | | | |
| Provisions pour risques | | 14 400 | 2 000 |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL | (III) | 14 400 | 2 000 |
| FONDS DEDIES | | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | | |
| Sur autres ressources | | | |
| TOTAL | (IV) | | |
| DETTES (1) | | | |
| Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | 104 538 | 107 913 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 133 004 | 156 619 |
| Dettes fiscales et sociales | | 79 034 | 61 683 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | 7 000 | |
| TOTAL | (V) | 323 576 | 326 214 |
| Ecarts de conversion passif | (VI) | | |
| TOTAL GENERAL | (I à VI) | 385 506 | 352 022 |
| (1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | 219 038 | 218 302 |
| (1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | 104 538 | 107 913 |
| (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

DETAIL DU BILAN ACTIF

| | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | |
| Immobilisations corporelles | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | |
| 215400 MATERIEL ATELIERS | 33 288,24 | 29 747,54 |
| 215480 MATERIEL MARAICHAGE | 1 362,24 | |
| 281540 AMORT.MAT.ATELIERS | - 12 656,50 | - 5 392,06 |
| 281548 AMORT.MAT.MARAICHAGE | - 39,81 | |
| Total | 21 954,17 | 24 355,48 |
| Total immobilisations corporelles | 21 954,17 | 24 355,48 |
| Immobilisations financières | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| 275540 CAUTIONS DIVERSES | 180,00 | 270,00 |
| Total | 180,00 | 270,00 |
| Total immobilisations financières | 180,00 | 270,00 |
| Total actif immobilisé net | 22 134,17 | 24 625,48 |
| ACTIF CIRCULANT | | |
| Créances d'exploitation | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | | |
| 411000 USAGERS (ORGA. P EN CHG) | 54 617,55 | 33 225,83 |
| 491000 PROV/DEPREC.CPTS USAGERS | - 1 000,00 | - 1 000,00 |
| Total | 53 617,55 | 32 225,83 |
| Autres créances | | |
| 401001 FOURNISSEURS | | 160,32 |
| 441710 SUBV.INVEST.FDI | 9 600,00 | 1 800,00 |
| 463365 CAF CAV | 5 212,77 | |
| 468700 DIVERS - PROD. A RECEVOIR | 202 968,10 | 195 224,34 |
| Total | 217 780,87 | 197 184,66 |
| Disponibilités | | |
| 512100 BANQUE CREDIT COOPERATIF | 88 194,91 | 96 530,63 |
| 530000 CAISSE | 2 964,15 | 324,95 |
| Total | 91 159,06 | 96 855,58 |
| Charges constatées d'avance (3) | | |
| 486000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE | 814,64 | 1 130,28 |
| Total | 814,64 | 1 130,28 |
| Total créances d'exploitation | 363 372,12 | 327 396,35 |
| Total actif circulant | 363 372,12 | 327 396,35 |
| TOTAL GENERAL | 385 506,29 | 352 021,83 |

DETAIL DU BILAN PASSIF

| | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | Net | Net |
| FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Fonds propres | | |
| Report à nouveau | | |
| 110000 REP. A NOUVEAU CREDITEUR | 9 423,39 | 2 314,92 |
| Total | 9 423,39 | 2 314,92 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | 11 302,97 | 7 108,47 |
| Total fonds propres | 20 726,36 | 9 423,39 |
| Autres fonds associatifs | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | |
| 131000 SUBV.EQUIP.2008 | 17 000,00 | 17 000,00 |
| 131100 SUBVENTION FDI 2009 | 16 000,00 | |
| 139000 SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL | - 6 196,00 | - 2 616,00 |
| Total | 26 804,00 | 14 384,00 |
| Total autres fonds associatifs | 26 804,00 | 14 384,00 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 47 530,36 | 23 807,39 |
| PROVISIONS | | |
| Provisions pour risques | | |
| 151800 AUTR/PROVIS. POUR RISQUES | 14 400,00 | 2 000,00 |
| Total | 14 400,00 | 2 000,00 |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 14 400,00 | 2 000,00 |
| DETTES | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| 455100 C.C. LE GRAND SAUVOY | 104 537,83 | 107 912,66 |
| Total | 104 537,83 | 107 912,66 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| 401000 FOURNISSEURS | 15 196,98 | 41 564,43 |
| 401100 FOURN.LE GRAND SAUVOY | 114 303,87 | 112 770,96 |
| 408100 FOURN. ACHATS BIENS SERV. | 3 503,08 | 2 283,17 |
| Total | 133 003,93 | 156 618,56 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| 428200 DETTES PRO./CONGES A PAYE | 1 475,00 | 1 462,00 |
| 431000 URSSAF M.ET M. | 21 882,00 | 26 787,00 |
| 437300 CAIS. RETRAIT. PREVOYANCE | 11 922,00 | 12 753,00 |
| 437400 CAIS.ALLOC.CHOMAG ASSEDI | 3 061,00 | 2 704,00 |
| 437800 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX | 2 781,83 | 2 793,00 |
| 437850 MEDECINE DU TRAVAIL | | 35,88 |
| 463360 CNASEA CAE | 23 666,03 | 4 144,06 |
| 463361 CNASEA CAV | 14 246,31 | 3 523,37 |
| 463365 CAF CAV | | 7 480,91 |
| Total | 79 034,17 | 61 683,22 |

DETAIL DU BILAN PASSIF

| 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|------------|------------|
| Net | Net |

| | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Produits constatés d'avance | | |
| 487000 PRDS CONSTATES D'AVANCE | 7 000,00 | |
| Total | 7 000,00 | |
| TOTAL DETTES | 323 575,93 | 326 214,44 |
| TOTAL GENERAL | 385 506,29 | 352 021,83 |

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RESULTAT

| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|----------------|
| | | Total | Total |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations de gestion | | 2 408 | 0 |
| Sur opérations en capital | | 3 580 | 2 616 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | (VII) | 5 988 | 2 616 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Sur opérations de gestion | | 42 | 2 294 |
| Sur opérations en capital | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | 14 400 | 2 000 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | (VIII) | 14 442 | 4 294 |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | (VII-VIII) | - 8 453 | - 1 678 |
| Impôts sur les bénéfices | (IX) | | |
| TOTAL DES PRODUITS | (I+III+V+VII) | 982 878 | 963 569 |
| TOTAL DES CHARGES | (II+IV+VI+VIII+IX) | 971 575 | 956 461 |
| 5 - SOLDE INTERMEDIAIRE | | 11 303 | 7 108 |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | |
| 6 - EXCEDENT OU DEFICIT | | 11 303 | 7 108 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | |
| (2) dont redevances sur crédit-bail mobilier | | 4 060 | 4 060 |
| 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 | | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Produits | | | |
| Bénévolat | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| TOTAL | | | |
| Charges | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | | |

COMPTE DE RESULTAT

| | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|
| | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production vendue | | |
| Prestations de services | 229 943 | 202 588 |
| MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 229 943 | 202 588 |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 733 326 | 751 734 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 2 000 | |
| Collectes | | |
| Cotisations | | |
| Autres produits | 11 622 | 6 632 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 976 890 | 960 953 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | | |
| Variation de stocks (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 16 552 | 14 742 |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | |
| Autres achats et charges externes (2) | 346 063 | 295 975 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 5 889 | 6 399 |
| Salaires et traitements | 505 794 | 507 987 |
| Charges sociales | 66 606 | 69 201 |
| Autres charges de personnel | 3 650 | 46 589 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 7 304 | 5 029 |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | |
| Autres charges | 5 275 | 6 246 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) | 957 134 | 952 167 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION | (I-II) | 19 756 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | |
| Excédent attribué ou déficit transféré | (III) | |
| Déficit supporté ou excédent transféré | (IV) | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| 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 | | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | (V) | |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (5) | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | (VI) | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | (V-VI) | |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | (I-II+III-IV+V-VI) | 19 756 |
| | | 8 786 |

VARIATION DES PRODUITS

| | 31/12/2009 | 31/12/2008 | Variation | | |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------|
| | Net | Net | Montant | % | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | | |
| Prestations de services | | | | | |
| 708300 | RECETTES DIVERSES | 4 582,68 | 14 709,00 | - 10 126,32 | - 68,8 |
| 708301 | RECETTES BATIMENT | 68 000,00 | 50 000,00 | 18 000,00 | 36,0 |
| 708361 | RECETTES MARAICHAGE | 24 231,02 | 13 457,37 | 10 773,65 | 80,1 |
| 708362 | RECETTES ESPAC.VERTS | 133 128,89 | 124 421,34 | 8 707,55 | 7,0 |
| | Total | 229 942,59 | 202 587,71 | 27 354,88 | 13,5 |
| Montant net des produits d'exploitation | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | |
| 741800 | SUBV.ETAT ACI | 26 358,00 | 23 290,00 | 3 068,00 | 13,2 |
| 741824 | SUBV FSE PLIE | 84 066,00 | 79 000,00 | 5 066,00 | 6,4 |
| 741825 | SUBV PLIE RELIQ.NON ATTR | - 1 743,00 | - 303,00 | - 1 440,00 | - 475,2 |
| 741860 | SUBV.CNASEA CAE | 152 665,55 | 179 618,32 | - 26 952,77 | - 15,0 |
| 741861 | SUBV.CNASEA CAV | 213 611,29 | 197 413,66 | 16 197,63 | 8,2 |
| 741865 | SUBV.CAF CAV | 144 710,93 | 134 838,65 | 9 872,28 | 7,3 |
| 741866 | SUBV CAE-CAV COMPL AT | | 10 031,14 | - 10 031,14 | - 100,0 |
| 743000 | SUBV CG MM CI | 59 280,00 | 52 440,00 | 6 840,00 | 13,0 |
| 743001 | SUBV CG MM RELIQ.NON VERS | - 6 152,47 | - 6 695,00 | 542,53 | 8,1 |
| 743002 | SUBVENTION CI CUCS | 12 000,00 | | 12 000,00 | |
| 743003 | SUBVENTION CG FORM.SION | 13 169,20 | | 13 169,20 | |
| 743004 | SUBV CG MM TRANSPORT | 8 000,00 | 11 000,00 | - 3 000,00 | - 27,3 |
| 743005 | SUBV.CG SITE SION | 27 360,00 | 71 100,00 | - 43 740,00 | - 61,5 |
| | Total | 733 325,50 | 751 733,77 | - 18 408,27 | - 2,4 |
| Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges | | | | | |
| 781500 | REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL | 2 000,00 | | 2 000,00 | |
| | Total | 2 000,00 | | 2 000,00 | |
| Autres produits | | | | | |
| 758388 | REMBT FORMAT.USAGERS | 11 621,70 | 6 632,00 | 4 989,70 | 75,2 |
| | Total | 11 621,70 | 6 632,00 | 4 989,70 | 75,2 |
| Total des produits d'exploitation | | | | | |
| Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts) | | | | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | |
| 771800 | AUT.PROD.EXCEP./OPER.GEST | 1,29 | 0,01 | 1,28 | ##### |
| 772000 | PROD./EXERCIC. ANTERIEURS | 2 406,95 | | 2 406,95 | |
| | Total | 2 408,24 | 0,01 | 2 408,23 | ##### |
| Sur opérations en capital | | | | | |
| 777000 | SUBV.INVEST.VIREES RESULT | 3 580,00 | 2 616,00 | 964,00 | 36,9 |
| | Total | 3 580,00 | 2 616,00 | 964,00 | 36,9 |
| Total des produits exceptionnels | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | | | | |
| TOTAL GENERAL | | | | | |
| | | 982 878,03 | 963 569,49 | 19 308,54 | 2,0 |
| | | 982 878,03 | 963 569,49 | 19 308,54 | 2,0 |

VARIATION DES CHARGES

| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 | Variation | |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| | | Net | Net | Montant | % |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approv. | | | | | |
| 602540 | ACHATS PROD.ENTRETIEN | 124,24 | 19,04 | 105,20 | 552,5 |
| 602760 | ACHATS MARAICHAGE | 4 893,88 | 5 117,49 | - 223,61 | - 4,4 |
| 602761 | ACHATS ESPACES VERTS | 11 533,84 | 9 605,49 | 1 928,35 | 20,1 |
| | Total | 16 551,96 | 14 742,02 | 1 809,94 | 12,3 |
| Autres achats et charges externes | | | | | |
| 606112 | EAU TOUL | 2 328,91 | 2 353,99 | - 25,08 | - 1,1 |
| 606122 | EDF TOUL | 4 677,37 | 5 928,45 | - 1 251,08 | - 21,1 |
| 606257 | ACH.VETEM.TRAV.USAGERS | 586,01 | 28,00 | 558,01 | 1 992,9 |
| 606259 | ACH.VETEM.TRAV.PERSONNEL | 205,40 | 392,64 | - 187,24 | - 47,7 |
| 606260 | ACH.CARBURANT VEHICULES | 11 523,15 | 14 533,04 | - 3 009,89 | - 20,7 |
| 606270 | ACH.FIOUL | 339,90 | 910,11 | - 570,21 | - 62,7 |
| 606300 | ACHATS PETITS MATERIELS | 46,49 | 1 456,15 | - 1 409,66 | - 96,8 |
| 611300 | SOUS-TRAIT.ADMINISTRATIVE | 27 726,00 | 25 560,00 | 2 166,00 | 8,5 |
| 612200 | CBM COOPAMAT FIAT MULTI | 4 060,44 | 4 060,44 | | |
| 613500 | LOCATION VEHICULE COOPAMA | 1 082,67 | 4 330,68 | - 3 248,01 | - 75,0 |
| 613586 | LOCA.MATERIELS ATELIERS | 1 246,08 | 3 508,56 | - 2 262,48 | - 64,5 |
| 613587 | LOCATION VEHICULE CREDIPA | | 779,01 | - 779,01 | - 100,0 |
| 615202 | ENTRETIEN LOCAUX TOUL | 4 793,55 | 4 108,90 | 684,65 | 16,7 |
| 615520 | ENTRETIEN VEHICULES | 8 153,92 | 7 537,29 | 616,63 | 8,2 |
| 615586 | ENTRETIEN MATER.ATELIER | 3 242,79 | 7 856,60 | - 4 613,81 | - 58,7 |
| 615881 | ENTRETIEN MAT.INCENDIE | 222,00 | | 222,00 | |
| 615882 | ENTRETIEN MAT ELECTRICITE | 573,27 | | 573,27 | |
| 616101 | ASSURANCE MATER.ESP.VERTS | 732,28 | 454,16 | 278,12 | 61,2 |
| 616300 | ASSURANCE VEHICULES | 9 603,75 | 7 535,70 | 2 068,05 | 27,4 |
| 616800 | ASSURANCES RISQUES AGRICO | 1 269,89 | 1 212,70 | 57,19 | 4,7 |
| 618100 | COTISATIONS DIVERSES | 124,84 | 186,00 | - 61,16 | - 32,9 |
| 618200 | DOCUMENTATION | 510,70 | 241,90 | 268,80 | 111,1 |
| 621400 | MAD PERSONNEL GD SAUVOY | 250 841,31 | 196 530,91 | 54 310,40 | 27,6 |
| 622600 | HONORAIRES | 1 358,80 | 1 315,60 | 43,20 | 3,3 |
| 622610 | HONORAIRES COMM.AUX CPTES | 1 485,22 | 1 463,90 | 21,32 | 1,5 |
| 622801 | HONORAIRES TECHNIQUES | 405,44 | | 405,44 | |
| 625106 | DEPLACEMENTS ATELIER | 2 226,54 | 985,84 | 1 240,70 | 125,9 |
| 625700 | RECEPTIONS | 35,11 | | 35,11 | |
| 626101 | INTERNET | 1 268,82 | | 1 268,82 | |
| 626500 | TELEPHONE TOUL | 2 271,57 | 990,66 | 1 280,91 | 129,3 |
| 626502 | TELEPHONE MOBILE | | 604,69 | - 604,69 | - 100,0 |
| 627000 | SERVICES BANCAIRES ET ASS | 862,95 | 814,85 | 48,10 | 5,9 |
| 628800 | ENLEVEMENTS DECHETS | 2 258,20 | 294,00 | 1 964,20 | 668,1 |
| | Total | 346 063,37 | 295 974,77 | 50 088,60 | 16,9 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | |
| 633300 | PART.EMPL.FORM.PROF.CONT | 2 781,83 | 2 793,00 | - 11,17 | - 0,4 |
| 635122 | TAXES FONCIERES TOUL | 3 107,00 | 2 980,00 | 127,00 | 4,3 |
| 635400 | DROITS ENREGIST.ET TIMBRE | | 626,00 | - 626,00 | - 100,0 |
| | Total | 5 888,83 | 6 399,00 | - 510,17 | - 8,0 |
| Salaires et traitements | | | | | |
| 641010 | REMUNERATION CAE | 154 849,70 | 186 312,45 | - 31 462,75 | - 16,9 |
| 641020 | REMUNERATION CAV | 350 931,58 | 315 251,87 | 35 679,71 | 11,3 |
| 641040 | REMUNERATION CDD | | 6 193,84 | - 6 193,84 | - 100,0 |
| 641200 | CONGES PAYER | 13,00 | 229,00 | - 216,00 | - 94,3 |
| | Total | 505 794,28 | 507 987,16 | - 2 192,88 | - 0,4 |

VARIATION DES CHARGES

| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 | Variation | |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| | | Net | Net | Montant | % |
| Charges sociales | | | | | |
| 645110 | URSSAF CAE | 3 304,14 | 4 750,70 | - 1 446,56 | - 30,4 |
| 645120 | URSSAF CAV | 8 640,18 | 8 436,55 | 203,63 | 2,4 |
| 645140 | URSSAF CDD | | 1 884,02 | - 1 884,02 | - 100,0 |
| 645310 | RETRAITE PREVOY.CAV | 20 002,95 | 17 971,97 | 2 030,98 | 11,3 |
| 645320 | RETRAITE PREVOY.CAE | 8 826,34 | 10 619,73 | - 1 793,39 | - 16,9 |
| 645340 | RETRAITE PREV.CDD | | 353,06 | - 353,06 | - 100,0 |
| 645410 | ASSEDIC CAE | 6 574,79 | 7 689,88 | - 1 115,09 | - 14,5 |
| 645420 | ASSEDIC CAV | 14 937,07 | 12 998,14 | 1 938,93 | 14,9 |
| 645440 | ASSEDIC CDD | | 253,94 | - 253,94 | - 100,0 |
| 647507 | MEDECINE TRAV. PHARMACIE | 4 320,71 | 4 242,85 | 77,86 | 1,8 |
| | Total | 66 606,18 | 69 200,84 | - 2 594,66 | - 3,7 |
| Autres charges de personnel | | | | | |
| 648707 | FORMATION USAGERS | 3 649,51 | 46 588,97 | - 42 939,46 | - 92,2 |
| | Total | 3 649,51 | 46 588,97 | - 42 939,46 | - 92,2 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | | |
| 681120 | DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL. | 7 304,25 | 5 028,99 | 2 275,26 | 45,2 |
| | Total | 7 304,25 | 5 028,99 | 2 275,26 | 45,2 |
| Autres charges | | | | | |
| 658207 | PECULES USAGERS REPAS | 5 275,15 | 6 245,59 | - 970,44 | - 15,5 |
| | Total | 5 275,15 | 6 245,59 | - 970,44 | - 15,5 |
| Total des charges d'exploitation | | 957 133,53 | 952 167,34 | 4 966,19 | 0,5 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | |
| 671800 | AUT.CHG.EXCEP./OP.GESTION | 41,53 | 2 293,68 | - 2 252,15 | - 98,2 |
| | Total | 41,53 | 2 293,68 | - 2 252,15 | - 98,2 |
| Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions | | | | | |
| 687500 | DOT.PROV.RISQ.& CHARG.EXC | 14 400,00 | 2 000,00 | 12 400,00 | 620,0 |
| | Total | 14 400,00 | 2 000,00 | 12 400,00 | 620,0 |
| Total des charges exceptionnelles | | 14 441,53 | 4 293,68 | 10 147,85 | 236,3 |
| TOTAL DES CHARGES | | 971 575,06 | 956 461,02 | 15 114,04 | 1,6 |
| SOLDE CREDITEUR - EXCEDENT | | 11 302,97 | 7 108,47 | 4 194,50 | 59,0 |
| TOTAL GENERAL | | 982 878,03 | 963 569,49 | 19 308,54 | 2,0 |

ANNEXES

Annexe Comptable

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 385 506,29 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 11 302,97 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :

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

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

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provision pour risques

Une provision a été dotée en vue de faire face aux risques de reversements d'une partie des subventions allouées au titre de l'exercice dans l'attente de la connaissance de la position des financeurs.

Engagements de retraite

L'effectif est composé exclusivement de salariés sous contrat de travail à durée déterminée conclus dans le cadre d'aide à l'insertion professionnelle.

Changements de méthodes

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

IMMOBILISATIONS

| Cadre A | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Total I | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| Total II | | | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 29 748 | | 4 903 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Total III | 29 748 | | 4 903 |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 270 | | |
| Total IV | 270 | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | 30 018 | | 4 903 |

| Cadre B | Diminutions | | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations Valeur d'origine |
|-------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| | Par virement | Par cession | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, aménag. constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | 34 650 | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Total III | | | 34 650 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | 90 | 180 | |
| Total IV | | 90 | 180 | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | 90 | 34 830 | |

AMORTISSEMENTS

| 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 |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Total I | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Instal. générales, agenc. et aménag. constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 5 392 | 7 304 | | 12 696 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Total III | 5 392 | 7 304 | | 12 696 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 5 392 | 7 304 | | 12 696 |

| Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvements nets amort. à fin d'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortissement fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortissement fiscal exceptionnel | |
| Immo. incorporelles | | | | | | | |
| Frais d'établisse. Total I | | | | | | | |
| Aut. immo. incorp. Total II | | | | | | | |
| Immo. corporelles | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| TOT. GEN. (I+II+III+IV) | | | | | | | |

| 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

| | Montant au début de l'exercice | Augmentations : Dotations exercice | Diminutions : Reprises exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Provisions réglementées | | | | |
| 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 | | | | |
| Total I | | | | |
| Provisions pour risques et charges | | | | |
| Provisions pour litiges | | | | |
| 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 | 2 000 | 14 400 | 2 000 | 14 400 |
| Total II | 2 000 | 14 400 | 2 000 | 14 400 |
| Dépréciations | | | | |
| 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 | 1 000 | | | 1 000 |
| Autres dépréciations | | | | |
| Total III | 1 000 | | | 1 000 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 3 000 | 14 400 | 2 000 | 15 400 |

| | | |
|-------------------------------------|-------------------|--------|
| | - d'exploitation | 2 000 |
| <i>Dont dotations et reprises :</i> | - financières | |
| | - exceptionnelles | 14 400 |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

| Cadre A | ETAT DES CREANCES | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| De l'actif immobilisé | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | |
| | Prêts (1) (2) | | | |
| | Autres immobilisations financières | 180 | | 180 |
| De l'actif circulant | | | | |
| | Clients douteux ou litigieux | | | |
| | Autres créances clients | 54 618 | 54 618 | |
| | Créances représentatives de titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 5 213 | 5 213 | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| | Autres impôts taxes et versements assimilés | | | |
| | Divers | 9 600 | 9 600 | |
| | Groupe et associés (2) | | | |
| | Débiteurs divers | 202 968 | 202 968 | |
| | Charges constatées d'avance | 815 | 815 | |
| | Total | 273 393 | 273 213 | 180 |

(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 | 133 004 | 133 004 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 1 475 | 1 475 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 77 559 | 77 559 | | |
| | 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) | 104 538 | | 104 538 | |
| | Autres dettes | | | | |
| | Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | 7 000 | 7 000 | | |
| | Total | 323 576 | 219 038 | 104 538 | |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|------------------------|---------------------------|----------------|----------------|
| Autres créances | | | |
| 468700 | DIVERS - PROD. A RECEVOIR | 202 968 | 195 224 |
| | Total | 202 968 | 195 224 |
| | TOTAL GENERAL | 202 968 | 195 224 |

DETAIL DES CHARGES A PAYER

| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|-------------------------------------------------|---------------------------|--------------|--------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| 408100 | FOURN. ACHATS BIENS SERV. | 3 503 | 2 283 |
| | Total | 3 503 | 2 283 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| 428200 | DETTES PRO./CONGES A PAYE | 1 475 | 1 462 |
| | Total | 1 475 | 1 462 |
| TOTAL GENERAL | | 4 978 | 3 745 |

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|----------------------|-------------------------|--------------|------------|
| 487000 | PRDS CONSTATES D'AVANCE | 7 000 | |
| TOTAL GENERAL | | 7 000 | |

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|----------------------|---------------------------|------------|--------------|
| 486000 | CHGES CONSTATEES D'AVANCE | 815 | 1 130 |
| TOTAL GENERAL | | 815 | 1 130 |

CREDIT BAIL

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

| Postes du bilan | Valeur d'origine | Dotations théoriques aux amortissements | | Valeur nette théorique | Redevances | |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------|--------------|------------------------------|--------------|---------------|
| | | exercice | cumulées | | exercice | cumulées |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 17 617 | 3 523 | 9 395 | 8 222 | 4 060 | 10 782 |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Total | 17 617 | 3 523 | 9 395 | 8 222 | 4 060 | 10 782 |

| Postes du bilan | Redevances restant à payer | | | | Prix d'achat résiduel | Montant pris en charge dans l'exercice |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------------|----------------------------------------------|
| | A un an au plus | A plus d'un an et moins de cinq ans | A plus de cinq ans | Total | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 4 060 | 5 415 | | 9 475 | 176 | 4 060 |
| Immobilisations en cours | | | | | | |
| Total | 4 060 | 5 415 | | 9 475 | 176 | 4 060 |

Annexe de Gestion

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT P.C.G. 99

| 31/12/2009 | | 31/12/2008 |
|------------|---|------------|
| Montant | % | Montant |

A partir de l'excédent brut d'exploitation

| | | | |
|----------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Excédent brut d'exploitation | 18 714 | 39,4 | 13 429 |
| + Autres produits d'exploitation | 11 622 | 75,2 | 6 632 |
| - Autres charges d'exploitation | 5 275 | - 15,5 | 6 246 |
| + Transfert de charges | | | |
| + Quote-part des opérations faites en commun | | | |
| + Produits financiers (a) | | | |
| - Charges financières (b) | | | |
| + Produits exceptionnels (c) | 2 408 | ##### | 0 |
| - Charges exceptionnelles (d) | 42 | - 98,2 | 2 294 |
| - Participation des salariés aux résultats | | | |
| - Impôts sur les bénéfices | | | |
| Capacité d'autofinancement | 27 427 | 138,1 | 11 521 |

a) Sauf les reprises sur dépréciations et provisions

b) Sauf les dotations aux dépréciations, amortissements et provisions

c) Sauf :

- les reprises sur dépréciations et provisions
- la quote-part de subvention versée au résultat
- les produits de cessions

d) Sauf :

- les dotations aux dépréciations, amortissements et provisions
- la valeur comptable des actifs cédés

A partir du résultat net

| | | | |
|-------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Résultat net comptable | 11 303 | 59,0 | 7 108 |
| + Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 21 704 | 208,8 | 7 029 |
| - Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 2 000 | | |
| + Valeur comptable des éléments d'actif cédés | | | |
| - Produits des cessions d'éléments d'actif | | | |
| - Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice | 3 580 | 36,9 | 2 616 |
| Capacité d'autofinancement | 27 427 | 138,1 | 11 521 |

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99**Calcul de la variation du fonds de roulement net global**

| | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Résultat net comptable | 11 303 | 7 108 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | 21 704 | 7 029 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | 2 000 | |
| Valeur comptable des éléments d'actif cédés | | |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | | |
| Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice | 3 580 | 2 616 |
| Capacité d'autofinancement de l'exercice | 27 427 | 11 521 |
| Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé : | | |
| - Cessions d'immobilisations incorporelles | | |
| - Cessions d'immobilisations corporelles | | |
| - Cessions ou réductions d'immobilisations financières | 90 | |
| Augmentation des capitaux propres | | |
| Subventions d'investissement reçues | 16 000 | 17 000 |
| Augmentation des dettes financières (a) (b) | | |
| Ressources durables (I) | 43 517 | 28 521 |
| Distributions de dividendes mises en paiement au cours de l'exercice - Prélèvements de l'exploitant | | |
| Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé : | | |
| - Immobilisations incorporelles | | |
| - Immobilisations corporelles | 4 903 | 28 192 |
| - Immobilisations financières | | 270 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (c) | | |
| Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits) | | |
| Remboursements des dettes financières (a) | 3 375 | 82 512 |
| Emplois stables (II) | 8 278 | 110 974 |
| Variation du fonds de roulement net global : | | |
| Ressource nette (I - II) | 35 239 | |
| ou | | |
| Emploi net (II - I) | | 82 452 |

(a) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(b) Hors primes de remboursement des obligations

(c) Montant brut transféré dans l'exercice

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Utilisation de la variation du
fonds de roulement net global

| | 31/12/2009 | | | 31/12/2008 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|------------|
| | Besoins (1) | Dégagements (2) | Solde (2-1) (*) | Solde (*) |
| Variations des actifs d'exploitation | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances clients, cptes rat. et aut. créances d'exploitation (a) | 33 929 | | | |
| Variation des dettes d'exploitation | | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | | | |
| Dettes fournisseurs, cptes rat. et aut. dettes d'exploitation (b) | | 736 | | |
| Total | 33 929 | 736 | | |
| Variation nette "Exploitation" (A) | | | (33 192) | |

| | | | | |
|------------------------------------------------|--------------|--|----------------|--|
| Variation des autres débiteurs (a) (c) | 7 744 | | | |
| Variation des autres créditeurs (b) | | | | |
| Total | 7 744 | | | |
| Variation nette "Hors exploitation" (B) | | | (7 744) | |

| | | | | |
|----------------------------------------------------------|--|--|---------------|----------------|
| (A + B) | | | | |
| Besoins en fonds de roulement de l'exercice | | | 40 936 | |
| ou | | | | |
| Dégagements de fonds de roulement dans l'exercice | | | | 124 395 |

| | | | | |
|----------------------------------------------------------------|--|--------------|--------------|-----------------|
| Variation des disponibilités | | 5 697 | | |
| Variations concours banc. courants et soldes créditeurs banque | | | | |
| Total | | 5 697 | | |
| Variation nette "Trésorerie" (C) | | | 5 697 | (41 943) |

| | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--|--|---------------|---------------|
| Utilisation de la variation du fonds de roulement net global (A + B + C) : | | | | |
| Emploi net (d) | | | 35 239 | |
| ou | | | | |
| Ressource nette (e) | | | | 82 452 |

(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) Y compris les valeurs mobilières de placement

(d) Emploi net égal à la ressource nette dégagée par le calcul (I - II) du tableau 1

(e) Ressource nette égale à l'emploi net dégagé par le calcul (II - I) du tableau 1

(*) Remarque : les montants sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire.