



Etats Financiers
01/01/2010
Au
31/12/2010

PINOCCHIO



2 rue du Manoir
22200 GUINGAMP



SIRET 33420152200029

ACACIA FINANCE

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Bretagne

14, rue de l'alouette – PABU – 22200 GUINGAMP

Tél 02.96.21.13.61 – Fax 02.96.11.04.54

Email : acaciafinance@yahoo.fr

Rapport de présentationMission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association **PINOCCHIO** pour l'exercice du **01/01/2010** au **31/12/2010** et conformément aux termes de notre lettre de mission, 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 **40** pages, se caractérisent par les données suivantes :

- | | | |
|----|--|----------------|
| 1. | Total du Bilan en Euros : | 318 164 |
| 2. | Chiffre d'affaires en Euros : | 354 019 |
| 3. | Résultat net comptable en Euros : | 5 466 |

Fait à GUINGAMP

Le 18 avril 2011

ACACIA FINANCE
Françoise PICHON
Expert comptable associée



Sommaire

Rapport de présentation.....	2
Sommaire	3
Etats financiers	4
Bilan	5
Bilan Actif.....	6
Bilan Passif.....	7
Bilan comparatif.....	8
Détail du bilan actif.....	9
Détail du bilan passif.....	11
Compte de résultat.....	13
Compte de Résultat	14
Compte de Résultat (Suite).....	15
Compte de Résultat Comparatif	16
Détail du compte de résultat.....	17
Annexes.....	21
Principes comptables, méthodes d'évaluation.....	22
Immobilisations	24
Amortissements.....	25
Provisions Inscrites au Bilan	27
Etat des Echéances des Créances et Dettes	28
Charges à Payer.....	29
Produits et avoirs à recevoir	30
Charges et Produits Constatés d'Avance	31
Transfert de charges	32
Contributions volontaires, subventions, fonds dédiés	33
Ventilation de l'effectif de l'entreprise	34
Etats de gestion	35
Soldes Intermédiaires de Gestion	36
Actif réalisable & disponible Passif exigible	37
Capacité d'autofinancement	38
Ratios.....	39

Etats financiers

Bilan

Bilan Actif

Rubriques	Montants brut	Dépréciations	Montants net N	Montants net N-1
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 403	1 624	778	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	1 522	532	990	1 142
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	42 311	29 329	12 982	4 865
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence				
Autres participations	15 225		15 225	225
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	300		300	
Actif immobilisé	61 761	31 486	30 275	6 231
Stocks de matières premières, d'approvisionnements				801
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stock de marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	78 722		78 722	75 747
Autres créances	54 609		54 609	40 163
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Dont actions propres :				
Disponibilités	153 787		153 787	151 100
Charges constatées d'avance	770		770	
Actif circulant	287 889		287 889	267 811
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL	349 650	31 486	318 164	274 042

Engagements reçus				
Legs nets à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Bilan Passif

Rubriques	Montants net N	Montants net N-1
Fonds associatifs sans droit de reprise	39 437	39 437
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Report à nouveau	100 498	17 126
RESULTAT DE L'EXERCICE	5 466	83 372
Subventions d'investissement	7 700	4 314
Provisions réglementées		
<i>Capitaux propres</i>	153 100	144 249
Produits des émissions de titres participatifs		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	33 920	11 009
<i>Autres fonds propres</i>	33 920	11 009
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	18 121	11 221
<i>Provisions pour risques et charges</i>	18 121	11 221
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	9 851	10 599
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	330	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 160	4 745
Dettes fiscales et sociales	95 681	92 215
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		4
Produits constatés d'avance		
<i>Dettes</i>	113 022	107 564
<i>Ecarts de conversion passif</i>		
TOTAL	318 164	274 042

Engagements donnés		
-		

Bilan comparatif

Actif						
Rubriques	31/12/2010	% du poste	% de l'actif	31/12/2009	% du poste	% de l'actif
Capital souscrit non appelé		0	0		0	0
Immobilisations incorporelles	778	3	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	13 972	46	4	6 006	96	2
Immobilisations financières	15 525	51	5	225	4	0
Actif immobilisé	30 275	100	10	6 231	100	2
Stocks	0	0	0	801	0	0
Créances	133 332	46	42	115 910	43	42
Disponibilités	153 787	54	48	151 100	56	55
Actif circulant	287 119	100	90	267 811	100	98
Comptes de régularisation	770	100	0	0	0	0
Total actif	318 164		100	274 042		100

Passif						
Rubriques	31/12/2010	% du Poste	% du Passif	31/12/2009	% du Poste	% du Passif
Capital social ou individuel		0	0		0	0
Résultat de l'exercice	5 466	4	2	83 372	58	30
Autres capitaux propres	147 634	96	46	60 877	42	22
Capitaux propres	153 100	100	48	144 249	100	53
Autres fonds propres	33 920	100	11	11 009	100	4
Provisions pour risques et charges	18 121	100	6	11 221	100	4
Emprunts et dettes financières	9 851	9	3	10 599	10	4
Autres dettes	103 171	91	32	96 964	90	35
Dettes	113 022	100	36	107 564	100	39
Comptes de régularisation passif	0	0	0	0	0	0
Total passif	318 164		100	274 042		100

Détail du bilan - Actif

Rubriques	01/01/2010	01/01/2009	Variation	
	31/12/2010	31/12/2009	Montant	%
	12	12		
Concessions, brevets et droits similaires	778		778	
205 Concessions et droits similaires	2 403	2 100	303	14
2805 Amortissement logiciels	(1 624)	(2 100)	475	23
Constructions	990	1 142	(152)	-13
2135 Installations générales, agencements, aménage	1 522	1 522		0
28135 Amortissst agencements constructions	(532)	(380)	(152)	-40
Autres immobilisations corporelles	12 982	4 865	8 118	167
2181 Installations générales, agencements, aménage	18 674	16 622	2 052	12
21811 Jeux extérieurs	4 109	6 308	(2 199)	-35
218111 Jeux extérieurs Guingamp	510		510	0
21812 Installations générales, agencements, aménage	8 020	4 728	3 292	70
2183 Matériel de bureau et informatique Admini	3 455	3 455		0
21832 Matériel de bureau et informatique Guinga	1 052	179	873	488
2184 Mobilier Ploumagoar	3 332	1 207	2 125	176
21842 Mobilier Guingamp	3 159	1 632	1 528	94
28181 Amortissement installations générales	(16 511)	(16 353)	(158)	-1
281811 Amortissement jeux extérieurs	(4 109)	(6 308)	2 199	35
2818111 Amort Jeux Guingamp	(15)		(15)	0
281812 Amort installations générales Guingamp	(3 044)	(1 858)	(1 187)	-64
28183 Amortissement matériel informatique	(3 372)	(3 092)	(280)	-9
281832 Amort matériel bureau & inform Guingamp	(193)	(103)	(90)	-88
28184 Amortissement mobilier	(1 054)	(925)	(130)	-14
281842 Amortissement mobilier Guingamp	(1 031)	(628)	(403)	-64
Autres participations	15 225	225	15 000	6667
261 Titres de participation	15 000		15 000	0
266 Titres de participation	225	225		0
Autres immobilisations financières	300		300	
275 Dépôts et cautionnements versés	300		300	0
<i>Actif immobilisé</i>	<i>30 275</i>	<i>6 231</i>	<i>24 044</i>	<i>386</i>
Stocks de matières premières et approvisionnements		801	(801)	-100
322 Stocks Fournitures consommables		801	(801)	-100
Clients et comptes rattachés	78 722	75 747	2 976	4
411DÉBITEURS Clients	5 912	51 005	(45 093)	-88

Détail du bilan - Actif

Rubriques	01/01/2010	01/01/2009	Variation	
	31/12/2010	31/12/2009	Montant	%
	12	12		
Clients et comptes rattachés	78 722	75 747	2 976	4
4181 Clients - Factures à établir	72 810	24 741	48 069	194
Autres créances	54 609	40 163	14 446	36
4387 Organismes sociaux -MUTEX	1 160	255	905	356
43871 Habitat Formation - rembt sur formation à	2 096		2 096	0
441CONSEIL Conseil Général		17 796	(17 796)	-100
441GRACES GRACES		632	(632)	-100
441GUINGAM GUINGAMP		10 852	(10 852)	-100
441PABU PABU		806	(806)	-100
441PLOUISY PLOUISY		336	(336)	-100
441PLOUM PLOUMAGOAR		2 117	(2 117)	-100
441STAGA SAINT AGATHON		450	(450)	-100
4487 Produits à recevoir	51 353	6 920	44 433	642
Disponibilités	153 787	151 100	2 688	2
51206 Banque Crédit Agricole	20 195	80 609	(60 414)	-75
51215 Banque Crédit Agricole compte Livret	56 084	944	55 140	5841
5122 LIVRET A	77 509	69 547	7 962	11
Charges constatées d'avance	770		770	
486 Charges constatées d'avance	770		770	0
<i>Actif circulant & charges constatées d'avance</i>	<i>287 889</i>	<i>267 811</i>	<i>20 078</i>	<i>8</i>
<i>Total général</i>	<i>318 164</i>	<i>274 042</i>	<i>44 122</i>	<i>16</i>

Détail du bilan passif

Détail du bilan - Passif

Rubriques	01/01/2010	01/01/2009	Variation	
	31/12/2010	31/12/2009	Montant	%
	12	12		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	39 437	39 437		0
102 Fonds associatifs	39 437	39 437		0
Report à nouveau	100 498	17 126	83 372	487
110 Report à nouveau (solde créditeur)	100 498	17 126	83 372	487
<i>Résultat de l'exercice</i>	<i>5 466</i>	<i>83 372</i>	<i>(77 906)</i>	<i>-93</i>
Subventions d'investissement	7 700	4 314	3 386	78
131 Subventions d'équipement	12 709	7 789	4 920	63
1391 Subventions d'équipement	(5 009)		(5 009)	0
1391 Subventions d'équipement		(3 475)	3 475	100
<i>Capitaux propres</i>	<i>153 100</i>	<i>144 249</i>	<i>8 852</i>	<i>6</i>
Avances conditionnées	33 920	11 009	22 911	208
194 Fonds dédiés sur subventions de fonctionn	33 920	11 009	22 911	208
<i>Autres fonds propres</i>	<i>33 920</i>	<i>11 009</i>	<i>22 911</i>	<i>208</i>
Provisions pour charges	18 121	11 221	6 900	61
153 Provisions pour pensions et obligations s	18 121	11 221	6 900	61
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>18 121</i>	<i>11 221</i>	<i>6 900</i>	<i>61</i>
Emprunts et dettes financières divers	9 851	10 599	(748)	-7
165 Dépôts de garantie familles	9 851	10 599	(748)	-7
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	330		330	
4191 Familles - acomptes	330		330	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 160	4 745	2 416	51
401CRÉDITEURS Fournisseurs	4 647	2 430	2 216	91
4081 Fournisseurs fac non parvenues	2 514	2 314	199	9
Dettes fiscales et sociales	95 681	92 215	3 465	4
422 Comité d'Etablissement	4 479	3 956	523	13
4282 Dettes provisionnées pour congés à payer	34 527	37 659	(3 132)	-8
431 Sécurité sociale	13 304	13 163	141	1

Détail du bilan - Passif

Rubriques	01/01/2010	01/01/2009	Variation	
	31/12/2010	31/12/2009	Montant	%
	12	12		
Dettes fiscales et sociales	95 681	92 215	3 465	4
437 AIDAMT médecine du travail		165	(165)	-100
4373 RETRAITE UGRR	12 453	9 809	2 644	27
43732 UGRC RETRAITE	293	219	74	34
43739 HABITAT FORMATION		877	(877)	-100
4374 POLE EMPLOI	9 084	7 015	2 069	29
4375 Chorum prévoyance	3 249	2 463	786	32
4382 Charges sociales sur congés à payer	14 501	15 064	(563)	-4
4386 Autres charges à payer	2 078		2 078	0
4471 Etat - taxe sur les salaires	1 712	1 826	(114)	-6
Autres dettes		4	(4)	-100
411CRÉDITEURS Clients créditeurs		4	(4)	-100
<i>Total des dettes & comptes de régularisation</i>	<i>113 022</i>	<i>107 564</i>	<i>5 459</i>	<i>5</i>
<i>Total général</i>	<i>318 164</i>	<i>274 042</i>	<i>44 122</i>	<i>16</i>

Compte de résultat

Compte de Résultat

Rubriques	France	Export	Montants N	Montants N-1
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	354 019		354 019	354 813
<i>Chiffre d'affaires net</i>	<i>354 019</i>		<i>354 019</i>	<i>354 813</i>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			355 234	330 330
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges			6 604	9 101
Autres produits			1 639	1 802
<i>Produits d'exploitation</i>			<i>717 495</i>	<i>696 047</i>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			24 753	23 057
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			801	-93
Autres achats et charges externes			41 737	31 823
Impôts, taxes et versements assimilés			39 662	32 959
Salaires et traitements			445 173	393 162
Charges sociales			148 211	128 459
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 529	2 422
Dotations aux provisions immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 900	11 221
Autres charges			10 853	22
<i>Charges d'exploitation</i>			<i>720 618</i>	<i>623 032</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>			<i>-3 123</i>	<i>73 015</i>
<i>Bénéfice attribué ou perte transférée</i>				
<i>Perte supportée ou bénéfice transféré</i>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 100	570
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<i>Produits financiers</i>			<i>2 100</i>	<i>570</i>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<i>Charges financières</i>				
<i>Résultat financier</i>			<i>2 100</i>	<i>570</i>
<i>Résultat courant avant impôts</i>			<i>-1 023</i>	<i>73 585</i>

Compte de Résultat (Suite)

Rubriques	Montants N	Montants N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	32 785	7 720
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 944	2 075
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 104	
Produits exceptionnels	37 833	9 795
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		8
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	31 345	
Charges exceptionnelles	31 345	8
Résultat exceptionnel	6 488	9 787
<i>Participation des salariés au résultat de l'entreprise</i>		
<i>Impôts sur les bénéfices</i>		

Total des produits	757 429	706 412
Total des charges	751 963	623 040
Bénéfice ou perte	5 466	83 372

Evaluation des contributions volontaires en nature		
Produits		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
Charges		
- Secours en nature		
- Personnel bénévole		
- Mise à disposition gratuite de biens et services	54 780	54 780
	31 345	

Compte de Résultat Comparatif

Rubriques	N	N-1	Variation
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	354 019	354 813	-794
Chiffre d'affaires net	354 019	354 813	-794
Production stockée et immobilisée			
Subventions d'exploitation	355 234	330 330	24 904
Reprise sur amortissements et provisions, transfert de charges	6 604	9 101	-2 498
Autres produits	1 639	1 802	-163
Produits d'exploitation	717 495	696 047	21 448
Achats de marchandises (et droits de douanes)			0
Variations de stock de marchandises			
Achats de matières premières et autres approvisionnement	24 753	23 057	1 696
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)	801	-93	894
Autres achats et charges externes	41 737	31 823	9 913
Impôts, taxes et versements assimilés	39 662	32 959	6 703
Salaires, traitements et charges sociales	593 383	521 621	71 762
Dotations sur immobilisations et actif circulant	2 529	2 422	107
Dotations aux provisions pour risques et charges	6 900	11 221	-4 321
Autres charges	10 853	22	10 831
Charges d'exploitation	720 618	623 032	97 586
Résultat d'exploitation	-3 123	73 015	-76 138
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers de participation			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	2 100	570	1 530
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Produits financiers	2 100	570	1 530
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées			0
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières			0
Résultat financier	2 100	570	1 530
Produits exceptionnels	34 730	9 795	24 935
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 104		3 104
Produits exceptionnels	37 833	9 795	28 038
Charges exceptionnelles	0	8	-8
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	31 345		31 345
Charges exceptionnelles	31 345	8	31 337
Résultat exceptionnel	6 488	9 787	-3 299
Participation des salariés			
Impôt sur les bénéfices			0
Bénéfice ou perte	5 466	83 372	-77 906

Détail du compte de résultat

Rubriques	01/01/2010	01/01/2009	Variation	
	31/12/2010	31/12/2009	Montant	%
	12	12		
Production vendue de services	354 019	354 813	(794)	0
706 Prestations parents	111 365	112 295	(929)	-1
7062 Participations familles spectacles sortie	36	104	(68)	-65
7063 Prestations CAF	221 126	200 696	20 430	10
70631 Caf contrat d'objectif	8 681	24 741	(16 060)	-65
7064 Prestations MSA	12 811	16 977	(4 167)	-25
<i>Chiffres d'affaires nets</i>	<i>354 019</i>	<i>354 813</i>	<i>(794)</i>	
Subventions d'exploitation	355 234	330 330	24 904	8
743 Subvention com.communes guingamp	318 000	268 000	50 000	19
744 Subventions municipales		27 538	(27 538)	-100
746 Subvention conseil général	37 234	34 792	2 442	7
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	6 604	9 101	(2 498)	-27
79112 Remboursement MUTEX		1 489	(1 489)	-100
79113 Remboursement chorum	5 949	693	5 256	759
7913 Remboursements habitat formation	655	6 920	(6 264)	-91
Autres produits	1 639	1 802	(163)	-9
756 Adhésions	1 638	1 717	(79)	-5
758 Produits divers de gestion courante	1	85	(85)	-99
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>717 495</i>	<i>696 047</i>	<i>21 448</i>	<i>3</i>
Achats de matières premières et autres approvisionnements	24 753	23 057	1 696	7
601 Achats alimentation	17 465	17 325	140	1
6011 Achats de jouets et matériels	2 577	1 602	975	61
6022 Achats de produits d'entretien	4 360	3 474	886	25
6028 Achats de petites fournitures	351	655	(304)	-46
Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements	801	(93)	894	-964
6032 Variation des stocks (approvisionnements)	801	(93)	894	964
Autres achats et charges externes	41 737	31 823	9 913	31
604 Achats prestations activités		128	(128)	-100
606 Achats pédagogiques/éducatifs	2 253	1 619	634	39
60611 Electricité Gaz	6 968	6 799	170	3
60612 Eau	856	756	100	13

Détail du compte de résultat

Rubriques	01/01/2010	01/01/2009	Variation	
	31/12/2010	31/12/2009	Montant	%
	12	12		
Autres achats et charges externes	41 737	31 823	9 913	31
6063 Fournitures d'entretien et de petit équi	794	666	128	19
60631 Achats de petits mobiliers et équipements	2 442	1 225	1 217	99
60633 Hygiène puériculture	5 600	4 390	1 210	28
606331 Pharmacie	310	238	72	30
6064 Fournitures administratives	1 065	1 100	(36)	-3
6065 Travaux photos	49	38	11	30
6132 Locations immobilières	30		30	0
615 Entretien et réparations	117	419	(302)	-72
6156 Maintenance informatique	684	941	(257)	-27
616 Primes d'assurance	2 994	2 804	190	7
617 Etudes et recherches LDA	1 119	611	509	83
6181 Documentation générale et technique	152	130	22	17
621 Personnel extérieur pédagogique	2 241		2 241	0
6226 Honoraires expert comptable	5 686	2 870	2 816	98
62261 Honoraires Commissaire aux Comptes	2 547	2 314	233	10
623 frais de publication	50	50		0
6234 Cadeaux au personnel		75	(75)	-100
625 Déplacements,	1 623	1 392	230	17
6257 Réceptions	298	260	38	15
626 Frais postaux	482	345	137	40
6262 frais de telephone	297	988	(690)	-70
6263 Frais internet	2 460	1 113	1 347	121
627 Services bancaires et assimilés	226	240	(14)	-6
6278 Frais CESU	76		76	0
6283 adhesion association gestion CCN83	317	313	5	1
Impôts, taxes et versements assimilés	39 662	32 959	6 703	20
6311 Taxe sur les salaires	29 054	23 678	5 376	23
633 Contribution employeur formation continue	10 608	9 282	1 327	14
Salaires et traitements	445 173	393 162	52 010	13
6411 Salaires bruts	447 855	394 283	53 571	14
6412 Congés payés	(3 132)	(1 571)	(1 561)	-99
6414 Prime habillement nette	450	450		0
Charges sociales	148 211	128 459	19 752	15
6451 Cotisations à l'URSSAF	88 072	70 279	17 793	25
6452 Cotisation prévoyance	8 270	7 230	1 040	14
6453 Cotisations retraite non cadres	25 442	22 779	2 663	12
64532 Cotisation retraite cadres	633	314	319	101

Détail du compte de résultat

Rubriques	01/01/2010	01/01/2009	Variation	
	31/12/2010	31/12/2009	Montant	%
	12	12		
Charges sociales	148 211	128 459	19 752	15
6454 Cotisations Pôle Emploi	19 751	16 868	2 883	17
6458 Charges sociales sur prov. congés payés	(563)	(628)	65	10
6459 Provision pour ch/heures complémentaires		(514)	514	100
6471 Prestations directes Formation		6 036	(6 036)	-100
6472 Versement comité d'établissement	4 479	3 956	523	13
6475 Médecine du travail AIDAMT	2 127	2 139	(12)	-1
Amortissements des immobilisations	2 529	2 422	107	4
68111 Dotations aux amort. immobilisations incorporelles	114	409	(295)	-72
68112 Dotations aux amort. immobilisations corporelles	734	627	107	17
681122 Dotation amort immo corporelles Guingamp	1 680	1 386	295	21
Dotations aux provisions pour risques et charges	6 900	11 221	(4 321)	-39
6815 Dotations aux provisions pour risques d'exploitation	6 900	11 221	(4 321)	-39
Autres charges	10 853	22	10 831	49936
654 Pertes sur créances irrécouvrables	10 852	12	10 840	93129
658 Charges diverses de gestion	1	10	(9)	-90
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>720 618</i>	<i>623 032</i>	<i>97 586</i>	<i>16</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>(3 123)</i>	<i>73 015</i>	<i>(76 138)</i>	<i>-104</i>
Autres intérêts et produits assimilés	2 100	570	1 530	268
764 Intérêts des placements	2 100	570	1 530	268
<i>Total des produits financiers</i>	<i>2 100</i>	<i>570</i>	<i>1 530</i>	<i>268</i>
<i>Total des charges financières</i>				
<i>Résultat financier</i>	<i>2 100</i>	<i>570</i>	<i>1 530</i>	<i>268</i>
<i>Résultat courant avant impôts</i>	<i>(1 023)</i>	<i>73 585</i>	<i>(74 607)</i>	<i>-101</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	32 785	7 720	25 065	325
7715 Subventions d'équilibre	32 191		32 191	0
7718 Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	594	7 720	(7 126)	-92

Détail du compte de résultat

Rubriques	01/01/2010	01/01/2009	Variation	
	31/12/2010	31/12/2009	Montant	%
	12	12		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 944	2 075	(131)	-6
777 Quote part subvention équipement	1 944	2 075	(131)	-6
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 104		3 104	
7894 Report fonds dédiés des exs antérieurs	3 104		3 104	0
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>37 833</i>	<i>9 795</i>	<i>28 038</i>	<i>286</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		8	(8)	-100
6718 Autres charges exceptionnelles sur opérat		8	(8)	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	31 345		31 345	
6894 Engagements à réaliser sur ressources affi	31 345		31 345	0
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>31 345</i>	<i>8</i>	<i>31 337</i>	<i>391713</i>
<i>Résultat exceptionnel</i>	<i>6 488</i>	<i>9 787</i>	<i>(3 299)</i>	<i>-34</i>
<i>Impôts sur les bénéfices</i>				
<i>Total des produits</i>	<i>757 429</i>	<i>706 412</i>	<i>51 017</i>	<i>7</i>
<i>Total des charges</i>	<i>751 963</i>	<i>623 040</i>	<i>128 923</i>	<i>21</i>
<i>Bénéfice ou perte</i>	<i>5 466</i>	<i>83 372</i>	<i>(77 906)</i>	<i>-93</i>

Annexes

Principes comptables, méthodes d'évaluation

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais d'accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Droits, redevances et concessions, logiciels	1 à 3 ans
Constructions	10 à 40 ans
Agencements et aménagements des constructions	7 à 15 ans
Installations techniques	5 à 10 ans
Matériels et outillage industriels	5 à 10 ans
Installations générales, agencements	5 à 10 ans
Matériel de transport	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	5 à 10 ans

b) Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée à leur coût unitaire moyen pondéré.

c) Titres de placements

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur prix d'acquisition, à l'exclusion des frais engagés pour leur achat.

En cas de cession de titres de même nature, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée à leur coût unitaire moyen pondéré.

Les valeurs mobilières ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

1. pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice
2. pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

d) Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués ont été évalués à leur coût de production. Les charges fixes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks (et en cours) ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Les opérations à long terme ont été évaluées en tenant compte de l'avancement des travaux (et en excluant les frais financiers).

Les pertes potentielles sur les contrats à long terme déficitaires ont été provisionnées pour leur totalité.

e) Provisions réglementées

Outre les provisions réglementées constituées conformément aux dispositions de la législation fiscale et les provisions pour dépréciation des postes d'actifs présentées dans les notes afférentes à ces postes, il a notamment été constitué, au cours de l'exercice, les provisions suivantes :

Néant

La contrepartie des provisions réglementées est inscrite au compte de résultat dans les charges et produits selon leur nature.

f) Créances et dettes

Les créances sont comptabilisées pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

g) Provisions pour risque et charges

- Provision pour engagements de retraite

La provision pour engagements de retraite constate les passifs relatifs aux engagements de l'entité en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres de son personnel.

Conformément à l'article L 122-13 du Nouveau Code de Commerce et à la recommandation 2003 R-01 du Conseil National de la Comptabilité, il a été constaté à la clôture de l'exercice une provision pour engagements de retraite d'un montant global de 18 121 euros. L'évaluation de cette provision s'est effectuée sur la base de calculs suivants :

- Convention collective de l'entité : CCN des acteurs du lien social et familial
- Méthode appliquée : Méthode prospective actualisée
- Taux d'actualisation annuel : 3.50 %
- Comptabilisation : La provision correspondante aux engagements de retraite est inscrite au passif du bilan dans le poste « provisions pour risques et charges ». La contrepartie de cette provision est inscrite au compte de résultat dans les dotations et reprises pour risques et charges d'exploitation.

N-1	Dotations	Reprises	N
11 221,00	6 900,00		18 121,00

Immobilisations

Augmentations

Rubriques	Valeur Brute début d'exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création Virements
<i>Frais d'établissement et de développement</i>			
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	2 100		892
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	1 522		
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	27 658		5 854
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 472		4 526
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total des immobilisations corporelles</i>	35 652		10 380
Participations mises en équivalence			
Autres participations	225		15 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			300
<i>Total des immobilisations financières</i>	225		15 300
TOTAL	37 977		26 572

Diminutions

Rubriques	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
<i>Frais d'établissement et de développement</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>		589	2 403	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			1 522	
Installations techniques et outillage industriel				
Installations générales, agencement et divers		2 199	31 313	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier			10 998	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total des immobilisations corporelles</i>		2 199	43 833	
Participations mises en équivalence				
Autres participations			15 225	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			300	
<i>Total des immobilisations financières</i>			15 525	
TOTAL		2 788	61 761	

Amortissements

Situation et mouvements de l'exercice des amortissements techniques (ou venant en diminution de l'actif)

Rubriques	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
<i>Frais d'établissement et de développement</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	2 100	114	589	1 624
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions inst. générales, agencements et aménagements des constructions	380	152		532
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Inst générales, agencements et divers	24 519	1 359	2 199	23 679
Matériel de transport				
Mat de bureau et informatique, mobilier	4 747	904		5 650
Emballages récupérables et divers				
<i>Total des amortissements sur immobilisations corporelles</i>	29 645	2 415	2 199	29 861
<i>Total général</i>	31 745	2 529	2 788	31 486

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Rubriques	Dotations			Reprises			Mvt net des amorts. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<i>Frais d'établissement et de développement</i>							
<i>Autres immobilisations incorpo.</i>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Constructions installations g ^{ales}							
Inst techniques et outil. indust.							
Inst g ^{ales} , agencements et divers							
Matériel de transport							
Mat de bureau, infor. et mobilier							
Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>							
<i>Frais d'acquisition de titres de participation</i>							
<i>Total général</i>							
<i>Total des dotations</i>							
			<i>Total des reprises</i>			<i>Dotations-Reprises</i>	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				
Rubriques	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

Provisions réglementées				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 01.01.1992				
Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				

Provisions pour risques et charges				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	11 221	6 900		18 121
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL	11 221	6 900		18 121

Provisions pour dépréciation				
Rubriques	Montant début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Provisions sur immobilisations incorporelles				
Provisions sur immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				

Total général	11 221	6 900		18 121
----------------------	---------------	--------------	--	---------------

Etat des Echéances des Créances et Dettes

Etat des créances			
Libellés	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	300		300
<i>Total de l'actif immobilisé</i>	<i>300</i>		<i>300</i>
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	78 722	78 722	
Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 256	3 256	
Etat – Impôts sur les bénéfices			
Etat – Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat – Autres impôts, taxes et versements assimilés	51 353	51 353	
Etat – Divers			
Groupes et associés			
Débiteurs divers			
<i>Total de l'actif circulant</i>	<i>133 332</i>	<i>133 332</i>	<i>0</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>770</i>	<i>770</i>	
TOTAL	134 402	134 102	300

Etat des dettes				
Libellés	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des organismes de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	9 851	9 851		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 160	7 160		
Personnel et comptes rattachés	39 006	39 006		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 963	54 963		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 712	1 712		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	112 692	112 692		

Charges à Payer**Montant des charges à payer inclus dans les postes de bilan suivants :**

Rubriques	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	2 514
Dettes fiscales et sociales	51 106
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	0
TOTAL	53 620

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Immobilisations financières	
- Créances rattachées à des participations	
- Autres immobilisations financières	
Créances	
- Créances clients et comptes rattachés	72 810
- Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	54 609
Valeurs mobilières de placement disponibilités	
TOTAL	127 419

Charges et Produits Constatés d'Avance

Rubriques	Charges	Produits
Autres achats et charges externes	770	
Total des charges et produits constatés d'avance	770	0

Transfert de charges

Rubriques	Montant
<u>Transfert de charges d'exploitation</u>	
Remboursement IJ Chorum	5 949
Remboursement Habitat Formaion	655
<i>Sous total exploitation</i>	6 604
<u>Transfert de charges financières</u>	
<i>Sous total financières</i>	
<u>Transfert de charges exceptionnelles</u>	
<i>Sous total exceptionnelles</i>	
TOTAL	6 604

Contributions volontaires, subventions, fonds dédiés

Contributions volontaires

Mise à disposition de locaux :

Les locaux au sein de la Maison de l'Enfance situés au 22 rue de la Poste à PLOUMAGOAR (22970) et 2 rue du Manoir à Guingamp (22200) sont mis à disposition par la Communauté de Communes de Guingamp en vertu d'une convention signée le 22 novembre 2006. Ce contrat est conclu pour une durée d'un an renouvelable par tacite reconduction.

Cette mise à disposition d'une surface totale de 913 m² est évaluée à une valeur locative de 54 780 € par an.

Par ailleurs, la communauté de communes de Guingamp prend aussi en charge les consommations d'eau, de gaz et d'électricité du site de Ploumagoar.

Mise à disposition de matériels :

Au cours de l'année 2008, la communauté des communes a installé des jeux extérieurs pour une valeur de 40 872.50 € pour les 2 sites.

Subventions & fonds dédiés

Organisme financeur	Objet	date d'attribution	montant initial	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Communauté de Communes de Guingamp	Fonctionnement 2010	25/03/2010	288 000		288 000		
Communauté de Communes de Guingamp	Fonctionnement 2010 (participations des communes)	25/03/2010	30 000		30 000		
Communauté de Communes de Guingamp	Réouverture site de Guingamp au 1er janvier 2008	27/12/2007	35 000	11 009	8 434		2 575
			353 000	11 009	326 434	-	2 575
Conseil Général	Fonctionnement 2010	12/04/2010	37 234		37 234		
			37 234	-	37 234	-	-
Caisse d'Allocations Familiales	Projet pédagogique motricité	25/06/2010	846		846		
Caisse d'Allocations Familiales	Accompagn. CCN Snaecso	14/12/2010	31 345			31 345	31 345
			32 191	-	846	31 345	31 345
TOTAL			422 425	11 009	364 514	31 345	33 920

Ventilation de l'effectif de l'entreprise

Par effectif salarié, on entend l'ensemble des personnes ayant un contrat de travail et rémunérées directement par l'entreprise.

Par personnel mis à disposition, on entend personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté par l'entreprise.

Rubriques	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Ingénieurs et cadres.....	1	
<i>Agents de maîtrise et techniciens</i>		
Employés.....	22	
Ouvriers.....		
TOTAL	23	

Etats de gestion

Soldes Intermédiaires de Gestion

Rubriques	N	%	N-1	%	Variation	%
Ventes de marchandises + Production	354 019	100	354 813	100	-794	0
Ventes de marchandises		0		0		
Transferts charges exploitat° liées à la marge	5 949	2	2 182	1	3 767	173
Coût d'achats des marchandises vendues		0		0		
<i>Marge commerciale</i>	5 949		2 182		3 767	173
Production vendue	354 019	100	354 813	100	-794	0
Production stockée		0		0		
Production immobilisée		0		0		
Déstockage de production		0		0		
<i>Production de l'exercice</i>	354 019	100	354 813	100	-794	0
Transferts charges exploitat° liées à la Valeur Ajoutée	655	0	6 920	2	-6 264	-91
Consommation de l'exercice en provenance de tiers	67 292	19	54 787	15	12 504	23
<i>Valeur ajoutée</i>	293 331	83	309 127	87	-15 796	-5
Subventions d'exploitation	355 234	100	330 330	93	24 904	8
Transferts charges exploitat° liées à l'E.B.E		0		0		
Impôts, taxes et versements assimilés	39 662	11	32 959	9	6 703	20
Charges de personnel	593 383	168	521 621	147	71 762	14
<i>Excédent Brut d'Exploitation/ Insuffisance Brut d'Exploitation</i>	15 520	4	84 878	24	-69 358	-82
Reprise s/charges d'exploitation et transferts de charges		0		0		
Autres produits	1 639	0	1 802	1	-163	-9
Dotations aux amortissements et provisions	9 429	3	13 643	4	-4 214	-31
Autres charges	10 853	3	22	0	10 831	49 936
<i>Résultat d'exploitation</i>	-3 123	-1	73 015	21	-76 138	-104
Quote part de résultat s/opérations faites en commun		0		0		
Produits financiers	2 100	1	570	0	1 530	268
Charges financières		0		0		
<i>Résultat courant avant impôts</i>	-1 023	0	73 585	21	-74 607	-101
Produits exceptionnels	37 833	11	9 795	3	28 038	286
Charges exceptionnelles	31 345	9	8	0	31 337	391 713
<i>Résultat exceptionnel</i>	6 488	2	9 787	3	-3 299	-34
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		0		0		
Impôts sur les bénéfices		0		0		
<i>Résultat de l'exercice</i>	5 466	2	83 372	24	-77 906	-93
Produits des cessions d'éléments d'actif		0		0		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		0		0		
<i>Résultat net sur cession</i>		0		0		

Actif réalisable & disponible Passif exigible
--

Actif réalisable et disponible		
Rubriques	31/12/2010	31/12/2009
Capital souscrit non appelé		
Autres participations	15 225	225
Créances rattachées à participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts	0	0
Autres immobilisations financières	300	0
Avances, acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés	78 722	75 747
Autres créances	54 609	40 163
Capital souscrit et appelé, non versé		
<i>Sous totaux</i>	148 857	116 135
Valeurs mobilières de placement	0	0
Disponibilités	153 787	151 100
TOTAL	302 644	267 234

Passif exigible		
Rubriques	31/12/2010	31/12/2009
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes financières divers	9 851	10 599
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	330	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 160	4 745
Dettes fiscales et sociales	95 681	92 215
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	0	4
TOTAL	113 022	107 564

Capacité d'autofinancement

Rubriques	N	N-1	Variation
Excédent brut d'exploitation	15 520	84 878	-69 358
+ Transfert de charges d'exploitation	6 604	9 101	-2 498
+ Autres produits d'exploitation	1 639	1 802	-163
- Autres charges d'exploitation	10 853	22	10 831
+ Quote-part de résultat sur opération en commun			
+ Produits financiers	2 100	570	1 530
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels	32 785	7 720	25 065
- Charges exceptionnelles		8	-8
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices			
Capacité d'autofinancement	47 795	104 041	-56 246

Ratios

Rubriques	N	N-1	Variation
-----------	---	-----	-----------

RATIOS DE GESTION

Frais financiers			
Chiffre d'affaires HT	354 019	354 813	
Importance des frais financiers	0	0	0
La valeur de ce ratio permet d'apprécier la situation financière de l'entreprise			
Frais financiers			
Excédent Brut d'Exploitation	15 520	84 878	
Part des frais financiers dans les résultats	0	0	0
Ce ratio permet d'apprécier la capacité d'une entreprise à faire face à ses frais financiers.			

RATIOS DE STRUCTURE FINANCIERE

Total actif net	318 164	274 042	
Endettement total	113 022	107 564	
Solvabilité globale	282	255	27
Ce ratio met en évidence le risque que la structure financière fait courir aux prêteurs.			
Endettement total	113 022	107 564	
Fonds propres	153 100	144 249	
Endettement	74	75	-1
Ce ratio exprime le degré de dépendance de l'entreprise vis à vis de ses créanciers.			

RATIOS DE FINANCEMENT

Dotation aux amortissements	2 529	2 422	
Valeur ajoutée	293 331	309 127	
Autonomie financière	1	1	0
Ce ratio mesure la part des investissements dans la valeur ajoutée.			
Marge brute d'autofinancement	8 291	87 914	
Fonds propres	153 100	144 249	
Autofinancement	5	61	-56
Ce ratio indique les possibilités pour l'entreprise d'autofinancer sa croissance.			

RATIOS DE MESURE DE LA RENTABILITE FINANCIERE

Résultat net	5 466	83 372	
Capitaux propres	153 100	144 249	
Rentabilité nette des capitaux propres	4	58	-54
Ce ratio mesure la rémunération globale des capitaux propres.			
Capacité d'autofinancement	47 795	104 041	
Capitaux propres	153 100	144 249	
Flux de fonds dégagés par les capitaux propres	31	72	-41
Ce ratio permet d'apprécier l'aptitude à dégager des ressources.			

RATIOS DE MESURE DE LA RENTABILITE D'EXPLOITATION

Marge commerciale	5 949	2 182	
Chiffre d'affaires Hors Taxes	354 019	354 813	
Taux de marge commerciale (activité négoce)	2	1	1
Ce ratio permet d'apprécier la stratégie commerciale de l'entreprise ainsi que l'influence des contraintes du marché et de la politique des prix de vente.			
Valeur ajoutée	293 331	309 127	
Chiffre d'affaires Hors Taxes	354 019	354 813	
Taux de valeur ajoutée	83	87	-4
C'est l'instrument de mesure du degré d'intégration d'une entreprise.			
Excédent brut d'exploitation	15 520	84 878	
Chiffre d'affaires Hors Taxes	354 019	354 813	
Taux d'excédent brut d'exploitation	4	24	-20
Ce ratio mesure le niveau relatif du résultat.			

RATIOS DE LIQUIDITE

Chiffre d'affaires Hors Taxes	354 019	354 813	
Actif immobilisé brut	61 761	37 977	
Rotation de l'actif immobilisé	573	934	-361
Ce ratio permet de mesurer le chiffre d'affaires par rapport aux immobilisations brutes.			
Chiffre d'affaires Hors Taxes	354 019	354 813	
Capitaux propres	153 100	144 249	
Rotation des capitaux propres	231	246	-15
Ce ratio permet de mesurer le chiffre d'affaires par rapport aux capitaux propres.			