

ASSOCIATION AUTISME 02
Etablissement FAM Maison DUCELLIER
Siège Social : Rue Brissantaine
02300 BETHANCOURT en VAUX

RAPPORT D'AUDIT SUR LES COMPTES DU FOYER D'AIDE
MEDICALISE « MAISON DUCELLIER »
NEP 9010

Exercice clos le 31 décembre 2009



Experts-Comptables et
Commissaires aux Comptes Associés :

Gérard Burnod
Denis Clément
Nathalie Drouard
Alain Fontanési
Laurence Mias
Gilles Vermeren

ASSOCIATION AUTISME 02
Etablissement FAM Maison DUCELLIER
Siège Social : Rue Brissantaine

02300 BETHANCOURT en VAUX

* * *

RAPPORT D'AUDIT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DU FOYER D'AIDE MEDICALISE « MAISON DUCELLIER »
NEP 9010

Exercice clos le 31 décembre 2009

Aux membres de l'association Autisme 02,

En notre qualité de commissaire aux comptes de l'Association Autisme 02 et en réponse à votre demande de certification des comptes du Foyer d'Aide Médicalisé pour la DDASS et les Conseils Généraux, nous avons effectué un audit des comptes du Foyer relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2009, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous précisons que le Foyer d'Aide Médicalisé établissant pour la seconde fois des comptes au 31 décembre 2009, les informations relatives à l'exercice clos le 31 décembre 2008 présentées à titre comparatif n'ont pas fait l'objet d'un audit.

Ces comptes ont été établis sous la responsabilité de la direction du Foyer d'Aide Médicalisé. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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

10, rue Etienne Oehmichen ■ B.P. 318 ■ 51688 REIMS CEDEX 2 ■ Tél : 03 26 09 24 66 ■ Fax : 03 26 04 55 93
E-mail : reims-farman@groupefc.com ■ Web : www.groupefc.com

Société anonyme au Capital de 10.534.400 Euros ■ Siège social : 45, rue des Moissons, 51100 Reims ■ RCS Reims 337 080 089 ■ APE 6920Z
Société d'Experts-Comptables inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Champagne
Société de Commissaires aux Comptes, membre de la Compagnie Régionale de Reims
Membre de MGI, Association Internationale d'Experts-Comptables ■ Société référencée au PCAOB

raisonnable que les comptes 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. 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.

A notre avis, les comptes présentent sincèrement, dans tous leurs aspects significatifs et au regard des règles et principes comptables français, des règles relatives au plan comptable associatif et au plan comptable M 22, le patrimoine et la situation financière du Foyer d'Aide Médicalisé, ainsi que le résultat de ses opérations pour l'exercice écoulé.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans les comptes annuels :

- ✓ Contrairement aux exigences de l'Autorité de Tutelle, la provision pour congés payés a été comptabilisée à la clôture de l'exercice. La provision représente un montant de 31.586 euros à la clôture de l'exercice.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes. A ce titre, nous nous sommes particulièrement attachés à vérifier le bien-fondé des mouvements intervenus sur les prix de journée et à la dotation globale.

Reims, le 07 Mai 2010

Pour la FCN

Gilles VERMEREN
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

MAISON DUCELLIER 0000 RUE PHILADELPHIE 02300 VILLEQUIER AUMONT			Durée N: 12 Durée N-1: 12
---	--	--	------------------------------

	Brut	Amort. prov.	31/12/2009	31/12/2008
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, logiciels, drts et val. similaires	406	197	209	344
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 755	398	3 357	798
Instal. Techniques, mat. outillage industriels	160 412	34 921	125 491	106 270
Autres immobilisations corporels	254 692	59 466	195 226	202 176
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées a des participations				
Titres immobilisés de l' activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total de l'actif immobilisé	419 267	94 983	324 283	309 589

	Brut	Amort. prov.	31/12/2009	31/12/2008
Compte de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	4 000		4 000	
Créances d' exploitation				
Créances usagers et comptes rattaches	146 816		146 816	315 467
Autres créances	20 683		20 683	12 940
Valeurs mobilières de placement				90 977
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	189 418		189 418	209 775
Charges constatées d' avance	1 420		1 420	8 334
Total de l' actif circulant	362 339		362 339	637 494

Charges a repartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				

Total Général	781 606	94 983	686 622	947 084
----------------------	----------------	---------------	----------------	----------------

(1) dont droit au bail				
(2) dont a moins d' un an				
(3) dont a plus d' un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets a réaliser:				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l' organisme de tutelle				
Dons en nature restant a vendre				

BILAN PASSIF

MAISON DUCELLIER

Clôture au: 31/12/2009

	31/12/2009	31/12/2008
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 renouv</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserve statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	38 897	
RESULTAT DE L' EXERCICE (excédent ou déficit)	1 618	38 897
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	45 526	55 704
Provisions réglementées	2 150	973
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL	88 192	95 574
Comptes de liaison	71 635	71 635
PROVIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL		
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement	61 075	43 675
Sur autres ressources		
TOTAL	61 075	43 675
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	221 887	270 902
Emprunts et dettes financières divers		226 779
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 987	65 095
Dettes fiscales et sociales	151 319	167 134
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 524	6 287
Autres dettes		
Produits constatés d' avance		
TOTAL	465 719	736 198
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	686 622	947 084
(1) Dont à moins d' un an (A l' exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d' un an (A l' exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		
Emprunts et dettes financières (hypothèques)		

COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE

MAISON DUCELLIER

Clôture au: 31/12/2009

	31/12/2009	31/12/2008
PRODUITS D' EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	1 824 024	903 450
MONTANT NET DES PRODUITS D' EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d' exploitation		
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	5 154	
Collectes		
Cotisations	15 706	
Autres produits	0	4 430
Total des produits d' exploitation	1 844 885	907 880
CHARGES D' EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	437 915	179 999
Impôts, taxes et versements assimilés	94 502	33 045
Salaires et traitements	862 216	398 930
Charges sociales	358 255	176 336
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	67 009	28 152
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	22 554	43 675
Autres charges	0	
Total des charges d' exploitation	1 842 453	860 140
Résultat d' exploitation	2 431	47 740
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré		
Déficit supporté ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
Autres valeurs mobilières et créances de l' actif immobilisé	1 177	
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 177	
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	10 570	5 358
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	10 570	5 358
Résultat financier	- 9 393	- 5 358
Résultat courant avant impôt	- 6 961	42 381

COMPTE DE RESULTAT DE L' EXERCICE

MAISON DUCELLIER

Clôture au: 31/12/2009

	31/12/2009	31/12/2008
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	10 178	4 441
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	10 178	4 441

CHARGES EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	420	571
Dotations aux amortissements et aux provisions	1 177	
Total des charges exceptionnelles	1 597	571

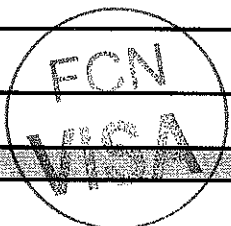
Résultat exceptionnel	8 580	3 869
------------------------------	--------------	--------------

Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	1 856 240	912 321
Total des charges	1 854 622	866 070

SOLDE INTERMEDIAIRE	1 618	46 251
----------------------------	--------------	---------------

Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagement à réaliser sur ressources affectées		

EXCEDENT OU DEFICIT	1 618	46 251
----------------------------	--------------	---------------



(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant les entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant les 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		

Les notes suivantes et les documents détaillés insérés dans la liasse fiscale font partie intégrante des comptes annuels de l'association

pour l'exercice du **Foyer d'Accueil Médicalisé – La Maison Ducellier**
01/01/2009 au **31/12/2009**

Ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	686.622 Euros
- Total des produits :	1.856.240 Euros
- Excédent net comptable :	1.618 Euros

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

NEANT

INFORMATIONS OBLIGATOIRES

A. Indication du montant des engagements de l'entreprise en matière de pension, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres ou associés de son personnel et de ses mandataires sociaux (C. com. art. 9 al. 2 bis)

NEANT

B. Informations lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas pour donner une image fidèle (C. com. art. 9 al. 5).

NEANT

C. Mention de la dérogation à l'application d'une prescription comptable lorsque celle-ci se révèle impropre à donner une image fidèle, avec indication des motifs et de son influence sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise (C. com. art. 9 al. 6).

NEANT

D. Description et justification des modifications intervenues d'un exercice à l'autre en ce qui concerne la présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues (C. com. art. 11).

Conformément aux prescriptions du Plan Comptable Général, toutes les Conventions signées donnent lieu à une comptabilisation intégrale de la subvention octroyée. Selon le bilan des actions menées au titre des différents projets, il est procédé en fin d'exercice à la constatation éventuelle de fonds dédiés.

E. Motifs de la reprise exceptionnelle d'amortissements (C. com. art. D8, al.5).

NEANT

F. Indication des postes du bilan concernés également par un élément d'actif ou de passif imputé à un autre poste (C. com. art. D 10).

NEANT

G. Commentaires sur les éléments constitutifs des frais d'établissement, des frais de recherche immobilisés, du fonds commercial (C. com. art. D 19).

NEANT

H. Commentaires sur les éventuelles dérogations, en matière de frais de recherche et développement, aux règles d'amortissement sur une durée maximale de cinq ans (C. com. art. D 19).

NEANT

I. Indication des modalités d'amortissement des primes de remboursement d'emprunts (C. com. art. D 21).

NEANT

J. Explication sur les produits et les charges imputables à un autre exercice : produits constatés d'avance (compte de régularisation passif), charges constatées d'avance et charges à répartir (compte de régularisation actif) (C. com. art. D 23).

Les charges constatées d'avance, et les produits constatés d'avance, résultent de l'application régulière du principe d'indépendance des exercices rappelé au point n° 1 de l'annexe.

Le détail des charges constatées d'avance et des produits constatés d'avance est donné dans les états de gestion portés en annexe.

K. Explications sur les charges à payer et les produits à recevoir attachés aux postes de dettes et de créances (C. com. art. D 23).

Le détail des charges à payer et des produits à recevoir est explicité dans les états de gestion portés en annexe.

L. Informations complémentaires concernant les opérations de crédit-bail (art. 12 du décret du 4/7/1972).



ANNEXE

MAISON DUCELLIER

Clôture au: 31/12/2009

PRODUITS A RECEVOIR

Montants des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Immobilisations financières	
- Intérêts courus	
Clients	
- Factures à établir	
Autres créances	
- Fournisseurs, rabais, remises, ristournes et avoirs à obtenir	660
- Personnel	
- Organismes sociaux	
- Etat	
- Autres produits à recevoir	
Trésorerie	
- Intérêts courus à recevoir	



ANNEXE

MAISON DUCELLIER

Clôture au: 31/12/2009

CHARGES A PAYER

Rattachés aux postes des dettes	Déductibles	Non déductibles
Dettes financières		
- Intérêts courus non échus		
Fournisseurs		
- Factures non parvenues	28 837	
Personnel		
- Congés à payer	31 585	
- Autres charges à payer		
- Participation		
Organismes sociaux		
- Charges sur congés à payer		
- Autres charges à payer		
Etat	2 526	
Associés		
Autres dettes		
- Clients, remises, rabais, ristournes et avoirs à accorder		
- Charges à payer diverses		
Trésorerie		
- Intérêts courus à paye		
- Intérêts courus sur concours bancaires		



PRODUITS CONSTATES D' AVANCE

	Montant
Produits d' exploitation	
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	

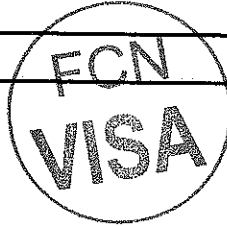
ANNEXE

MAISON DUCELLIER

Clôture au: 31/12/2009

CHARGES CONSTATEES D' AVANCE

	Montant
Charges d' exploitation	1 420
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	1 420



**INFORMATIONS D'IMPORTANCE SIGNIFICATIVE NECESSAIRES
A L'OBTENTION D'UNE IMAGE FIDELLE DE L'ENTREPRISE**

POINT N°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	INFORMATIONS	
		PROD.	N. PROD.
1	Modes et méthodes d'évaluation	X	
2	Méthodes utilisées pour le calcul des amortissements et des provisions	X	
	Etat des amortissements et des provisions	X	
	Tableau de variation des fonds dédiés	X	
3	Changement de méthodes		X
4	Etat de l'actif immobilisé	X	
5	Informations relatives aux écarts de conversion		X
6	Cheminement de la réévaluation et incidence sur la présentation des documents		X
7	Créances et dettes classées selon la durée restant à courir	X	
8	Dettes garanties par des sûretés réelles		X
9	Engagements financiers		X
9 bis	Informations relatives au crédit bail		X
10	Différences d'évaluation / éléments fongibles de l'actif circulant		X
11	Liste des filiales et participations		X
12	Composition du capital social		
13	Parts bénéficiaires		X
14	Identité sociétés établissant des comptes consolidés		X
15	Informations relatives aux entreprises liées		X
16	Engagements en matière de pensions, compléments de retraite		X
17	Avances et crédits alloués aux dirigeants		X
18	Rémunération des dirigeants		X
19	Obligations convertibles		X
20	Ventilation de l'impôt / bénéfices		X
21	Ventilation des subventions		X
22	Ventilation de l'effectif moyen		X
23	Affectation du résultat par application des dispositions fiscales		X
24	Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		X



Point n° 1

**MODES ET METHODES D'EVALUATION APPLIQUES AUX DIVERS POSTES DU BILAN
ET DU COMPTE DE RESULTAT.**

- Les présents états financiers sont établis conformément aux principes comptables en vigueur à compter du 1^{er} janvier 2005.
- La présentation des résultats issus de la comptabilité se fonde sur le respect des principes comptables rappelés ci-après :
 - continuité de l'activité
 - indépendance des exercices
 - évaluation et enregistrement en comptabilité selon la méthode des coûts historiques
 - respect de la règle de prudence
 - permanence des méthodes d'un exercice à l'autre sous réserve de l'application des textes applicables à compter du 1^{er} janvier 2005
- Les actifs répondent aux définitions retenues par le Comité de la Réglementation Comptable (CRC) dans le règlement n° 2004-06 du 23 novembre 2004.
- Les amortissements et les dépréciations répondent aux définitions retenues par le CRC dans le règlement n° 2002-10 du 12 décembre 2002.
- La valorisation des stocks est établie sous l'autorité du chef d'entreprise.
- Les comptes annuels présentés faisant apparaître des critères économiques de total de bilan, de chiffre d'affaires et d'effectif moyen inférieurs aux seuils fixés par l'avis du Comité d'urgence du CNC 2005 D du 1^{er} juin 2005, les immobilisations et valeurs d'actifs non décomposables n'ont pas donné lieu à modification des traitements comptables antérieurs et ne justifient aucune remarque particulière à l'exception des informations éventuellement produites au point D de l'annexe « Informations obligatoires ».



Point n° 2

**METHODES UTILISEES POUR LE CALCUL DES AMORTISSEMENTS, DES
DEPRECIATIONS ET DES PROVISIONS :**

**LES AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS REPENDENT AUX DEFINITIONS ET
DISPOSITIONS DU REGLEMENT DU CRC N° 2002-10 DU 12 DECEMBRE 2002.**

1.- Amortissements et dépréciations

Les amortissements et dépréciations pratiqués ont été calculés en fonction de l'utilisation des biens immobilisés avec application de la méthode prospective conformément à l'avis du Comité d'urgence 2003-E.

2.- Provisions et dépréciations

Les règles de constitution et d'évaluation des provisions constatant l'amointrissement de la valeur d'un élément d'actif autre qu'une immobilisation corporelle, incorporelle et les stocks, répondent à l'application de l'article 322-9 du règlement n° 2004-06 du 23 novembre 2004.

3.- Provisions pour risques et charges

L'évaluation des provisions pour risques et charges répond à la définition des passifs prévue par le règlement CRC 2000-6 du 7 décembre 2000.



AMORTISSEMENTS

MAISON DUCELLIER

Clôture au: 31/12/2009

Immobilisations amortissables	Situations et mouvements de l'exercice des amortissements techniques			
	Amortissements début exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	61	135		197
Terrains	14	383		398
Constructions :				
- sur sol propre				
- sur sol d'autrui				
inst. gales, agencés aménagés des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 936	24 984		34 921
Autres immobilisations corporelles :				
- inst. gales, agencements, aménagés divers	273	1 380		1 653
- matériel de transport	5 058	13 361		18 420
- matériel de bureau et informatique, mobilier	12 793	26 598		39 392
- emballages récupérables et divers				
Total	28 076	66 709		94 786
Total général	28 138	66 844		94 983

Immobilisations amortissables	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvements nets des amortissements fin exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée, autres Colonne 1	Mode dégressif Colonne 2	Amortissement fiscal except. Colonne 3	Différentiel de durée, autres Colonne 4	Mode dégressif Colonne 5	Amortissement fiscal except. Colonne 6	
Frais d'établissement							
Autres immo. incorporelles							
Terrains							
Constructions :							
- sur sol propre							
- sur sol d'autrui							
Inst. gén., agencés, aménag.							
Inst. techniques, mat. et outil.							
Autres immobilisations corporelles:							
- inst. générales, agenc., aménag. div.							
- matériel de transport							
- mat. bureau, informatique, mobilier.							
- emballages récupérables, divers							
Total							
Frais acquisitions titres participation							
Total général							
Total général non ventilé		Total général non ventilé			Total général non ventilé		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

MAISON DUCELLIER

Clôture au: 31/12/2009

Nature des provisions	Montant début d' exercice	Augmentations: dotations exercices	Diminutions	Montant en fin d' exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
- dont majoration exceptionnelle de 30%				
Provisions fiscales pour implantations à l' étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l' étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d' installation				
Autres provisions réglementées	973	1 177		2 150
Total provisions réglementées	973	1 177		2 150

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 gros entretiens et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	43 675	22 554	5 154	61 075
Total provisions risques et charges	43 675	22 554	5 154	61 075

Provisions pour dépréciation:				
- sur immobilisations incorporelles				
- sur immobilisations corporelles				
- sur immo. des titres mis en équivalence				
- sur immo. des titres de participation				
- sur autres immobilisations financières				
- sur stocks et en cours				
- sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
Total provisions pour dépréciation				

Total général		44 649	23 731	5 154	63 226
Dont dotations et reprises	- d' exploitation		22 554	5 154	
	- financières				
	- exceptionnelles		1 177		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l' exercice	
--	--

Point n° 4

ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

LES IMMOBILISATIONS REPENDENT AUX DEFINITIONS ET DISPOSITIONS DU
REGLEMENT DU CRC N° 2004-06 DU 23 NOVEMBRE 2004.

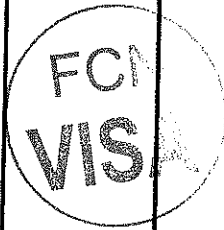
IMMOBILISATIONS

MAISON DUCELLIER

Clôture au: 31/12/2009

Immobilisations incorporelles	31/12/2008	Augmentations		Diminutions		31/12/2009	réévaluation
	Immo. au début de l'exercice	Réévaluation. pratiquée dans l'exercice	Acquisitions, créations viremts de poste à poste	par virements de poste à poste	par cessions à des tiers	Valeur brute immo. à fin exercice	Réévaluation légale
Frais d'établiss. développement							
Autres postes	406					406	

Immobilisations corporelles							
Terrains	813		2 942			3 755	
Constructions :							
- sur sol propre							
dont composants							
- sur sol d'autrui							
dont composants							
Insts gales, agenc. et aménag. const							
dont composants							
Insts tech., matériel et outillage indus	116 207		43 620		585	160 412	
dont composants							
Autres immobilisations corporelles:							
- instal. gén. agenc. aménagts divers	4 687		5 009			9 696	
- matériel de transport	60 164		17 796			77 961	
- matériel de bureau et info, mobilier	155 449		11 585			167 035	
- emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
Total immobilisations corporelles	337 322		80 953		585	418 860	



Immobilisations financières							
Participations évaluées							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immo. financières							
Total immobilisations financières							

Total général	337 728		80 953		585	419 267	
----------------------	---------	--	--------	--	-----	---------	--

Point n° 7

CREANCES ET DETTES CLASSEES SELON LA DUREE
RESTANT A COURIR



**ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L' EXERCICE**

MAISON DUCELLIER

Clôture au: 31/12/2009

Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d' un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	146 816	146 816	
Créance représentative de titres prêtés			
- provision pour dépréciation ant. constituée			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 484	3 484	
Etat et autres			
collectivités publ.			
- Impôts sur les bénéfices			
- TVA			
- Autres impôts, taxes vers. assimilés			
- Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers (dont créances relatives opérations pension de titres)	17 338	17 338	
Charges constatées d' avance	1 420	1 420	
Total général	169 060	169 060	
Montant des - prêts accordés en cours d' exercice			
- remboursements obtenus en cours d' exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d' un an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes				
auprès étbts crédit				
- à 1 an max. à l' origine	221 887	51 137	150 901	19 849
- à plus 1 an à l' origine				
Emprunts et dettes financières divers	71 635	71 635		
Fournisseurs et comptes rattachés	72 987	72 987		
Personnel et comptes rattachés	33 368	33 368		
Sécurité sociale et organismes sociaux	92 671	92 671		
Etat et autres				
collectivités				
publiques				
- Impôts sur les bénéfices				
- TVA				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts, taxes et assimilés	25 419	25 419		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	19 524	19 524		
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d' avance				
Total général	537 495	366 745	150 901	19 849
Emprunts souscrits en cours d' exercice				
Emprunts remboursés en cours d' exercice	275 794			
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés pers. physiques				