

BRUNO MARTRENCCHAR

*Commissaire aux comptes
Inscrit près la cour d'appel de BORDEAUX*

Association du GARDERA
Château du GARDERA à LANGOIRAN (33550)
Rapport général sur les comptes annuels
de l'exercice clos le 31 décembre 2009

BRUNO MARTRENCCHAR
Commissaire aux Comptes
Inscrit Près la Cour d'Appel
35 bis Hubert Dubedout
33270 Floriac
Tél : 05.57.54.03.51

Bu

Mesdames, Messieurs, membres de l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de Association du Gardera, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications 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 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 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 a 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.

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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé 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 d'activité de votre Conseil d'Administration présenté pour chaque établissement et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à FLOIRAC, le 10 Avril 2010.

BRUNO MARTRENCAR

Commissaire aux Comptes

Inscrit près la cour d'appel de Bordeaux

35 bis Avenue Hubert DUBEDOUT

17100 FLOIRAC

Tel : 05 57 54 03 51 / 2

Fax

Association DU GARDERA
CHATEAU DU GARDERA
BP 21
33550 LANGOIRAN

COMPTES ANNUELS

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

BRUNO MARTRENCCHAR

Commissaire aux Comptes

Inscrit Près la Cour d'Appel

35 bis Hubert Dubedout

33270 Floriac

Tél : 05.57.54.03.11

Rapport d'Expert-Comptable

Dans le cadre de la mission de Présentation des Comptes Annuels de l'Association DU GARDERA, pour l'exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les Comptes Annuels ci-joints, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

TOTAL DUBILAN :	1 445 283 euros
PRODUITS DE TARIFICATION :	4 238 893 euros
RESULTAT NET COMPTABLE :	77 067 euros

Fait à FLOIRAC

Le 7 Avril 2010

Anne BERNARD
Responsable de dossier

Sophie SANDERRE MOTARD
Expert Comptable Associé

SAS FIDEC AUDIT & CONSEILS
21 Avenue des Mondauts - 33270 FLOIRAC
Tél : 05 57 54 33 80 - Télécopie : 05 57 54 33 89

BRUNO MARTRENCHAR
Commissaire aux Comptes
Inscrit Près la Cour d'Appel
35 bis Hubert Dubedout
33270 Floirac
Tél : 05.57.54.03.1

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2009		31/12/2008	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériels et outillage					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)		1 085 092	523 100	561 992	476 013
ACTIF CIRCULANT					
COMPTES DE LIAISON					
Comptes de liaison (I)					
TOTAL (II)		163 688		163 688	163 688
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières et fournitures					
Autres approvisionnements					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et Acomptes versés sur commandes					
CREANCES (2)					
Créances redevables et comptes rattachés (3)					
Autres créances					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités					
Charges constatées d'avance					
TOTAL (III)		719 603		719 603	642 136
COMPTES DE REGULARISATION					
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF		1 968 383	523 100	1 445 283	1 281 836

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'impression, au rapprochement et à la clôture de la liasse fiscale pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services cotaxés. **STRENGTHAR**
 (2) Dont à moins d'un an : Dont à plus d'un an : **Prés la Cour d'Appel**
 (3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles. 35 bis Hubert Dubedout
 33270 Florac

Tél : 05.57.54.03.11

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

	31/12/2009	31/12/2008
Fonds associatifs sans droit de reprise	246 812	246 812
Ecart de réévaluation sans droit de reprise	16 354	16 354
Fonds associatifs avec droit de reprise	16 354	16 354
- Dons et legs		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
Ecart de réévaluation avec droit de reprise		
RESERVES		
Excédents affectés à l'investissement	191 929	191 929
Réserves de compensation	7 622	7 622
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	77 207	77 207
Autres réserves		
REPORT A NOUVEAU		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	(249 044)	(249 044)
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou imposables aux financeurs	(128 483)	(128 483)
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	101 956	(86 693)
Dépenses non opposables au tiers financeurs	(33 142)	(23 182)
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) (1)	77 067	178 689
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	223 998	223 998
PROVISIONS REGLEMEENTES		
Couverture du besoin en fonds de roulement	70 291	70 291
Amortissements dérogatoires et prov. pour renouvellement des immobilisations	48 179	48 179
Réserves des plus-values nette d'actif	58 373	56 703
Immobilisations grevées de droits		
Provisions réglées		
TOTAL (I)	709 119	630 383
Comptes de liaison	163 688	163 688
TOTAL (II)	163 688	163 688
Provisions pour risques	52 669	52 669
Provisions pour charges		
Fonds déduits		
TOTAL (III)	52 669	52 669
DETTES (1)		
DETTES (4)		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	50 145	
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 160	1 851
Redevables créditeurs	75 277	64 408
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	377 114	349 149
Dettes fiscales et sociales		2 027
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		17 661
Autres dettes (5)	14 111	
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	519 807	435 096
Ecart de conversion passif		
TOTAL (V)		
TOTAL PASSIF	1 445 283	1 281 836

(1) Dont compte 1201 : et compte 1291 :

(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques.

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à plus d'un an : 39 234

(5) Dont fonds des majeurs protégés :

résultats sous contrôle de tiers financeurs.

BRUNO MARTRENCHE

Commissaire aux Comptes

Près la Cour d'Appel

35 bis Hubert Dubedout

33320 Floirac

Tél : 05.57.54.03.1

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

	31/12/2009	31/12/2008
	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
- prestations de services		
- divers		
Production stockée ou déstockage de production		
Production immobilisée		
Dotations et produits de tarification	4 238 893	3 779 156
Subventions d'exploitations et participations	1 400	1 400
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Transfert de charges	13 135	16 212
Autres produits	124 728	102 773
Total des produits d'exploitation	4 378 156	3 899 541
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achats de matières premières et fournitures		
Variation de stock		
Achats d'autres approvisionnements		
Variation de stock		
Achats non stockés de matières et fournitures	241 593	239 972
Services extérieurs et autres	771 423	733 191
Impôts, taxes et versements assimilés		
- sur rémunérations	215 319	181 205
- autres	5 431	3 975
Charges de personnel		
- salaires et traitements	1 995 111	1 679 387
- charges sociales	897 244	741 639
- autres charges de personnel	27 098	7 580
Dotation aux amortissements et provisions		
Dotation aux amortissements :		
- des immobilisations	125 489	114 290
- des charges d'exploitation à répartir		
Dotation aux dépréciations et provisions :		
- sur actif circulant		
- pour risques et charges d'exploitation		
Autres charges	23 735	23 315
Total des charges d'exploitation	4 302 443	3 724 553
RESULTAT D'EXPLOITATION	75 713	174 988

BRUNO MATHIEU RENCHA 988

Commissaire aux Comptes

Inscrit Près la Cour d'Appel

35 bis Hubert Dubedout

33270 Floriac

Tél : 05.57.54.03.1

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

	31/12/2009	31/12/2008
RESULTAT D'EXPLOITATION	75 712	174 988
De participations et des immobilisations financières Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers		
Reprises sur provisions		
Transferts de charges		
Différences positives de change	212	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	212	
Total des produits financiers	212	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Intérêts et charges assimilées	1 533	309
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 533	309
RESULTAT FINANCIER	(1 321)	(309)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	74 391	174 679
Sur opérations de gestion	5 456	1 776
- exercices antérieurs	234	5 023
Sur opérations en capital	2 725	8 875
Reprises sur provisions		
- reprises sur provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
- reprises sur provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- reprises sur provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif		
- reprises sur autres provisions		
Transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	8 416	15 674
Sur opérations de gestion		
- exercice courant		
- exercices antérieurs	15	2 790
Sur opérations en capital	4 056	1 624
Dotations aux amortissements et aux provisions		
- dotations aux provisions réglementées destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement		
- dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations		
- dotations aux provisions réglementées : des plus-value nettes d'actif	1 669	7 251
- dotations aux autres provisions réglementées		
Total des charges exceptionnelles	5 740	11 665
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 676	4 009
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
TOTAL DES PRODUITS	4 386 783	3 915 216
TOTAL DES CHARGES	4 309 716	3 736 527
EXCEDENT ou DEFICT	77 067	178 689
PRODUITS		
Bénévolet		
Prestations en nature		
Dons en nature		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		

BRUNO MARTIN ENCHAR
Commissaire aux Comptes
Inscrit Près la Cour d'Appel
35 bis Hubert Dubedout
33270 Firdric
Tél : 05.57.54.03.61

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable.

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

Il a une durée de **12** mois.

Les principales méthodes utilisées sont :

- **Immobilisations**

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

En outre les précisions suivantes sont apportées :

Modes et méthodes d'amortissement

Base d'amortissement

Elle est constituée de la valeur brute de l'actif sous déduction de sa valeur résiduelle éventuelle.

Mode d'amortissement

Le mode linéaire est utilisé.

Durées d'amortissement

Lorsque les immobilisations sont décomposées, les durées d'amortissement utilisées sont les suivantes:

- les composants sont amortis sur leur durée réelle d'utilisation dans l'entreprise,
- la structure est amortie selon la durée d'usage.

Lorsque les immobilisations ne sont pas décomposées ou décomposables, l'amortissement est pratiqué sur la durée d'usage.

Un amortissement dérogatoire est comptabilisé lorsque la durée d'utilisation est supérieure à **BRUNO MARTINCHAK** la durée d'usage.

Commission aux Comptes
Inscrit Près la Cour d'Appel

35 bis Hubert Dubedout

33270 Fionrac

TéI : 05.57.54.03.41

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- **Charges financières**

Les charges financières sont comptabilisées en charge l'année de leur engagement.

- **Engagements de retraite**

Ces engagements, par dérogation à la méthode comptable préférentielle, n'ont pas été comptabilisés en raison de la spécificité de fonctionnement de l'Association. En effet, celle-ci n'a pas à supporter sur ses fonds propres les indemnités pour départ à la retraite dans la mesure où chaque fois qu'elle est en situation de verser cette indemnité à un salarié faisant valoir ses droits à la retraite, l'autorité de contrôle prend systématiquement à sa charge le coût de cette indemnité.

- **Droit Individuel à la Formation (DIF)**

Nous vous informons que le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF par les salariés s'élève respectivement à :

- 3 233,50 Heures pour les salariés du Foyer du Gardera
- 2 826,42 Heures pour les salariés du Home de Mazères

Au 31 Décembre 2009, aucune heure de formation n'a donné lieu à demande.

BRUNO MARTRENCHAR
Commissaire aux Comptes
Inscrit Près la Cour d'Appel
35 bis Hubert Dubedout
33270 Florac
Tél : 05.57.54.03.11

Faits Significatifs

Etat exprimé en euros

Observations sur la présentation des fonds propres au passif du bilan

A- Distinction entre résultats sous contrôle des tiers financeurs et report à nouveau :

1- Les reports à nouveau proviennent de la gestion propre de l'Association du Gardera soit :

- Arc en Cycles déficit cumulé au 31/12/2001	- 437 310,77
- UAIP déficit cumulé au 31/12/2001	- 282 693,20
- Association Excédent cumulé au 31/12/2009	<u>309 335,19</u>
TOTAL	- 410 668,78

2- Les résultats figurant à la rubrique "Résultats sous contrôle des tiers financeurs" proviennent des établissements sanitaires et sociaux et sont dans l'attente de reprise par le prix de journée.

Au 31/12/2009 ces résultats s'élèvent à + 101 955,64 € et se décomposent de la manière suivante :

- RAN en instance Foyer du Gardéra	- 16 208,57 € (Déficit 2007 repris en augmentation du prix de journée 2009). Cette affectation se fera comptablement au 01/01/2010.
- RAN en instance Home de Mazerès	34 722,68 € (Bénéfice 2007 repris en diminution du prix de journée 2009 à hauteur de 14 722,57 € et affecté en provision pour travaux à hauteur de 20 000 €). Cette affectation se fera comptablement au 01/01/2010.
- RAN en instance Foyer du Gardéra	+ 100 015,63 € (Bénéfice 2008 qui sera affecté lors de l'approbation du budget 2010).
- RAN en instance Home de Mazerès	- 10 731,22 € (Déficit 2008 qui sera affecté lors de l'approbation du budget 2010).
- RAN en instance de CER	- 5 842,88 € (déficit cumulé depuis 1999).

BRUNO MARTRENCHAR

Commissaire aux Comptes

Inscrit Près la Cour d'Appel

35 bis Hubert Dubedout

33270 Flourac

Tél : 05.57.54.03.1

Faits Significatifs

Etat exprimé en euros

B- Résultat de l'exercice :		
Résultat de l'exercice 2009 :		+ 77 066,68 €
Résultat sous contrôle des tiers financeurs :		+ 71 398,85 €
Foyer du Gardéra	+ 51 706,01 €	
Home de Mazères	+ 19 692,84 €	
Résultat propre Association du Gardéra		5 667,83 €

BRUNO MARTRENCHAR
Commissaire aux Comptes
Inscrit Près la Cour d'Appel
35 bis Hubert Dubedout
33270 Florzac
Tél : 05.57.54.03.11

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2009
		Augmentations Révaluations	Acquisitions	Diminutions Ventes p.p.	Cessions	
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						

CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	126 923					126 923
instal. agencé aménagement	122 721	4 285			22 276	104 731
Instal technique; matériel outillage industriels	13 783	1 402			29 724	15 185
Matériel de transport	337 905	124 251			107 319	432 433
Matériel de bureau, informatique et mobilier	377 152	46 920				316 753
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	43 350	34 390				77 740
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 021 835	211 249			159 319	1 073 765

FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	6 902	4 520			95	11 327
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 902	4 520			95	11 327
TOTAL	1 028 737	215 769			159 414	1 085 092

BRUNO MARTRENCHAR

Commissaire aux Comptes

Inscrit Près la Cour d'Appel

35 bis Hubert Dubedout

33270 Florac

Tél : 05.57.54.03.1

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2009
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres			
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			

CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	23 703	8 343	32 047
instal. agencement aménagement	91 042	13 591	82 357
Instal. technique, matériel outillage industriels	4 193	1 558	5 751
Autres Instal., agencement, aménagement divers	158 204	67 219	196 762
Matériel de transport	275 582	34 777	206 184
Matériel de bureau, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	552 724	125 489	523 100
TOTAL	552 724	125 489	523 100

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires					
	Dotations			Reprises		
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui						
instal. agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal. générales Agencet aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

BRUNO MARTRENCHAR
Commissaire aux Comptes
Inscrit près la Cour d'Appel

35 bis Hubert Dubouché
 33270 Floirac
 Tél : 05.57.54.03.11

Provisions

Etat exprimé en euros

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2009
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales implant, étranger avant 1.1.92				
Provisions fiscales implant, étranger après 1.1.92				
Provisions fiscales pour prêts d'installation				
Provisions autres	126 994	1 669		128 664
PROVISIONS REGLEMENTEES	175 173	1 669		176 843
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Pour litiges				
Pour garanties données aux clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations similaires				
Pour impôts				
Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer	52 669			52 669
Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	52 669			52 669
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur				
immobilisations				
incorporelles				
corporelles				
des titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immo. financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	227 843	1 669		229 512
Dont dotations et reprises		1 669		
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.56 du C.G.I.

BRUNO MARTRENCCHAR

Commissaire aux Comptes

Inscrit Près la Cour d'Appel

35 bis Hubert Dubedout

33270 Floriac

Tél : 05.57.54.03.1

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2009	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts	6 807	6 807
	Autres immobilisations financières	4 520	4 520
	Clients douteux ou litigieux		
	Autres créances clients	307 240	307 240
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	68	68
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée		
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	2 585	2 585	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	197 700	197 700	
Charges constatées d'avances	3 184	3 184	
TOTAL DES CREANCES	522 104	522 104	522 104
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2009	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes eis de crédit à 1an max. à l'origine	50 145	10 911	39 234
	Emprunts dettes eis de crédit à plus 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers	75 277	75 277	
	Fournisseurs et comptes rattachés	127 222	127 222	
	Personnel et comptes rattachés	198 027	198 027	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	51 865	51 865		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	177 799	177 799		
Dettes représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	680 335	641 101	39 234	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	57 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 967			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

BRUNO MARTRENCHAR*Commissaire aux Comptes**Inscrit Près la Cour d'Appel*

35 bis Hubert Dubedout

33270 Flourac

Tél : 05.57.54.03 & 1

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

		31/12/2009
Etat exprimé en euros		
Total des Produits à recevoir		36 783
Autres créances clients		118
<i>Factures à établir</i>	118	
Autres créances		36 665
<i>Fournisseurs Avoirs à recevoir</i>	3 627	
<i>Produits à recevoir</i>	68	
<i>Etat produit à recevoir</i>	2 585	
<i>Produits à recevoir</i>	30 385	

BRUNO MARTRENCHAR*Commissaire aux Comptes**Inscrit Près la Cour d'Appel*

35 bis Hubert Dubedout

33270 Floriac

Tél : 05.57.54.03.41

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2009
Total des Charges à payer		271 829
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		112
<i>Intérêts courus s/ emprunt</i>	112	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 755
<i>Fournisseurs ffp</i>	29 755	
Dettes fiscales et sociales		234 901
<i>Conges payés</i>	127 185	
<i>Autres charges à payer</i>	37	
<i>Charges sociales s/ cp</i>	55 814	
<i>Ch fiscales s/ cp</i>	13 787	
<i>Etat, charges à payer</i>	38 078	
Autres dettes		7 061
<i>Charges à payer</i>	7 061	

BRUNO MARTRENCHAR

Commissaire aux Comptes

Inscrit Près la Cour d'Appel

35 bis Hubert Dubedout

33270 Florac

Tél : 05.57.54.03.41