

Jean-Claude MARCHÉ
Commissaire aux comptes
25, rue Paul Valéry
33160 SAINT MEDARD EN JALLES

Tel. Port. : 06 85 07 30 02
Tél. Audial : 05 56 34 60 00

E.mail : jean-claude.marche@audial.fr

jcmarche@orange.fr

ASSOCIATION de l'ŒUVRE de la MISERICORDE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 50, Rue Lamothe - 33500 LIBOURNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**Association de l'Œuvre de la Miséricorde**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il m'appartient sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les changements de méthodes intervenus au cours de l'exercice tels que décrits dans la note « Règles et méthodes comptables » qui sont relatifs :

- à la comptabilisation de la provision congés payés,
- aux provisions réglementées sur réalisation de produits financiers et de plus-values sur actifs immobilisés.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Sur la base de mes travaux et des informations qui m'ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié que les changements de méthodes comptables mentionnés ci-dessus sont justifiés.

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

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les rapports du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Mérignac, le 28 avril 2010

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES



Jean-Claude MARCHÉ

Membre de la Compagnie Régionale de Bordeaux

BILAN - ACTIF

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

ACTIF	Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009			01/01/2008 au 31/12/2008
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions	6 320 988.13	1 291 007.42	5 029 980.71	5 314 726.62
Installations techniques, matériels, ...	163 603.58	79 296.39	84 307.19	89 321.50
Autres immobilisations corporelles	221 397.28	109 204.90	112 192.38	116 211.74
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	6 705 988.99	1 479 508.71	5 226 480.28	5 520 259.86
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	832.00		832.00	2 570.30
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	301 811.81		301 811.81	297 216.03
Autres	13 956.33		13 956.33	26 723.47
Valeurs mobilières de placement	1 223 535.23		1 223 535.23	1 155 862.55
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	182 339.86		182 339.86	68 199.40
Charges constatées d'avance	801.62		801.62	4 287.91
TOTAL (III)	1 723 276.85		1 723 276.85	1 554 859.66
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	8 429 265.84	1 479 508.71	6 949 757.13	7 075 119.52

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

PASSIF	Du 01/01/2009 au 31/12/2009	Du 01/01/2008 au 31/12/2008
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	762 884.97	728 707.89
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	336 949.17	94 880.17
Report à nouveau	134 533.70	397 619.91
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	43 781.48	99 082.79
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	11 919.60	15 892.80
Provisions réglementées	9 236.00	
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	1 299 304.92	1 336 183.56
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	9 974.27	9 974.27
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	9 974.27	9 974.27
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 275 854.11	5 511 443.68
Emprunts et dettes financières divers	650.00	450.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-1 032.98	238.45
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 841.17	48 953.33
Dettes fiscales et sociales	301 951.97	167 876.23
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 213.67	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	5 640 477.94	5 728 961.69
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 949 757.13	7 075 119.52
	Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes	

COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

		Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	24 109.00	24 243.72
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	97 405.13	125 373.37
	Cotisations		
	Autres produits	3 151 943.09	3 134 665.75
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 273 457.22	3 284 282.84
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats stockés d'approvisionnements		
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	402 661.92	382 567.35
	Impôts, taxes et versements assimilés	208 869.36	205 226.15
	Rémunérations du personnel	1 467 766.07	1 451 762.65
	Charges sociales	635 875.62	596 615.01
	Dotations aux amortissements et dépréciations	330 260.96	329 648.20
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Subventions accordées par l'association		
Autres charges	109.16	376.31	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 045 543.09	2 966 195.67	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	227 914.13	318 087.17	
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée			
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	7 676.34	20 985.74
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	7 676.34	20 985.74	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	197 694.66	248 344.32
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	197 694.66	248 344.32	
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-190 018.32	-227 358.58	
		Documents soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes	

CA11498 - ASSOC MISERICORDE
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

		Du 01/01/09 au 31/12/09	Du 01/01/08 au 31/12/08
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges <p style="text-align: right;">TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</p>	339.74 23 231.32 23 571.06	1 163.00 12 473.20 111.70 13 747.90
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions <p style="text-align: right;">TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</p>	 8 449.39 9 236.00 17 685.39	5 393.70 5 393.70
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	5 885.67	8 354.20
	Participation des salariés aux résultats (V)		
	Impôt sur les bénéfices (VI)		
	SOLDE INTERMÉDIAIRE <small>(I + III + V + VII) - (II + IV + VI + VIII + IX + X)</small>	43 781.48	99 082.79
	+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS	Sur apports Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels Sur legs et donations <p style="text-align: right;">- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</p>		
	TOTAL DES PRODUITS	3 304 704.62	3 319 016.48
	TOTAL DES CHARGES	3 260 923.14	3 219 933.69
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	43 781.48	99 082.79
PRODUITS	ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE Bénévolat Prestations en nature Dons en nature <p style="text-align: right;">TOTAL PRODUITS</p>		
CHARGES	Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole <p style="text-align: right;">TOTAL CHARGES</p> <p style="text-align: right;">TOTAL</p>	43 781.48	99 082.79

Documents soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

ANNEXE COMPTABLE

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	O		
CRÉDIT BAIL			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	O		
LES ENGAGEMENTS	O		
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRES	O		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

le résultat de l'exercice 2009 est décomposé comme suit

résultat conventionné 36093 euros
résultat de l'oeuvre 9249 euros

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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.

La provision pour congés payés est calculée AU 31/12/2009, incidence sur le résultat 18495 euros

Les amortissements (hors construction nouvelle) sont calculés à compter du 01 janvier de l'exercice suivant (directive de l'organisme financeur)

Provisions réglementées sur produits financiers et actif cédé total 9236 euros

Harmonisation des numéros de compte avec le plan comptable des états et services medico- sociaux

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	40 ans
- Agencement et aménagement des constructions	20 ans
- Installations techniques	5 ans
- matériel de bureau	5 ans
- matériel informatique	3 ans
- mobilier	5 ans

L'entreprise a utilisé la faculté ouverte aux PME dont deux des trois seuils sont respectés :

- effectif inférieur à 50,
- total bilan inférieur à 3 650 000 euros,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

- total chiffre d'affaires inférieur à 7 300 000 euros,
de continuer à amortir ses immobilisations non décomposables selon la durée initiale (Avis n°200 SD du 01/06/2005 du Comité d'Urgence du Conseil National de la Comptabilité ; Instruction fiscale du 30/12/2005)

Immobilisations financières**Stocks**

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et 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.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre	5 592 573		
		Sur sol d'autrui			
	Instal.géné., agencts & aménagts const.		803 673		1 606
	Installations techniques, matériel & outillage indust.		158 741		13 696
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport	97 020		13 509
Matériel de bureau & info., mobilier		120 087		11 472	
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	6 772 093		40 283
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			6 772 093		40 283

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'éts, de recherche & de dével.		TOTAL I			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre		2 385	5 590 188	
		Sur sol d'autrui				
	Inst.tech., mat. outillage indus.			74 478	730 801	
	Inst. gal. agen. amé. cons			8 833	163 604	
	Autres immos corporelles	Ins. gal. agen. amé. div.		11 739	98 790	
		Matériel de transport		8 952	122 607	
Mat.bureau, info., mob.						
Emballages récup. div.						
Immos corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL III	106 387	6 705 989		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			106 387	6 705 989		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	567 015	233 350	186	800 179
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.		514 504	49 840	73 516	490 828
Inst. techniques matériel et outil. industriels		69 419	18 071	8 194	79 296
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén. div.				
	Matériel de transport	52 040	10 577	11 739	50 879
	Mat. bureau et informatique, mob. Emballages récupérables divers	48 855	23 586	14 115	58 326
TOTAL		1 251 834	335 425	107 750	1 479 509
TOTAL GENERAL		1 251 834	335 425	107 750	1 479 509

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
Frais d'établissements TOTAL								
Immob. incorporelles TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techniques mat. et outil.								
Immo. corpor.	Inst. gales, agenc. am divers							
	Mat. transport							
	Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers								
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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								

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Prov. fiscales implantat. étranger avant 01/01/92				
	Prov. fiscales implantat. étranger après 01/01/92				
	Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées		9 236			9 236
TOTAL I			9 236		9 236
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	9 974	119 142	119 142	9 974	
TOTAL II		9 974	119 142	119 142	9 974
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)		9 974	128 378	119 142	19 210
Dont dotations & reprises	- d'exploitation			8 479	
	- financières				
	- exceptionnelles		9 236		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ACTIF CIRCULANT

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		301 812	301 812	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <input type="text"/>				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat & autres coll. publiques				
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes & versements assimilés				
	Divers				
Groupe et associés (2)					
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)		13 956	13 956		
Charges constatées d'avance		802	802		
TOTAUX			316 570	316 570	
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice			
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
		Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	802
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	802

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	13 956
TOTAL	13 956

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine etbs de crédit (1) (4) à plus d' 1 an à l'origine		5 275 854	340 430	1 301 165	3 634 259
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)		650	650		
Fournisseurs & comptes rattachés (3)		36 841	36 841		
Personnel & comptes rattachés		93 131	93 131		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		208 821	208 821		
Etat & Impôts sur les bénéfices autres Taxe sur la valeur ajoutée collectiv. Obligations cautionnées publiques Autres impôts, taxes & assimilés					
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		26 214	26 214		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		5 641 511	706 087	1 301 165	3 634 259
Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 610
Dettes fiscales et sociales	291 802
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	309 412

ENGAGEMENTS

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2009, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 3 954 heures.

Cet engagement a été comptabilisé.

Des demandes de formations ont été faites à ce titre.

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 129 410.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.82

Table de mortalité insee

ENGAGEMENTS DONNÉS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautiionnements, avals et garantie donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés :						
TOTAL (1)						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautiionnements, avals et garantie reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus						
TOTAL						

COMMENTAIRES

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

NEANT