

EMILIE DE RODAT CONSOLIDE
1, AVENUE DE LA PEYRINIE
12000 RODEZ

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2009

Comptes annuels

En Euros

ASSOC EMILIE DE RODAT CONSOLIDE

1, Avenue de la Peyrinie

12000 Rodez

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

APE : 85.3B

SIRET : 776 741 894 00000

SA AUDIT ALBOUY ASSOCIES

RESIDENCE LES JACOBINS

9 RUE CAMILLE DOULS

12000 RODEZ

Tél : 05.65.77.11.00

Fax : 05.65.77.11.11

Sommaire

Etats de synthèse

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Compte de résultat	3
SIG comparés production	5

Annexe

Règles et méthodes comptables	6
Faits caractéristiques	7
Détail Report à nouveau	8
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés	NS
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs	9
Effectif moyen	10
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions inscrites au bilan	13
Etat des échéances, créances et dettes	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	16
Produits et charges constatés d'avance	17
Produits et charges exceptionnels	18
Transferts de charges	19
Engagements financiers	20

Etats détails

ASSO - Détail du bilan actif	22
ASSO - Détail du bilan passif	25
ASSO - Variation des produits	28
ASSO - Variation des charges	30

Etats de synthèse

ASSO - Bilan actif
ASSO - Bilan passif
ASSO - Compte de résultat
SIG comparés production

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	15 768	13 035	2 733	11
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	3 344 398	806 796	2 537 602	2 637 004
Installations techniques, matériel et outillage industriels	251 260	177 457	73 803	59 704
Autres immobilisations corporelles	444 636	294 631	150 005	131 405
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	422 338		422 338	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	24 518		24 518	24 518
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 226		4 226	4 176
TOTAL (I)	4 507 144	1 291 918	3 215 226	2 856 818
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 064		1 064	73 950
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	458 453		458 453	481 077
Autres créances	6 582		6 582	41 692
Valeurs mobilières de placement	162 220		162 220	162 220
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 284 039		1 284 039	1 297 951
Charges constatées d'avance (3)	6 118		6 118	4 374
TOTAL (II)	1 918 476		1 918 476	2 061 264
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	6 425 620	1 291 918	5 133 702	4 918 082
(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

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		252 376	250 923
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		1 018 849	626 203
Report à nouveau		(148 628)	174 806
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		(18 455)	70 665
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		15 245	15 245
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		101 954	60 754
Provisions réglementées		292 677	144 971
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	1 514 018	1 343 567
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		256 000	56 000
Provisions pour charges		230 702	224 158
TOTAL	(III)	486 702	280 158
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 377 972	2 577 633
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		88 849	146 322
Dettes fiscales et sociales		598 381	533 119
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		62 051	31 266
Autres dettes		5 729	6 017
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	3 132 982	3 294 357
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	5 133 702	4 918 082
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		972 817	967 766
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		2 160 165	2 326 591
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		4 959 530	4 040 879
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		4 959 530	4 040 879
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		400	2 300
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		16 856	116 722
Collectes			
Cotisations		72	56
Autres produits		88 985	174 453
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	5 065 844	4 334 410
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 (2)		684 856	630 457
Impôts, taxes et versements assimilés		278 256	229 603
Salaires et traitements		2 337 111	2 062 483
Charges sociales		1 054 754	906 141
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		244 706	170 348
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		220 536	59 504
Autres charges		48 268	36 072
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	4 868 486	4 094 608
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	197 358	239 802
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)		140	
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		10 403	36 413
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			3 200
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	10 544	39 613
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			3 200
Intérêts et charges assimilées (5)		95 608	83 787
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	95 608	86 987
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	(85 064)	(47 374)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	112 293	192 428

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		5 384	156
Sur opérations en capital		13 260	5 151
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		2 294	2 294
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	20 938	7 602
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		1 023	3 774
Sur opérations en capital		532	327
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		150 000	125 132
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	151 554	129 232
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	(130 616)	(121 631)
Impôts sur les bénéfices	(IX)	132	132
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	5 097 326	4 381 624
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	5 115 781	4 310 959
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		(18 455)	70 665
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		(18 455)	70 665
(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 des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION COMPARES - PRODUCTION

Euros

	31/12/2009		31/12/2008		Variation N/N-1	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Chiffre d'affaires	4 959 530		4 040 879		918 652	22.7
Ventes de marchandises		100.0		100.0		
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale (a)	4 959 530	100.0	4 040 879	100.0	918 652	22.7
Production vendue						
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	4 959 530	100.0	4 040 879	100.0	918 652	22.7
Production + Ventes de marchandises	4 959 530	100.0	4 040 879	100.0	918 652	22.7
- Achats de matières premières et approv.						
- Variation de stocks						
- Sous-traitance directe						
Marge brute de production (b)	4 959 530	100.0	4 040 879	100.0	918 652	22.7
Marge brute globale (a + b)	4 959 530	100.0	4 040 879	100.0	918 652	22.7
- Autres achats et charges externes	684 856	13.8	630 457	15.6	54 398	8.6
Valeur ajoutée	4 274 675	86.2	3 410 422	84.4	864 253	25.3
+ Subventions d'exploitation	400	0.0	2 300	0.1	(1 900)	- 82.6
- Impôts et taxes	278 256	5.6	229 603	5.7	48 653	21.2
- Rémunérations	2 337 111	47.1	2 062 483	51.0	274 628	13.3
- Charges sociales	1 054 754	21.3	906 141	22.4	148 612	16.4
Excédent brut d'exploitation	604 954	12.2	214 494	5.3	390 460	182.0
+ Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charges	16 856	0.3	116 722	2.9	(99 866)	- 85.6
+ Autres produits de gestion courante	89 057	1.8	174 509	4.3	(85 451)	- 49.0
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	465 242	9.4	229 851	5.7	235 390	102.4
- Autres charges de gestion courante	48 268	1.0	36 072	0.9	12 196	33.8
Résultat d'exploitation	197 358	4.0	239 802	5.9	(42 444)	- 17.7
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	10 544	0.2	39 613	1.0	(29 069)	- 73.4
- Charges financières	95 608	1.9	86 987	2.2	8 621	9.9
Résultat courant	112 293	2.3	192 428	4.8	(80 134)	- 41.6
+ Produits exceptionnels	20 938	0.4	7 602	0.2	13 337	175.4
- Charges exceptionnelles	151 554	3.1	129 232	3.2	22 322	17.3
Résultat exceptionnel	(130 616)	- 2.6	(121 631)	- 3.0	(8 985)	- 7.4
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices	132	0.0	132	0.0		
Résultat net	(18 455)	- 0.4	70 665	1.7	(89 120)	- 126.1
<i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i>	<i>4 436</i>		<i>2 905</i>		<i>1 531</i>	<i>52.7</i>

Annexe

Règles et méthodes comptables
Faits caractéristiques
Détail Report à nouveau
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs
Effectif moyen
Immobilisations
Amortissements
Provisions inscrites au bilan
Etat des échéances, créances et dettes
Produits à recevoir
Charges à payer
Produits et charges constatés d'avance
Produits et charges exceptionnels
Transferts de charges
Engagements financiers

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du comité de réglementation comptable (CRC)

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

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

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

- 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.

Les dirigeants de l'Association ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles

Les nouvelles règles comptables françaises sur les actifs sont applicables à compter du 1er janvier 2005 (règlement CRC n°2002-10).

La méthode de réallocation des valeurs nettes comptables dite méthode simplifiée, a été retenue par la société.

Une étude extra comptable a été réalisée sur les composants et durée d'utilisation des biens inscrits à l'actif.

La nature du matériel utilisé par la société ne nécessite pas une décomposition complémentaire.

Les durées d'utilisation retraitées de façon extra comptable ne font pas ressortir une incidence significative sur la valorisation nette des actifs, ainsi que sur le résultat après impôts.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Faits caractéristiques

Pour la maison d'enfants, les travaux de réhabilitation des locaux sis 1 rue Jules Duval à RODEZ ont débuté au cours de l'année 2009 et le réaménagement est prévu pour le début du second semestre 2010.

Pour le centre éducatif fermé, postérieurement à l'exercice, l'établissement a fait l'objet d'une fermeture provisoire du 21 avril 2010 au 21 juin 2010.

Cette fermeture peut faire l'objet d'une reconduction.

Ces éléments sont de nature à remettre en cause la pérennité de l'établissement au titre de l'année 2010 .

Détail du Compte de Report à Nouveau

N° de compte		AU 31/12/2009
114 000	Résultats non repris par les tiers financeurs MAISON D'ENFANTS A CARACTERE SOCIAL	6 524
115 100	Excédent N-1 (2008) en attente de reprise MAISON D'ENFANTS A CARACTERE SOCIAL	256 477
115 200	Excédent N-2 (2007) repris en N (2009) et en attente d'imputation MAISON D'ENFANTS A CARACTERE SOCIAL	11 118
115 300	Déficit N-1 (pour la période du 01/09/2008 au 31/12/2008) et en attente d'imputation CENTRE EDUCATIF FERME	- 151 763
115 600	Déficit N-1 (pour la période du 01/01/2008 au 31/08/2008) et en attente d'imputation CENTRE EDUCATIF RENFORCE	- 65 703
116 200	Provisions congés payés non reprises par les tiers financeurs MAISON D'ENFANTS A CARACTERE SOCIAL	- 15 159
116 200	Provisions congés payés non reprises par les tiers financeurs CENTRE EDUCATIF RENFORCE	- 21 856
116 300	Provision pour indemnités de fin de carrière non reprises par les tiers financeurs MAISON D'ENFANTS A CARACTERE SOCIAL	- 137 501
116 300	Provision pour indemnités de fin de carrière non reprises par les tiers financeurs CENTRE EDUCATIF FERME	- 29 813
116 800	Autres dépenses non reprises par les tiers financeurs MAISON D'ENFANTS A CARACTERE SOCIAL	- 952
	TOTAL	- 148 628

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	248 636	1 453		250 089
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	2 287			2 287
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	626 203	392 645		1 018 849
Report à nouveau	174 806	74 505	397 938	(148 628)
Résultat de l'exercice	70 665	(18 455)	70 665	(18 455)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports	15 245			15 245
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	60 754	50 000	8 800	101 954
Provisions réglementées	144 971	150 000	2 294	292 677
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	1 343 567	650 149	479 698	1 514 018

EFFECTIF MOYEN**Euros**

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

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens	32	
Employés	40	
Ouvriers		
Total	80	0

L'effectif moyen est exprimé en équivalent temps plein.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre	812 620		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 451 868		83 129
Installations techniques, matériel et outillage industriels	225 453		25 806
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport	203 129		56 455
Matériel de bureau et informatique, mobilier	166 365		12 193
Emballages récupérables et divers	25 897		
Immobilisations corporelles en cours			422 338
Avances et acomptes			
Total III	3 885 332		599 922
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	24 518		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	4 176		250
Total IV	28 694		250
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	3 927 753		603 314

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		1 100	15 768	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre			812 620	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions		3 219	2 531 777	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			251 260	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		19 403	240 181	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			178 558	
Emballages récupérables et divers			25 897	
Immobilisations corporelles en cours			422 338	
Avances et acomptes				
Total III		22 622	4 462 632	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			24 518	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		200	4 226	
Total IV		200	28 744	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		23 922	4 507 144	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	13 715	420	1 100	13 035
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre		357 148	36 762		393 910
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		270 336	145 768	3 219	412 886
Installations techniques, matériel et outillage industriels		165 750	11 707		177 457
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport		134 771	37 457	19 403	152 825
Matériel de bureau et informatique, mobilier		111 385	11 450		122 835
Emballages récupérables et divers		17 831	1 141		18 972
	Total III	1 057 220	244 285	22 622	1 278 884
TOTAL GENERAL (I + II + III)		1 070 935	244 706	23 722	1 291 918

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse- Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 226	4 226	
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	458 453	458 453	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	826	826	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 728	4 728	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 029	1 029	
	Charges constatées d'avance	6 118	6 118	
	Total	475 379	475 379	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	51 381	51 381		
	- à plus d'un an à l'origine	2 326 591	166 426	551 309	1 608 856
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	88 849	88 849		
	Personnel et comptes rattachés	233 796	233 796		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	310 948	310 948		
	Impôts sur les bénéfices	132	132		
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	53 505	53 505		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	62 051	62 051		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	5 729	5 729		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	3 132 982	972 817	551 309	1 608 856

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

181 395

PRODUITS A RECEVOIR**Euros**

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	5 745	41 682
- Produits à recevoir sur plan de formation professionnelle	4 728	13 281
- Divers - Produits à recevoir	1 017	28 402
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	5 745	41 682

CHARGES A PAYER**Euros**

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	51 381	69 648
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 528	107 150
Dettes fiscales et sociales	365 484	316 307
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	448 393	493 105

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**Euros**

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

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	6 118	4 374
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	6 118	4 374

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**Euros**

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
- Produits exceptionnels / exercices antérieurs	5 384	772100
- Produits des cessions des immobilisations corporelles	4 436	775200
- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	8 800	777000
- Autres produits exceptionnels	24	778000
- Reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations	2 294	787420
Total	20 938	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
- Pénalités & Amendes fiscales	76	671200
- Charges exceptionnelles / opérations de gestion	669	671800
- Charges exceptionnelles / exercices antérieurs	279	672100
- Autres charges exceptionnelles	532	678000
- Dotations aux provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement	150 000	687410
Total	151 554	

TRANSFERTS DE CHARGES**Euros**

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

Nature des transferts de charges	Montant
- Avantages en nature du personnel	2 864
Total	2 864

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
- Capital des emprunts	2 326 591
- Intérêts des emprunts	925 544
- Locations mobilières (Matériels)	48 308
Total (1)	3 300 443
<i>(1) Dont concernant :</i>	
<i>- les dirigeants</i>	
<i>- les filiales</i>	
<i>- les participations</i>	
<i>- les autres entreprises liées</i>	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	3 252 135
Engagements reçus	Montant
- Cautions du Département de l'Aveyron au profit de la Caisse des Dépôts et Consignations pour le compte de l'Association EMILIE DE RODAT (MECS) et pour une durée de 20 ans.	600 000
- Cautions du CREDIT COOPERATIF au profit de la Caisse des Dépôts et Consignations pour le compte de l'Association EMILIE DE RODAT (MECS) et pour une durée de 20 ans.	600 000
- Cautions du CREDIT COOPERATIF au profit de la Caisse des Dépôts et Consignations pour le compte de l'Association EMILIE DE RODAT (CEF) et pour une durée de 20 ans.	900 000
Total (2)	2 100 000
<i>(2) Dont concernant :</i>	
<i>- les dirigeants</i>	
<i>- les filiales</i>	
<i>- les participations</i>	
<i>- les autres entreprises liées</i>	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	1 500 000

ENGAGEMENTS FINANCIERS**Euros**

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

Engagements reçus	Montant
Engagements réciproques	Montant
Total	