

**ASSOCIATION DES FAMILLES  
3 Rue Emile Zola**

**30110 LA GRAND COMBE**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**COMPTES ANNUELS - Exercice 2009**

- ❧ **Rapport spécial**
- ❧ **Rapport sur les comptes annuels**
- ❧ **Comptes annuels au 31 décembre 2009**
  - ❧ **Bilan**
  - ❧ **Compte de résultat**
  - ❧ **Annexe**



**BEZIAT FIDUCIAIRE ET AUDIT S.A.R.L.**  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

20, Bd Gambetta – 30000 NIMES  
Tél. 04 66 26 10 10 - Fax 04 66 26 10 11  
beziat.audit@wanadoo.fr

Société à Responsabilité Limitée au capital de 15 000 €  
RCS : NÎMES B 413 656 331 - SIRET : 413 656 331 00027



**BEZIAT FIDUCIAIRE ET AUDIT S.A.R.L.**  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

**Association des Familles**

**3 rue Emile Zola  
30110 LA GRAND'COMBE**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Exercice clos le 31 décembre 2009**

Aux membres de l'assemblée générale,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention soumise aux dispositions de l'article L612-5 du Code de Commerce.

***Fait à Nîmes, le 13 mai 2010  
Pour la SARL B.F.A.  
Le Commissaire aux Comptes***

**Aude BEZIAT**

20, Boulevard Gambetta – 30 000 NIMES – Tél. 04 66 26 10 10 – Fax 04 66 26 10 11  
beziat.audit@wanadoo.fr

Société à Responsabilité Limitée au capital de 15 000 €  
RCS : NIMES B 413 656 331 - SIRET : 413 656 331 00027



BEZIAT FIDUCIAIRE ET AUDIT S.A.R.L.  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

Aux membres de l'assemblée générale,

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 DES FAMILLES** – 3 rue Emile Zola – 30110 LA GRAND COMBE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations 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 œuvre 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 des montants et des 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.

20, Boulevard Gambetta – 30 000 NIMES – Tél. 04 66 26 10 10 – Fax 04 66 26 10 11  
beziat.audit@wanadoo.fr

Société à Responsabilité Limitée au capital de 15 000 €  
RCS : NIMES B 413 656 331 - SIRET : 413 656 331 00027

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes décrits en annexe des comptes annuels, n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées 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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

***Fait à Nîmes, le 13 mai 2010  
Pour la SARL B.F.A.  
Le Commissaire aux Comptes***

**Aude BEZIAT**



**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (1)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	15 261.52	15 261.52				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	240 692.36	134 943.04	105 749.32	132 369.03	26 619.71	20.11
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	103 243.75	9 990.00	93 253.75	90 020.75	3 233.00	3.59	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	15.25		15.25	15.25			
Prêts	206 631.92	51 710.00	154 921.92	216 619.53	61 697.61	28.48	
Autres immobilisations financières	100.00		100.00		100.00		
	<b>TOTAL II</b>	<b>565 944.80</b>	<b>211 904.56</b>	<b>354 040.24</b>	<b>439 024.56</b>	<b>84 984.32</b>	<b>19.36</b>
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 commandes				295.00	295.00	100.00
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	322 994.49	1 510.68	321 483.81	308 593.97	12 889.84	4.18
	Autres créances	19 103.51		19 103.51	53 062.66	33 959.15	64.00
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement	1 186 762.48		1 186 762.48	934 043.92	252 718.56	27.06	
Disponibilités	635 835.68		635 835.68	612 321.48	23 514.20	3.84	
Charges constatées d'avance (3)	8 257.77		8 257.77	7 282.02	975.75	13.40	
	<b>TOTAL III</b>	<b>2 172 953.93</b>	<b>1 510.68</b>	<b>2 171 443.25</b>	<b>1 915 599.05</b>	<b>255 844.20</b>	<b>13.36</b>
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecarts de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 738 898.73</b>	<b>213 415.24</b>	<b>2 525 483.49</b>	<b>2 354 623.61</b>	<b>170 859.88</b>	<b>7.26</b>

Comptes annuels annexés  
au rapport du commissaire aux comptes  
**BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL**

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : )	705 257.85		705 257.85			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	<b>RESERVES</b>						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles	631 785.11		631 785.11			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	9 918.07		9 918.07			
Report à nouveau	95 061.51		47 439.31	47 622.20	100.39		
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	28 217.89		47 622.20	19 404.31	40.75		
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées							
	<b>TOTAL I</b>	<b>1 470 240.43</b>		<b>1 442 022.54</b>		<b>28 217.89</b>	<b>1.96</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	152 906.16		188 607.92		35 701.76	18.93
	<b>TOTAL III</b>	<b>152 906.16</b>		<b>188 607.92</b>		<b>35 701.76</b>	<b>18.93</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	21 647.76		21 647.76			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	152 583.86			152 583.86		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 000.14		17 048.50	13 951.64	81.84		
Dettes fiscales et sociales	695 501.46		661 266.99	34 234.47	5.18		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	952.37		23 287.45	22 335.08	95.91		
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (I)	651.31		742.45		91.14	12.28
	<b>TOTAL IV</b>	<b>902 336.90</b>		<b>723 993.15</b>		<b>178 343.75</b>	<b>24.63</b>
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>Comptes Annulés</b>						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 525 483.49</b>		<b>2 354 623.61</b>		<b>170 859.88</b>	<b>7.26</b>

Report du commissaire aux comptes  
SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE et AUDIT SARL

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	3 426 973.80		3 426 973.80	3 394 150.47		32 823.33	0.97
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>3 426 973.80</b>		<b>3 426 973.80</b>	<b>3 394 150.47</b>		<b>32 823.33</b>	<b>0.97</b>
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			186 924.96	152 574.88		34 350.08	22.51
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			92 193.40	14 073.49		78 119.91	555.09
Autres produits			11 494.58	538.14		10 956.44	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>3 717 586.74</b>	<b>3 561 336.98</b>		<b>156 249.76</b>	<b>4.39</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			127 662.12	93 399.83		34 262.29	36.68
Impôts, taxes et versements assimilés			210 073.74	215 160.76		5 087.02	2.36
Salaires et traitements			2 631 466.94	2 622 417.98		9 048.96	0.35
Charges sociales			636 181.19	533 630.47		102 550.72	19.22
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			26 842.82	25 126.08		1 716.74	6.83
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			40 317.00	41 554.49		1 237.49	2.98
Autres charges			1 177.23	915.50		261.73	28.59
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			<b>3 673 721.04</b>	<b>3 532 205.11</b>		<b>141 515.93</b>	<b>4.01</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>43 865.70</b>	<b>29 131.87</b>		<b>14 733.83</b>	<b>50.58</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

Comptes annuels annexés  
au rapport du commissaire aux comptes  
BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARI

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	4 012.39		4 219.53		207.14	4.91
Autres intérêts et produits assimilés (3)	37 810.46		12 222.45		25 588.01	209.35
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 721.48		3 476.03		1 754.55	50.48
<b>TOTAL V</b>	<b>43 544.33</b>		<b>19 918.01</b>		<b>23 626.32</b>	<b>118.62</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	51 710.00				51 710.00	
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>	<b>51 710.00</b>				<b>51 710.00</b>	
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>8 165.67</b>		<b>19 918.01</b>		<b>28 083.68</b>	<b>141.00</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>35 700.03</b>		<b>49 049.88</b>		<b>13 349.85</b>	<b>27.22</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	836.73		1 820.10		983.37	54.03
Produits exceptionnels sur opérations en capital			132.26		132.26	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	<b>836.73</b>		<b>1 952.36</b>		<b>1 115.63</b>	<b>57.14</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14.28		1 284.36		1 270.08	98.89
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			4.68		4.68	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	4 052.59				4 052.59	
<b>TOTAL VIII</b>	<b>4 066.87</b>		<b>1 289.04</b>		<b>2 777.83</b>	<b>215.50</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>3 230.14</b>		<b>663.32</b>		<b>3 893.46</b>	<b>586.97</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	4 252.00		2 091.00		2 161.00	103.35
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>3 761 967.80</b>		<b>3 583 207.35</b>		<b>178 760.45</b>	<b>4.99</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>3 733 749.91</b>		<b>3 535 585.15</b>		<b>198 164.76</b>	<b>5.60</b>
<b>5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>28 217.89</b>		<b>47 622.20</b>		<b>19 404.31</b>	<b>40.75</b>

\* Y compris :  
 - Redevance de crédit bail mobilier  
 - Redevance de crédit bail immobilier  
 (3) Dont produits concernant les entreprises liées  
 (4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Comptes annuels annexés  
 au rapport du commissaire aux comptes  
**BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL**  
 SONIMEX



**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	6
Informations générales complémentaires	6
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Tableau de variation des fonds associatifs	8
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Produits à recevoir	9
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	10
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	10

Comptes annuels annexés  
au rapport du commissaire aux comptes  
**BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL**

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 525 483.49 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de **3 717 586** Euros et dégageant un excédent de 28 217.89 Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

#### Informations générales complémentaires

L'approche sur les indemnités de fin de carrière a été affinée en raison des motifs de départs qui peuvent provenir soit d'un départ du salarié (27% des cas) soit d'un départ à l'initiative de l'association (73%).

D'autre part, l'association a eu connaissance de la valeur venale du bien immobilier détenu. En raison de sa valeur, il a été convenu de constater une provision de 50% de l'avance financière en cours (nette de la valeur des titres acquis).

### COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Comptes annuels annexés  
au rapport du commissaire aux comptes  
BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	15 262	
Installations générales agencements aménagements divers		137 732	
Matériel de transport		30 528	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		73 220	4 276
	TOTAL	241 481	4 276
Autres participations		100 011	3 233
Autres titres immobilisés		15	
Prêts, autres immobilisations financières		216 620	
	TOTAL	316 646	3 233
	TOTAL GENERAL	573 388	7 509

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		15 262	15 262
Installations générales agencements aménagements divers	5 064		132 668	132 668
Matériel de transport			30 528	30 528
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			77 496	77 496
	TOTAL	5 064	240 692	240 692
Autres participations			103 244	103 244
Autres titres immobilisés			15	15
Prêts, autres immobilisations financières	9 888	0	206 732	206 732
	TOTAL	9 888	309 991	309 991
	TOTAL GENERAL	14 952	565 945	565 945

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	15 262		15 262
Installations générales agencements aménagements divers	54 805	13 038	1 011	66 831
Matériel de transport	15 976	5 079	1 344	19 711
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 331	10 074	5	48 401
	TOTAL	109 112	2 360	134 943
	TOTAL GENERAL	124 373	28 191	150 205

Comptes annuels annexés  
au rapport du commissaire aux comptes  
**BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	13 038				
Matériel de transport	5 079				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 074				
<b>TOTAL</b>	<b>28 191</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>28 191</b>				

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	703 072				703 072
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	631 785				631 785
Réserves de trésorerie	9 918				9 918
Report à nouveau	47 439	47 622		0	95 062
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>47 622</b>	<b>47 622</b>	<b>78 351</b>	<b>50 133</b>	<b>28 218</b>
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	2 186				2 186
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>1 442 023</b>		<b>78 351</b>	<b>50 133</b>	<b>1 470 240</b>

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	144 927	29 021	76 018	0	97 930
Autres provisions pour risques et charges	43 681	11 295			54 976
<b>TOTAL</b>	<b>188 608</b>	<b>40 316</b>	<b>76 018</b>	<b>0</b>	<b>152 906</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	9 990				9 990
Sur autres immobilisations financières		51 710			51 710
Sur comptes clients	1 511				1 511
<b>TOTAL</b>	<b>11 501</b>	<b>51 710</b>			<b>63 211</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>200 109</b>	<b>92 026</b>	<b>76 018</b>	<b>0</b>	<b>216 117</b>
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation financières</b>		<b>40 317</b>	<b>76 019</b>		

Comptes annuels annexés  
au rapport du commissaire aux comptes  
**BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Prêts	206 632	16 000	190 632
Autres immobilisations financières	100	100	
Autres créances clients	322 994	322 994	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 080	15 080	
Divers état et autres collectivités publiques	1 918	1 918	
Débiteurs divers	2 106	2 106	
Charges constatées d'avance	8 258	8 258	
<b>TOTAL</b>	<b>557 088</b>	<b>366 456</b>	<b>190 632</b>
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	9 780		

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts et dettes financières divers	21 648	21 648		
Fournisseurs et comptes rattachés	31 000	31 000		
Personnel et comptes rattachés	413 653	413 653		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	261 902	261 902		
Impôts sur les bénéficiaires	4 252	4 252		
Autres impôts taxes et assimilés	15 695	15 695		
Autres dettes	952	952		
Produits constatés d'avance	651	651		
<b>TOTAL</b>	<b>749 753</b>	<b>749 753</b>		

**Produits à recevoir**

<b>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montant</b>
Autres immobilisations financières	4 012
Créances usagers et comptes rattachés	28 015
Autres créances	16 998
<b>Total</b>	<b>49 025</b>

**Charges à payer**

<b>Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Montant</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 652
Dettes fiscales et sociales	349 760
<b>Total</b>	<b>363 412</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
Charges d'exploitation	8 258
<b>Total</b>	<b>8 258</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>Montant</b>
Produits d'exploitation	651
<b>Total</b>	<b>651</b>

Comptes annuels annexés  
au rapport du commissaire aux comptes  
**BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société a signé un accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Le risque probable évalué varie selon s'il s'agit d'un départ en retraite (ifc 41 718 €), ou d'un départ forcé (ifl 204 910€). Le montant estimé s'élève à 246 627 € dont 148 697 au titre de contrat existant. Il reste donc un risque latent de 97 930 €.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
total IFC/IFL net		97 930
Engagement total		97 930

**Hypothèses de calculs retenues**

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité		97 930	

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

**Produits et charges exceptionnels**

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- dons	8	
- rentrée sur créances amorties	408	
- produits s ex antérieurs	420	
<b>Total</b>	<b>836</b>	
Charges exceptionnelles		
- amortissement exceptionnel des immo	4 052	
- ex antérieur	14	
<b>Total</b>	<b>4 066</b>	

Comptes annuels annexés  
au rapport du commissaire aux comptes  
**BEZIAT FIDUCIAIRE et AUDIT SARL**