

**VOINIER Jean**  
**Expert-comptable diplômé**  
**Commissaire aux Comptes**  
Membre de la Compagnie Régionale de Nancy



**Le Moulin de l'Ebrouelle**  
**Association Loi 1901**

**SIEGE SOCIAL : L'Ebrouelle**  
**54290 FROVILE**

**SIRET: 494 498 736 00011**

## **RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice du 31 décembre 2009**

### **SOMMAIRE**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**LE MOULIN DE L'EBROUELLE  
ASSOCIATION LOI 1901  
Lieu dit L'Ebrouelle  
54290 FROVILE  
SIRET : 494 498 736 00011**

\*\*\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 Décembre 2009**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 25 avril 2009, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Le Moulin de l'Ebrouelle, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes sélection, 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion ci-après.

Je certifie que les comptes sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle 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, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans l'annexe libre :

- La fiscalité a été appliquée à compter de cet exercice et la taxe sur la valeur ajoutée à compter du 1<sup>er</sup> décembre 2009.

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

### **- Règles et principes comptables**

L'annexe des comptes annuels expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et l'évaluation des actifs, à l'amortissement et la dépréciation des actifs.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et je me suis assuré de leur correcte application.

### **- Incidence de la fiscalité**

Sur la base de mes travaux et des informations qui m'ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'estime que l'annexe donne une information appropriée sur la fiscalité de votre association à compter de l'exercice 2009.

### **- Conclusion**


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

### III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, je n'ai pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Gérardmer, le 17 septembre 2010



Jean VOINIER  
Commissaire aux Comptes

# COMPTES ANNUELS

En euros

## LE MOULIN DE L'EBROUELLE

54290 FROVILLE

Exercice clos au 31/12/2009

APE : 9499Z

SIRET : 49449873600011

## CABINET BEX

**Siège social : Zone d'activité de la Roche - BP 61064 - 88051 EPINAL Cedex 9**

**Tél : 03 29 82 63 63 Fax : 03 29 82 63 64**

**33, rue Dauphine BP 73092 88103 SAINT DIE Cedex**

**Tél : 03 29 56 87 88 Fax : 03 29 567 568**

**E mail : [contact@cabinet-bex.fr](mailto:contact@cabinet-bex.fr)**

## SOMMAIRE

<i>ATTESTATION</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>5</i>
<i>Compte de fonctionnement et de résultat</i>	<i>6</i>
<i>Détail du compte de fonctionnement</i>	<i>7</i>
<i>ANNEXE</i>	<i>9</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>10</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>12</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>13</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>14</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>15</i>
<i>Amortissements</i>	<i>16</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>17</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>18</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>19</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>21</i>
<i>DOCUMENTS DE GESTION</i>	<i>22</i>
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	<i>23</i>
<i>Détail des Soldes Intermédiaires (Production)</i>	<i>24</i>
<i>Flux de trésorerie</i>	<i>26</i>
<i>Tableau de Financement</i>	<i>27</i>
<i>Tableau des Emplois et Ressources</i>	<i>28</i>
<i>7 ratios financiers</i>	<i>29</i>
<i>Explication de la trésorerie et graphique</i>	<i>30</i>
<i>7 ratios d'activité</i>	<i>31</i>
<i>Ratios graphiques page 1</i>	<i>32</i>
<i>Ratios graphiques page 2</i>	<i>33</i>
<i>Saisie des informations extra-comptables</i>	<i>34</i>
<i>LIASSE FISCALE</i>	<i>35</i>
<i>BIC - Déclaration 2065 - Impot sur les Sociétés</i>	<i>36</i>
<i>BIC - Déclaration 2065 Bis- Impot sur les Sociétés</i>	<i>37</i>
<i>BIC - Déclaration 2065 Ter- Impot sur les Sociétés</i>	<i>38</i>
<i>Taux réduit IS page 1</i>	<i>39</i>
<i>BIC-RS 2033 A - Bilan</i>	<i>40</i>
<i>BIC-RS 2033 B - Compte de résultat</i>	<i>41</i>
<i>2033B - Divers à réintégrer</i>	<i>42</i>
<i>2033B - Divers à déduire</i>	<i>43</i>
<i>BIC-RS 2033 C - Immobilisations Amortissements</i>	<i>44</i>
<i>BIC-RS 2033 D - Provisions Déficits</i>	<i>45</i>
<i>BIC-RS 2033 E - Valeur ajoutée</i>	<i>46</i>
<i>BIC-RS 2033 F - Composition du capital social /1</i>	<i>47</i>
<i>BIC-RS 2033 G - Filiales et participations /1</i>	<i>48</i>

# Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise de **LE MOULIN DE L'EBROUELLE**, pour l'exercice du **01/01/2009** au **31/12/2009**, et conformément aux termes de notre lettre de mission et à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

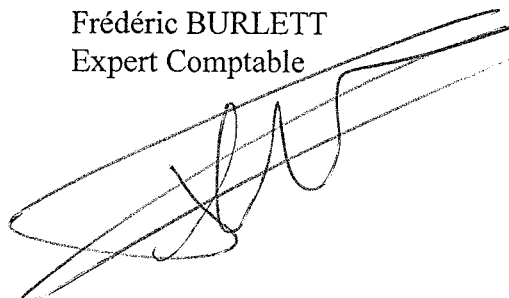
A la date de nos travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>79 859 euros</b>
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>327 313 euros</b>
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>15 536 euros</b>

Le 15/04/2010

Frédéric BURLETT  
Expert Comptable



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2009			31/12/2008
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	25 673	6 738	18 935	12 204
	Autres immobilisations corporelles	2 115	691	1 424	1 853
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>27 788</b>	<b>7 430</b>	<b>20 358</b>	<b>14 057</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	31 089		31 089	20 280
	Autres créances	1 851		1 851	400
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	26 207		26 207	7 927	
Charges constatées d'avance	355		355	695	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>59 501</b>		<b>59 501</b>	<b>29 301</b>	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>87 289</b>	<b>7 430</b>	<b>79 859</b>	<b>43 358</b>	

(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

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2008
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	379	379
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(745)	(1 028)
	Résultat de l'exercice	15 536	283
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>15 170</b>	<b>(366)</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>15 170</b>	<b>(366)</b>	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 674	2 608
	Dettes fiscales et sociales	54 666	41 116
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	350		
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>	<b>64 689</b>	<b>43 724</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>79 859</b>	<b>43 358</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	15 535,99	282,69	
(1) Dont à moins d'un an	64 689	43 724	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	3 308	3 875
	Prestations de services	324 005	250 831
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons		
	Cotisations	505	510
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	3 569	
	Autres produits		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>331 387</b>	<b>255 217</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOIT.</b>	Achats	462	817
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	98 140	77 985
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 911	6 139
	Rémunération du personnel	137 803	117 960
	Charges sociales	53 442	45 435
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 544	2 083
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	13 650	4 526
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>315 951</b>	<b>254 945</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>15 436</b>	<b>272</b>
<b>Produits financiers</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	43	11
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>43</b>	<b>11</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)</b>		<b>15 479</b>	<b>283</b>
<b>Charges financières</b>	Produits exceptionnels	59	
	Charges exceptionnelles	2	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>57</b>	
Impôts sur les sociétés			
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>331 489</b>	<b>255 228</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>315 953</b>	<b>254 945</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>15 536</b>	<b>283</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		7 192
	Prestations en nature		7 192
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		7 192
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		7 192	

# Annexe

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **79 859** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **331 489** euros et un total **charges** de **315 953** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **15 536** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2009** et finit le **31/12/2009**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

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

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

L'association "Le Moulin De L'Ebrouelle" est reconnue d'utilité publique.

Elle est déclarée depuis le 02/02/1999 sous le numéro 199900008 à la sous-préfecture de Lunéville.

Depuis le 01.01.2007, le produit de sa tarification lui est versée sous la forme de dotation globale.

Elle est placée sous la tutelle de l'aide sociale à l'enfance.

L'Association est soumise aux impôts commerciaux à compter de 2009.

En l'absence de réponse de l'administration fiscale au questionnement de la date d'application de la fiscalité. Il a été décidé de fiscaliser l'association à compter de la date de réception du courrier du Service des Impôts de Lunéville à la réponse au questionnaire sur la fiscalité des associations, soit le 1er décembre 2009.

L'application de la fiscalité à compter du 01.01.2009 aurait engendré pour la période du 1er janvier 2009 au 30 novembre 2009 un montant de TVA collectée de l'ordre de 43 000 € et un résultat net déficitaire.

Nous précisons que la fiscalité des lieux de vie et d'accueil a de nouveau été modifiée au 01.01.2010 avec l'application du taux de tva réduit de 5,50 % sur le produit de la tarification.

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré	379			379
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(1 028)	283		(745)
Résultat de l'exercice	283		283	
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>(366)</b>	<b>283</b>	<b>283</b>	<b>(366)</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
<b>TOTAL</b>				

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				



ANNEXE - Elément 2

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

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

<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>					
<b>CORPORELLES</b>	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	14 740		12 143		1 210
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					88
	Matériel de bureau, mobilier	2 203				
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>16 943</b>		<b>12 143</b>		<b>1 298</b>	<b>27 788</b>
<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
<b>TOTAL</b>	<b>16 943</b>		<b>12 143</b>		<b>1 298</b>	<b>27 788</b>

ANNEXE - Elément 3

# Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2009
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 536	4 203		6 738
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	350	341		691
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>2 886</b>	<b>4 544</b>		<b>7 430</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>2 886</b>	<b>4 544</b>		<b>7 430</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

ANNEXE - Elément 6.10

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2009

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>673</b>
<b>Autres créances</b> <i>ETAT PDUIT A RECEVOIR</i>	673	<b>673</b>

ANNEXE - Elément 6.11

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2009

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>31 045</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>3 951</b>
<i>FRS FACTURES NON PARVENUES</i>	3 951	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>27 094</b>
<i>PERSONNEL PROV CONGES A PAYER</i>	12 714	
<i>CHARGES SOCIALES PROV CAP</i>	4 959	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	441	
<i>ETAT AUTRE CHARGES A PAYER</i>	8 980	

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>355</b>
RESERVATION CHALET LA BRESSE	01/02/2010 28/02/2010	320	
NVA	01/01/2010 31/12/2010	35	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>355</b>

ANNEXE - Elément 6.12

# Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			

ANNEXE - Elément 5

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	31 089	31 089	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	553	553	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	625	625	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	673	673	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	355	355		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>33 294</b>	<b>33 294</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2009	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)			
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 674	9 674	
	Personnel et comptes rattachés	12 714	12 714	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 972	29 972	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 000	3 000	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 980	8 980	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)			
Autres dettes	350	350		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>64 689</b>	<b>64 689</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				