

**Association de Gestion Innovante de Ludothèques  
(A. G. I. L.)**

**8, Impasse Saint-Aubin  
31000 TOULOUSE**

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

**ASSOCIATION DE GESTION INNOVANTE DE LUDOTHEQUES  
(A. G. I. L.)**

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association A. G. I. L., tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I. - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant les montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

**II. - Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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



**ASSOCIATION DE GESTION INNOVANTE DE LUDOTHEQUES  
(A. G. I. L.)**

**III. - Vérifications et informations spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres de l'assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Ramonville Saint Agne, le 3 mai 2010

**Le Commissaire aux Comptes  
CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
représenté par Michel CARRIEU**



23/04/2010

**BILAN ACTIF**

Page 2 / 25

	Net au 31/12/09	% bilan	Net au 31/12/08	% bilan
<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...			572	0,48
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.	17 263	11,31	10 508	8,89
Autres	11 197	7,33	14 536	12,30
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobil. financières (2)</b>				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	15	0,01	15	0,01
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL I</b>	<b>28 475</b>	<b>18,65</b>	<b>25 633</b>	<b>21,69</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
<b>Créances (3)</b>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres			11 230	9,50
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	123 884	81,15	80 994	68,54
Charges constatées d'avance (3)	307	0,20	310	0,26
<b>TOTAL II</b>	<b>124 191</b>	<b>81,35</b>	<b>92 534</b>	<b>78,31</b>
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembourse. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>152 667</b>	<b>100,00</b>	<b>118 167</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
 3, rue Adiane  
 91527 RAMONVILLE  
 SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

23/04/2010

**BILAN ACTIF**

Page 3 / 25

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Ariane  
31527 RAMONVILLE  
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

23/04/2010

**BILAN PASSIF**

Page 4 / 25

	31/12/09	% bilan	31/12/08	% bilan
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>				
<b>Fonds propres</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	56 963	37,31		
Report à nouveau (a)				
<b>Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)</b>	<b>42 590</b>	<b>27,90</b>	<b>56 963</b>	<b>48,21</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'invest. sur biens renouvelables				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'invest. sur biens non renouvelables	25 649	16,80	32 424	27,44
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL I</b>	<b>125 204</b>	<b>82,01</b>	<b>89 388</b>	<b>75,65</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL II</b>				
<b>FONDS DEDIES</b>				
Sur subventions fonctionnement				
Sur autres ressources				
<b>TOTAL III</b>				
<b>DETTES (1) (d)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts et dettes auprès des éta de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières divers (3)				
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	4 648	3,04	5 889	4,98
Dettes fiscales et sociales	22 815	14,94	22 889	19,37
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL IV</b>	<b>27 463</b>	<b>17,99</b>	<b>28 779</b>	<b>24,35</b>
Ecart de conversion Passif V				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>152 667</b>	<b>100,00</b>	<b>118 167</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>				
(1) Dont à plus d'un an				
Dont à moins d'un an				
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
 3, rue Ariane  
 31527 RAMONVILLE  
 SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

23/04/2010

**COMPTE DE RESULTAT**

Page 7 / 25

	du 01/01/09 au 31/12/09	du 24/07/07 au 31/12/08
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	6 990	7 012
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	6 990	7 012
Production stockée (b) Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges Cotisations Autres produits (hors cotisations)	180 041 1 735	211 178
<b>TOTAL I</b>	<b>188 766</b>	<b>218 190</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d) Achats de matières premières et autres approvisionnements (c) Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements, provisions et engagements: Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e) Sur immobilisations: dotations aux provisions Sur actif circulant: dotations aux provisions Pour risques et charges: dotations aux provisions Autres charges	24 833 3 464 83 444 35 801 7 026	20 178 5 035 97 108 42 257 6 012
<b>TOTAL II</b>	<b>154 569</b>	<b>170 597</b>
<b>I.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)</b>	<b>34 196</b>	<b>47 592</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:</b>		
Excédent ou déficit transféré III Déficit ou excédent transféré IV		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé 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	1 619	1 765
<b>TOTAL V</b>	<b>1 619</b>	<b>1 765</b>

**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
3, rue Ariane  
31527 FIAMONVILLE  
SOCIETE DE COMMISSAIRES-AUX-COMPTES

23/04/2010

**COMPTE DE RESULTAT suite**

Page 8 / 25

	du 01/01/09 au 31/12/09	du 24/07/07 au 31/12/08
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>1 619</b>	<b>1 765</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>35 816</b>	<b>49 358</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 774	7 605
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	<b>6 774</b>	<b>7 605</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
<b>TOTAL VIII</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>6 774</b>	<b>7 605</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>	<b>197 160</b>	<b>227 561</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>	<b>154 569</b>	<b>170 597</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>42 590</b>	<b>56 963</b>
<b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		


  
**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
 3, Rue Ariane  
 31527 RAMONVILLE  
 SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

# ANNEXES

Monnaie de tenue: EURO  
Monnaie de présentation : EURO

## ASS ASS GESTION INNOVANTE LUDOTHEQUES

Impasse Saint Aubin  
31000 TOULOUSE

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

SIRET : 50048958800011

Activité : *Autres organisations fonctionnant par adhésion volontaire*



23/04/2010

**IDENTIFICATION DE L'ASSOCIATION**

Page 15 / 25

Désignation de l'association : ASS ASS GESTION INNOVANTE LUDOTHEQUES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/09, dont le total est de 152 667 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 42 590 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/09 au 31/12/09.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 22/04/2010 par les dirigeants de l'association.

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Mariane  
31527 RAMONVILLE  
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

## Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables 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.

## Changements de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

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

Pour la première application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, la société a opté pour un traitement prospectif. Cette option n'a pas entraîné un impact sur les capitaux propres d'ouverture.

Les changements de méthode ont consisté en :

Leur impact sur la situation nette a été évalué à :

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions

ans



- Agencements et aménagements des constructions ans
- Installations techniques ans
- Matériel et outillage industriels ans
- Installations générales ans
- Matériel de bureau et informatique ans

### Frais d'établissement

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été comptabilisés en charges de l'exercice.

Les frais d'augmentation de capital, de fusion et de scission ont été imputés sur les primes d'émission et de fusion et en cas d'insuffisance comptabilisés en charges.

### Participations, 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.

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode *premier entrée, premier sorti*.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### 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.

### Primes de remboursement des obligations

Les primes de remboursement sont amorties au prorata des intérêts courus.

### Provisions réglementées

Le tableau 2056 décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

### Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en « écart de conversion ».

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

### Opérations à long terme

CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
3, rue Arlane  
31527 RAMONVILLE  
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

23/04/2010

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Page 18 / 25

Les opérations à long terme sont comptabilisées suivant la méthode du pourcentage d'avancement des travaux.

**Provisions pour gros entretiens et grandes révisions**

Les provisions incluent les provisions pour gros entretiens et grandes révisions. La méthode de comptabilisation d'un composant n'a pas été retenue. L'évaluation a été réalisée selon les modalités suivantes :

**Engagements de retraite**

La convention collective de la société, ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière.

La société n'a pas signé un accord particulier.

La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
3, rue Ariane  
31527 RAMONVILLE  
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

23/04/2010

## ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

Page 19 / 25

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D			
<b>TOTAL 1</b>			
Autres postes d'immo. incorporelles	955		
<b>TOTAL 2</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.	13 083		9 868
Installations générales, agencts., aménagements divers			
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 592		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL 3</b>	<b>30 675</b>		<b>9 868</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15		
Prêts & autres immobilisations financières			
<b>TOTAL 4</b>	<b>15</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>	<b>31 645</b>		<b>9 868</b>

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
	Frais d'établissement R&D				
	<b>TOTAL 1</b>				
	Autres postes d'immo. incorporelles			955	
	<b>TOTAL 2</b>				
	Terrains				
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencts. et am. const.				
	Installations techniques matériel et outillage			22 951	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & informatique			17 592	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances & acomptes				
	<b>TOTAL 3</b>			<b>40 544</b>	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés			15	
	Prêts & autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL 4</b>			<b>15</b>	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>			<b>41 514</b>	

**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
 3, rue Ariane  
 31527 RAMONVILLE  
 SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

23/04/2010

## ETAT DES AMORTISSEMENTS

Page 20 / 25

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
<b>TOTAL 1</b>					
Autres immobilisations incorporelles					
<b>TOTAL 2</b>		383	572		955
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		2 574	3 114		5 688
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport				
	matériel de bureau	3 055	3 339		6 394
	emballages récupérables				
<b>TOTAL 3</b>		<b>5 629</b>	<b>6 453</b>		<b>12 083</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)</b>		<b>6 012</b>	<b>7 026</b>		<b>13 038</b>


  
 CARRIEU AUDIT ET CONSEIL  
 3, rue Ariane  
 31527 RAMONVILLE  
 SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

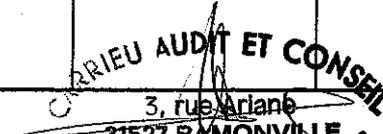
23/04/2010

## ETAT DES AMORTISSEMENTS

Page 21 / 25

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel		
Frais d'établissements TOTAL I								
Autres immob.incorporelles TOTAL II								
Terrains								
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
	Ins.gales,agenc. et am.des const.							
Inst. techniques mat. et outillage								
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers							
	Matériel de transport							
	Mat.bureau et inform. mobilier							
	Emballages récup. et divers							
TOTAL III								
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV								
Total général (I+II+III+IV)								
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises			

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

  
**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
 3, rue Ariane  
 31527 RAMONVILLE  
 SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

23/04/2010

**ETAT DES PROVISIONS**

Page 22 / 25

<i>Rubriques</i>	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>DEPRECIATIONS</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
 3, rue Ariane  
 31527 RAMONVILLE  
 SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

23/04/2010

**ÉTAT CRÉANCES ET DETTES**

Page 23 / 25

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
	Charges constatées d'avance	307	307	
	<b>TOTAUX</b>	<b>307</b>	<b>307</b>	
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
 3, rue Ariane  
 31527 RAMONVILLE  
 SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

23/04/2010

## ÉTAT CREANCES ET DETTES

Page 24 / 25

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 648	4 648		
	Personnel et comptes rattachés	2 897	2 897		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 918	19 918		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAUX</b>	<b>27 463</b>	<b>27 463</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				


  
 3, rue Ariane  
 31527 RAMONVILLE  
 SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

23/04/2010

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

Page 25 / 25

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	307	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>307</b>	

**CARRIEU AUDIT ET CONSEIL**  
3, rue Ariane  
31527 RAMONVILLE  
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES