

DANIEL LEGUEULLE
DIPLOMÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
167, boulevard Malesherbes - 75017 Paris
Tél : 01 43 80 49 77 - Fax : 01 43 80 41 91
E-Mail : daniel.legueulle@sfr.fr

MLC – CENTRE SOCIOCULTUREL

19, rue Henri Poincaré – 92600 ASNIERES SUR SEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

MLC – CENTRE SOCIOCULTUREL
19, rue Henri Poincaré – 92600 ASNIERES SUR SEINE

~~~~~

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

Mesdames,  
Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 19 avril 2005, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- \* le contrôle des comptes annuels de l'Association MLC – CENTRE SOCIOCULTUREL, tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- \* la justification de nos appréciations,
- \* les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 l'Association à la fin de cet exercice.

## **II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance qu'à l'occasion de nos investigations, nous avons été amenés à connaître certaines opérations spécifiques à votre Association intervenues au cours de l'exercice 2009, il s'agit :

- de l'enregistrement en « subventions d'exploitation » de la subvention de fonctionnement accordée par la Ville d'Asnières-sur-Seine le 27 avril 2009 pour un montant de 210 000,00 €.
- du rattachement aux produits de l'exercice 2009 des 6/10ème des cotisations 2008 et des 4/10ème des cotisations 2009, versées par les adhérents (les cotisations couvrent la période du 1<sup>er</sup> septembre au 30 juin de l'année suivante, soit une période de dix mois). Les 6/10ème des cotisations 2009 ainsi que les 7/11<sup>ème</sup> des adhésions sont enregistrés, à la clôture de l'exercice, en produits constatés d'avance pour 71 361,13 €.
- de la comptabilisation, pour la première fois à la clôture de l'exercice 2009, en « Provisions pour charges » d'une provision destinée à faire face au coût futur du départ à la retraite du personnel de votre Association.

Cette provision figure parmi les charges de fonctionnement pour un montant, avec charges sociales, de 23 703 €.

Nous vous rappelons qu'à la clôture de l'exercice précédent, les indemnités de départ à la retraite non provisionnées étaient rappelées dans l'Annexe en « Engagements hors bilan ».

Les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion exprimée dans la première partie du rapport, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire supplémentaire.

## **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 sur la situation financière présenté à l'Assemblée par votre Conseil d'Administration.

Fait à Paris, le 26 mai 2010



Daniel LEGUEULLE

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie régionale de Versailles

## BILAN ACTIF

| Etat exprimé en euros                             | 31/12/2009     |                              |                | 31/12/2008     |
|---------------------------------------------------|----------------|------------------------------|----------------|----------------|
|                                                   | Brut           | Amortissements<br>Provisions | Net            | Net            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                           |                |                              |                |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>              |                |                              |                |                |
| Frais d'établissement                             |                |                              |                |                |
| Frais de recherche et de développement            |                |                              |                |                |
| Concessions, brevets et droits similaires         | 8 921          | 8 921                        | 0              | 309            |
| Fonds commercial (1)                              |                |                              |                |                |
| Autres immobilisations incorporelles              |                |                              |                |                |
| Avances et acomptes                               |                |                              |                |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                |                |                              |                |                |
| Terrains                                          |                |                              |                |                |
| Constructions                                     |                |                              |                |                |
| Installations techniques, matériel et outillage   | 7 805          | 4 426                        | 3 379          | 3 295          |
| Autres immobilisations corporelles                | 163 437        | 141 659                      | 21 778         | 34 329         |
| Immobilisations grevées de droits                 |                |                              |                |                |
| Immobilisations en-cours                          |                |                              |                |                |
| Avances et acomptes                               |                |                              |                |                |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>            |                |                              |                |                |
| Participations évaluées selon mise en équivalence |                |                              |                |                |
| Autres participations                             |                |                              |                |                |
| Créances rattachées à des participations          |                |                              |                |                |
| Autres titres immobilisés                         |                |                              |                |                |
| Prêts                                             |                |                              |                |                |
| Autres immobilisations financières                |                |                              |                |                |
| <b>TOTAL (I)</b>                                  | <b>180 164</b> | <b>155 006</b>               | <b>25 158</b>  | <b>37 933</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                            |                |                              |                |                |
| <b>Stocks et en-cours</b>                         |                |                              |                |                |
| Matières premières, approvisionnements            |                |                              |                |                |
| En-cours de production de biens                   |                |                              |                |                |
| En-cours de production de services                |                |                              |                |                |
| Produits intermédiaires et finis                  |                |                              |                |                |
| Marchandises                                      |                |                              |                |                |
| <b>Avances et acomptes versés s/commandes</b>     | 7 389          |                              | 7 389          |                |
| <b>Créances (3)</b>                               |                |                              |                |                |
| Créances usagers et comptes rattachés             |                |                              |                | 370            |
| Autres créances                                   | 106 474        |                              | 106 474        | 59 635         |
| Capital souscrit appelé, non versé                |                |                              |                |                |
| Valeurs mobilières de placement                   |                |                              |                |                |
| Disponibilités                                    | 86 433         |                              | 86 433         | 130 955        |
| Charges constatées d'avance                       | 5 204          |                              | 5 204          |                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                 | <b>205 499</b> | <b>0</b>                     | <b>205 499</b> | <b>190 960</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)  |                |                              |                |                |
| Primes de remboursement des obligations (IV)      |                |                              |                |                |
| Ecart de conversion actif (V)                     |                |                              |                |                |
| <b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>                        | <b>385 663</b> | <b>155 006</b>               | <b>230 656</b> | <b>228 892</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

# BILAN PASSIF

Etat exprimé en euros

|                                                                         | 31/12/2009     | 31/12/2008     |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                                                |                |                |
| <b>Fonds propres</b>                                                    |                |                |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                                 |                |                |
| <i>dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés</i>    |                |                |
| <i>subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables</i> |                |                |
| Ecarts de réévaluation                                                  |                |                |
| Réserves                                                                |                |                |
| Report à nouveau                                                        | 54 167         | 33 089         |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                           | <b>2 320</b>   | <b>21 077</b>  |
| <b>Total des fonds propres</b>                                          | <b>56 487</b>  | <b>54 167</b>  |
| <b>Autres fonds associatifs</b>                                         |                |                |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                                 |                |                |
| Apports                                                                 |                |                |
| Legs et donations                                                       |                |                |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs                             |                |                |
| Droit des propriétaires                                                 |                |                |
| Ecarts de réévaluation                                                  |                |                |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables                | 2 337          | 6 168          |
| Provisions réglementées                                                 |                |                |
| <b>Total des autres fonds associatifs</b>                               | <b>2 337</b>   | <b>6 168</b>   |
| <b>Total des fonds associatifs</b>                                      | <b>58 823</b>  | <b>60 335</b>  |
| <b>PROVISIONS</b>                                                       |                |                |
| Provisions pour risques                                                 |                |                |
| Provisions pour charges                                                 | 23 703         |                |
| <b>Total des provisions</b>                                             | <b>23 703</b>  |                |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                                     |                |                |
| Sur subventions de fonctionnement                                       |                |                |
| Sur dons manuels affectés                                               |                |                |
| Sur legs et donations affectés                                          |                |                |
| Sur autres ressources                                                   | 10 000         | 11 097         |
| <b>Total des fonds dédiés</b>                                           | <b>10 000</b>  | <b>11 097</b>  |
| <b>DETTES</b>                                                           |                |                |
| <b>Dettes financières</b>                                               |                |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                      |                |                |
| Autres emprunts obligataires                                            |                |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)              |                |                |
| Emprunts et dettes financières divers                                   |                |                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                        |                |                |
| <b>Dettes d'exploitation</b>                                            |                |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                | 6 165          | 0              |
| Dettes fiscales et sociales                                             | 46 533         | 67 279         |
| <b>Dettes diverses</b>                                                  |                |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                |                |
| Autres dettes                                                           | 14 071         | 23 266         |
| Instruments de trésorerie                                               |                |                |
| Produits constatés d'avance                                             | 71 361         | 66 916         |
| <b>Total des dettes</b>                                                 | <b>138 130</b> | <b>157 460</b> |
| Écart de conversion passif                                              |                |                |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                                     | <b>230 656</b> | <b>228 892</b> |

Résultat de l'exercice exprimé en centimes

2 336,60

6 168,20

(1) dont à moins d'un an

(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques de CCP

# COMPTE DE FONCTIONNEMENT ET DE RESULTAT

|                                                                  | 31/12/2009     | 31/12/2008     |
|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Etat exprimé en euros                                            |                |                |
|                                                                  | 12 mois        | 12 mois        |
| <b>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</b>                                |                |                |
| Ventes de marchandises, de produits fabriqués                    | 407            | 1 618          |
| Prestations de services                                          | 121 538        | 118 859        |
| Production stockée                                               |                |                |
| Production immobilisée                                           |                |                |
| Subvention d'exploitation                                        | 463 691        | 490 576        |
| Dons                                                             |                |                |
| Cotisations                                                      |                |                |
| Legs et donations                                                |                |                |
| Autres produits de gestion courante                              |                |                |
| (+) report des ressources non utilisées des exercices antérieurs |                |                |
| Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges  | 29 883         | 1 448          |
| Autres produits                                                  | 4              | 6              |
| <b>Total des produits de fonctionnement</b>                      | <b>615 523</b> | <b>612 507</b> |
| <b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>                                 |                |                |
| Achats                                                           | 4 837          | 5 048          |
| Variation de stock                                               |                |                |
| Autres achats et charges externes                                | 90 255         | 81 079         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                            | 25 014         | 26 187         |
| Rémunérations du personnel                                       | 320 834        | 337 032        |
| Charges sociales                                                 | 121 052        | 119 136        |
| Subventions accordées par l'association                          |                |                |
| Dotation aux amortissements                                      | 19 070         | 21 807         |
| Dotation aux provisions                                          | 23 703         |                |
| (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées              |                |                |
| Autres charges                                                   | 1 590          | 3 491          |
| <b>Total des charges de fonctionnement</b>                       | <b>606 355</b> | <b>593 781</b> |
| <b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>                        | <b>9 168</b>   | <b>18 726</b>  |
| <b>Produits financiers</b>                                       |                |                |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                 |                |                |
| Intérêts et produits financiers                                  | 701            | 891            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                | 0              |
| <b>Charges financières</b>                                       |                |                |
| Dotation aux amortissements et provisions                        |                |                |
| Intérêts et charges financières                                  | 5              | 287            |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>                                    | <b>696</b>     | <b>604</b>     |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)</b>                    | <b>9 864</b>   | <b>19 331</b>  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                    |                |                |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                 | 5 366          | 21 446         |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                 | 3 832          | 3 830          |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                   |                |                |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                | 13 770         | 8 364          |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                |                |                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions   | 4 069          | 4 069          |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                 | <b>-8 641</b>  | <b>12 844</b>  |
| Impôt sur les bénéfices (IX)                                     |                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                        | <b>625 422</b> | <b>638 675</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                         | <b>624 199</b> | <b>606 500</b> |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>                                       | <b>1 223</b>   | <b>32 174</b>  |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs     | +              | 1 097          |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées                  | -              | 11 097         |
| <b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                   | <b>2 320</b>   | <b>21 077</b>  |

**ANNEXE**



## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les Comptes Annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales comptables applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

L'exercice 2009 débute le 1er janvier et finit le 31 décembre.  
Il a une durée de 12 mois.

Le bilan présente un total de 230 656 €. Le compte de résultat affiche un total de produits de 626 519 € et un total de charges de 624 199 € dégageant un résultat de 2 320 €.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté, excepté concernant les indemnités de fin de carrière qui ont été provisionnées pour un montant de 23 703 €. Les indemnités de fin de carrière avait été mentionnées en engagements hors bilan au 31 décembre 2008.

Les principales méthodes utilisées sont :

### *IMMOBILISATIONS*

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

### *AMORTISSEMENTS*

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants :

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Logiciels                           | L 1 an       |
| Matériels d'activités               | L 5 ans      |
| Agencements installations           | L 5 à 10 ans |
| Matériels de transport              | L 5 ans      |
| Matériels de bureau et informatique | L 3 ans      |
| Mobilier de bureau                  | L 5 ans      |
| Matériels mobilier activités        | L 3 à 10 ans |
| Matériels mobilier manifestation    | L 3 à 5 ans  |

**INFORMATIONS  
BILAN ET RESULTAT**

## IMMOBILISATIONS

| Rubriques                                                                                  | Début d'exercice       | Réévaluation | Acquisit., apports |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|--------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT<br>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 8 921                  |              |                    |
| Terrains                                                                                   |                        |              |                    |
|                                                                                            | <i>Dont composants</i> |              |                    |
| Constructions sur sol propre                                                               |                        |              |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                                                             |                        |              |                    |
| Const. Install. générales, agencements, aménagements                                       |                        |              |                    |
| Install. techniques, matériel et outillage industriels                                     | 6 220                  |              | 1 585              |
| Installations générales, agencements, aménagements                                         | 60 262                 |              |                    |
| Matériel de transport                                                                      | 21 790                 |              |                    |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                                 | 29 781                 |              | 8 779              |
| Emballages récupérables et divers                                                          | 65 332                 |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                                                       |                        |              |                    |
| Avances et acomptes                                                                        |                        |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                                         | <b>183 385</b>         |              | <b>10 364</b>      |
| Participations évaluées par mise en équivalence                                            |                        |              |                    |
| Autres participations                                                                      |                        |              |                    |
| Autres titres immobilisés                                                                  |                        |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières                                                |                        |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                                         |                        |              |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                       | <b>192 306</b>         |              | <b>10 364</b>      |

| Rubriques                                                                    | Virement | Cession       | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|----------------|------------------|
| FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT<br>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES |          |               | 8 921          |                  |
| Terrains                                                                     |          |               |                |                  |
| Constructions sur sol propre                                                 |          |               |                |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                                               |          |               |                |                  |
| Constructions, installations générales, agencements                          |          |               |                |                  |
| Installations techn., matériel et outillages industriels                     |          |               | 7 805          |                  |
| Installations générales, agencements divers                                  |          |               | 60 262         |                  |
| Matériel de transport                                                        |          |               | 21 790         |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                   |          | 893           | 37 666         |                  |
| Emballages récupérables et divers                                            |          | 21 612        | 43 719         |                  |
| Immobilisations corporelles en cours                                         |          |               |                |                  |
| Avances et acomptes                                                          |          |               |                |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           |          | <b>22 506</b> | <b>171 243</b> |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence                                 |          |               |                |                  |
| Autres participations                                                        |          |               |                |                  |
| Autres titres immobilisés                                                    |          |               |                |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières                                  |          |               |                |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                           |          |               |                |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                         |          | <b>22 506</b> | <b>180 164</b> |                  |

## AMORTISSEMENTS

| Rubriques                                                                         | Début d'exercice | Dotations     | Reprises      | fin d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|---------------|----------------|
| FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT<br>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 8 612            | 309           |               | 8 921          |
| Terrains                                                                          |                  |               |               |                |
| Constructions sur sol propre                                                      |                  |               |               |                |
| Constructions sur sol d'autrui                                                    |                  |               |               |                |
| Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts                     |                  |               |               |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels                       | 2 925            | 1 501         |               | 4 426          |
| Installations générales, agencements et aménagements divers                       | 48 884           | 11 194        |               | 60 079         |
| Matériel de transport                                                             | 11 928           | 4 358         |               | 16 286         |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                                      | 22 956           | 3 014         | 893           | 25 076         |
| Emballages récupérables, divers                                                   | 59 068           | 2 764         | 21 612        | 40 219         |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                                | <b>145 761</b>   | <b>22 830</b> | <b>22 506</b> | <b>146 085</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                              | <b>154 373</b>   | <b>23 139</b> | <b>22 506</b> | <b>155 006</b> |

| VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
| Rubriques                                                                          | Dotations                          |                   |                           | Reprises                           |                   |                           | Mouvements<br>amortissements<br>fin exercice |
|                                                                                    | Différentiel<br>de durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. | Différentiel<br>de durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. |                                              |
| FRAIS ETBL<br>AUT. INC.                                                            |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Terrains                                                                           |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Construct.                                                                         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - sol propre                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - sol autrui                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - installations                                                                    |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Install. Tech.                                                                     |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Install. Gén.                                                                      |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Mat. Transp.                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Mat bureau                                                                         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Embal récup.                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>CORPOREL</b>                                                                    |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Acquis. titre                                                                      |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |

| Charges réparties sur plusieurs exercices                                       | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|-----------|----------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler<br>Primes de remboursement des obligations |                  |               |           |                |

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

| <i>Rubriques</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <i>Début d'exercice</i> | <i>Dotations</i> | <i>Reprises</i> | <i>Fin d'exercice</i> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|-----------------|-----------------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers<br>Provisions pour investissement<br>Provisions pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30 %<br>Implantations étrangères avant 01/01/92<br>Implantations étrangères après 01/01/92<br>Provisions pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées                                                                                                                               |                         |                  |                 |                       |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                         |                  |                 |                       |
| Provisions pour litiges<br>Provisions pour garanties données aux clients<br>Provisions pour pertes sur marchés à terme<br>Provisions pour amendes et pénalités<br>Provisions pour pertes de change<br>Provisions pour pensions, obligations similaires<br>Provisions pour impôts<br>Provisions pour renouvellement immobilisations<br>Provisions pour gros entretiens, grandes révis.<br>Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques et charges |                         | 23 703           |                 | 23 703                |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         | 23 703           |                 | 23 703                |
| Dépréciations immobilisations incorporelles<br>Dépréciations immobilisations corporelles<br>Dépréciations titres mis en équivalence<br>Dépréciations titres de participation<br>Dépréciations autres immobilis. financières<br>Dépréciations stocks et en cours<br>Dépréciations comptes clients<br>Autres dépréciations                                                                                                                                                               |                         |                  |                 |                       |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |                  |                 |                       |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         | 23 703           |                 | 23 703                |
| Dotations et reprises d'exploitation<br>Dotations et reprises financières<br>Dotations et reprises exceptionnelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                         | 23 703           |                 |                       |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                         |                  |                 |                       |

## CREANCES ET DETTES

| <i>ETAT DES CREANCES</i>                                                | <i>Montant brut</i> | <i>1 an au plus</i> | <i>plus d'un an</i> |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                     |                     |                     |
| Prêts                                                                   |                     |                     |                     |
| Autres immobilisations financières                                      |                     |                     |                     |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                     |                     |                     |
| Autres créances clients                                                 |                     |                     |                     |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                     |                     |                     |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                     |                     |                     |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           |                     |                     |                     |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    |                     |                     |                     |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 |                     |                     |                     |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |                     |                     |                     |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          | 7 600               | 7 600               |                     |
| Groupe et associés                                                      | 4 016               | 4 016               |                     |
| Débiteurs divers                                                        | 94 858              | 94 858              |                     |
| Charges constatées d'avance                                             | 5 204               | 5 204               |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>111 677</b>      | <b>111 677</b>      |                     |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice                          |                     |                     |                     |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                  |                     |                     |                     |
| Prêts et avances consentis aux associés                                 |                     |                     |                     |

| <i>ETAT DES DETTES</i>                          | <i>Montant brut</i> | <i>1 an au plus</i> | <i>plus d'1 an, -5 ans</i> | <i>plus de 5 ans</i> |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|----------------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                     |                     |                            |                      |
| Autres emprunts obligataires                    |                     |                     |                            |                      |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   |                     |                     |                            |                      |
| Emprunts et dettes à plus d'1 an à l'origine    |                     |                     |                            |                      |
| Emprunts et dettes financières divers           |                     |                     |                            |                      |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 6 165               | 6 165               |                            |                      |
| Personnel et comptes rattachés                  | 14 174              | 14 174              |                            |                      |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 26 978              | 26 978              |                            |                      |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                     |                     |                            |                      |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               |                     |                     |                            |                      |
| Etat : obligations cautionnées                  |                     |                     |                            |                      |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 5 382               | 5 382               |                            |                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                     |                     |                            |                      |
| Groupe et associés                              |                     |                     |                            |                      |
| Autres dettes                                   | 14 071              | 14 071              |                            |                      |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                     |                     |                            |                      |
| Produits constatés d'avance                     | 71 361              | 71 361              |                            |                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>138 130</b>      | <b>138 130</b>      |                            |                      |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                     |                     |                            |                      |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         |                     |                     |                            |                      |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés   |                     |                     |                            |                      |

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2009

|                                          |           |
|------------------------------------------|-----------|
| <b>PRODUITS A RECEVOIR</b>               | 94 861,45 |
| <b>AUTRES CREANCES</b>                   | 94 857,59 |
| 468700 Divers - produits à recevoir      | 94 857,59 |
| <b>BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS</b> | 3,86      |
| 518700 Intérêts courus à recevoir        | 3,86      |
| <b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>     | 94 861,45 |

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2009

|                                            |           |
|--------------------------------------------|-----------|
| <b>CHARGES A PAYER</b>                     | 33 427,69 |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>         | 19 359,32 |
| 428200 Dettes prov. congés à payer         | 14 085,13 |
| 438200 Dettes prov. chges s/congés à payer | 5 274,19  |
| <b>AUTRES DETTES</b>                       | 14 068,37 |
| 468600 Charges à payer                     | 14 068,37 |
| <b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>           | 33 427,69 |



## DETAIL DES CHARGES &amp; PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2009

|                                                            |             |
|------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>                         | 5 203,52    |
| <b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                     | 5 203,52    |
| 486000 Charges constatées d'avance                         | 5 203,52    |
| <b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>                         | (71 361,13) |
|                                                            | (71 361,13) |
| 487000 Produits constatés d'avance                         | (71 361,13) |
| <b>TOTAL DES CHARGES &amp; PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b> | (66 157,61) |