



**KPMG AUDIT PARIS ET CENTRE**

Immeuble le Palatin  
3, cours du Triangle  
92939 Paris La Défense  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 00

Télécopie : +33 (0)1 55 68 22 01

Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**Fonds de Dotation du Musée du Louvre**

**Rapport du commissaire aux  
comptes sur les comptes  
annuels**

Exercice de 15 mois clos le 31 décembre 2010

Fonds de Dotation du Musée du Louvre

34, Quai François Mitterrand. Pavillon Mollien - 75001 Paris

*Ce rapport contient 19 pages*

Référence : ILL/YD/KD



**KPMG AUDIT PARIS ET CENTRE**  
Immeuble le Palatin  
3, cours du Triangle  
92939 Paris La Défense  
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 22 00  
Télécopie : +33 (0)1 55 68 22 01  
Site internet : www.kpmg.fr

## **Fonds de Dotation du Musée du Louvre**

Siège social : 34, Quai François Mitterrand. Pavillon Mollien - 75001 Paris

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice de 15 mois clos le 31 décembre 2010

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels du Fonds de Dotation du Musée du Louvre, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

### **1 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 du fonds de dotation à la fin de cet exercice.

## **2 Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants.

### *Règles et principes comptables*

La note A de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la dépréciation des titres immobilisés.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre fonds de dotation, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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

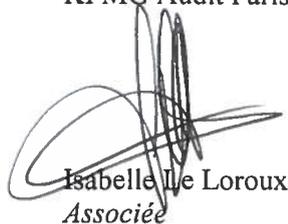
## **3 Vérifications et informations spécifiques**

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 d'activité et dans les documents adressés aux administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Levallois-Perret, le 21 avril 2011

KPMG Audit Paris et Centre



Isabelle Le Loroux  
Associée

**Fonds de dotation Musée du Louvre**

RCS 518739792 00019

**34, Quai Francois Mitterrand**

**Pavillon Mollien**

**75001 PARIS**

**COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE**

**31 Décembre 2010**

**KPMG Audit Paris et Centre**  
Immeuble le Palatin  
3, cours du Triangle  
92939 Paris La Défense Cedex France  
512 612 391 R.C.S. Nanterre

**BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

**KPMG Audit Paris et Centre**  
Immeuble le Palatin  
3, cours du Triangle  
92939 Paris La Défense Cedex France  
512 612 391 R.C.S. Nanterre

## BILAN ACTIF

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amts & Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i>Engagements d'apport non appelés</i>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Inst. Techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations grevées de droits (commodat)				
<i>Immobilisations financières</i> (I)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	101 257 992	2 423 961	98 834 031	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b> (I)	<b>101 257 992</b>	<b>2 423 961</b>	<b>98 834 031</b>	
Comptes de liaison (II)				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Créances d'exploitation</i> (2)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	10 251		10 251	
Valeurs mobilières de placement	21 524 722		21 524 722	
Disponibilités	292 034		292 034	
Charges constatées d'avance (3)	1 753		1 753	
<b>TOTAL</b> (III)	<b>21 828 760</b>		<b>21 828 760</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursements des obligations (V)				
Ecart de conversion Actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL</b> (I à VI)	<b>123 086 752</b>	<b>2 423 961</b>	<b>120 662 791</b>	
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				

## BILAN PASSIF

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<i>Fonds Propres</i>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	120 000 000	
<i>Dont dotation non consommable</i>	120 000 000	
Ecarts de réévaluation		
<i>Réserves</i>		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	575 275	
<i>Autres Fonds Associatifs</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise (apports, legs, donations,...)		
Ecart de réévaluation		
Subvention d'investissement affectées à des bien non renouvelables par l'association		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>120 575 275</b>	
Comptes de liaison (II)		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires (1)		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Comptes usagers créditeurs		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 545	
Dettes fiscales et sociales	50 971	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>87 516</b>	
Ecarts de conversion Passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>120 662 791</b>	
(1) Dont à moins d'un an	87 516	
(2) Dont emprunts participatifs		
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services			
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		1	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>1</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		191 520	
Impôts, taxes et versements assimilés		14 226	
Salaires et traitements		165 498	
Charges sociales		68 996	
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		9	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>440 248</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 440 247</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		861 255	
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 578 228	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>3 439 483</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		2 423 961	
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>2 423 961</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>1 015 522</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>575 275</b>	

## COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>		
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>		
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	3 439 484	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	2 864 209	
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		575 275	
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		575 275	
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

**ANNEXE DES COMPTES**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2010**

La présente annexe fait partie intégrante des états financiers ; elle comporte des éléments d'information complémentaires aux comptes proprement dits, de façon à ce que l'ensemble donne une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et des résultats de l'entreprise.

Les éléments d'information ne sont fournis que pour autant qu'ils présentent un caractère significatif.

## NOTICE EXPLICATIVE

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le Fonds de dotation du Musée du Louvre a été constitué par l'Etablissement public du Musée du Louvre (EPML) le 27 mars 2009.

Son objet consiste à recevoir et gérer, en les capitalisant, les biens et droits de toute nature qui lui sont apportés à titre gratuit et irrévocable, en vue de redistribuer à l'EPML les revenus de cette capitalisation afin de l'assister dans l'accomplissement de ses oeuvres et missions d'intérêt général, pour les projets à caractère exceptionnel identifiés par le conseil d'administration de l'EPML comme des projets dits "éligibles".

L'activité du Fonds de dotation a débuté le 27 octobre 2009.

### PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES :

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2010 ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L123-28) et les règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 27/10/2009 au 31/12/2010.

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Pour une meilleure compréhension des comptes annuels présentés, les modes et méthodes d'évaluation retenus sont précisés ci après lorsque :

- un choix est offert par la législation,
- une exception prévue par les textes est utilisée,
- l'application d'une prescription comptable ne suffit pas pour donner une image fidèle,
- il est dérogé aux prescriptions comptables.

## A- ACTIF DU BILAN

### IMMOBILISATIONS FINANCIERES :

Les immobilisations financières sont des actifs de placement à long terme, il s'agit principalement de sicav d'obligations et d'actions.

Le Fonds de dotation a choisi d'incorporer les commissions de souscription au coût d'acquisition des immobilisations financières.

Les titres de placement sont inscrits au bilan à leur coût d'acquisition ou d'apport. Ils sont comptabilisés à la date d'exécution de l'opération (comptabilité d'engagement plutôt qu'en date de règlement).

Une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur boursière est inférieure au coût d'acquisition. Au 31 décembre 2010, une provision pour dépréciation a été constatée pour un montant de 2 423 961 €.

La méthode retenue pour le calcul des plus values de cession est la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les plus values de cessions réalisées ont été constatées pour un montant de 2 538 163 € au 31 décembre 2010.

Les plus values latentes s'élèvent à 123 180 € à la clôture de l'exercice.

### VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

Les valeurs mobilières de placement sont des sicav monétaires, elles figurent à l'actif pour leur valeur d'acquisition.

La méthode retenue pour le calcul des plus ou moins values de cession est le coût unitaire moyen pondéré.

Les plus values réalisées au 31 décembre 2010 sont de 40 065 €.

Les plus values latentes s'élèvent à 62 € à la clôture de l'exercice.

### DEPOT A TERME :

Un dépôt à terme a été souscrit le 01 février 2010 pour un montant de 35 000 000 €.

Ce dépôt à terme a une échéance initiale de 3 ans (1er février 2013). Il peut être interrompu à tout moment, partiellement ou en totalité, et sa rémunération augmente avec la durée de placement.

Des remboursements anticipés ont eu lieu durant l'exercice pour 13 930 000 €.

Le solde du dépôt à terme, au 31 décembre 2010, est de 21 070 000 €.

Des intérêts à recevoir ont été constatés pour 240 698 € à la clôture de l'exercice.

## B- PASSIF DU BILAN

### FONDS PROPRES :

La dotation initiale du Fonds de dotation du Musée du Louvre est de 120 millions d'euros. Cette dotation n'est pas consommable.

## C- COMPTE DE RESULTAT

### Résultat courant :

Le résultat courant n'est influencé par aucun événement de caractère exceptionnel ; il est la traduction de l'activité de l'entreprise.

### Résultat exceptionnel :

Les éléments exceptionnels hors des activités ordinaires ont été portés en résultat exceptionnel. Il s'agit notamment d'opérations de cessions d'immobilisations corporelles et financières.

## D - AUTRES INFORMATIONS

### Comparabilité des comptes

Le présent exercice est le premier exercice. Il n'y a donc pas de comparatif.

### Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement significatif n'est intervenu postérieurement à la clôture de l'exercice.

### Engagements d'indemité de fin de carrière

Compte tenu de l'ancienneté et de l'âge du personnel du Fonds de dotation du Musée du Louvre, les engagements en matière de départ à la retraite ne font pas l'objet d'une provision.

### Doit individuel à la formation

Les engagements en matière de droit individuel à la formation, éventuellement non encore utilisés à la clôture, sont non significatifs.

### Effectif moyen

Le Fonds de dotation du Musée du Louvre emploie un seul salarié.

**Honoraires du Commissaire aux comptes**

Conformément au Code de Commerce (C.com.art R123-198 et R233-14 modifiés), le montant total des honoraires des commissaires aux comptes au titre de l'exercice 2010, figurant au compte de résultat de l'exercice, s'élèvent à 11 966 € TTC.

\* \* \* \* \*

Les tableaux financiers présentés ci-après comportent les informations obligatoires ainsi que les informations significatives prévues par la réglementation en vigueur.

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
<b>Total I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
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					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total II</b>					
<b>Dépréciations</b>					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières		2 423 960,77			2 423 960,77
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
<b>Total III</b>		2 423 960,77			2 423 960,77
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		2 423 960,77			2 423 960,77
<i>- d'exploitation</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		2 423 960,77			
<i>- exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>					

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires		120 000 000,00		120 000 000,00
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice		575 275,03		575 275,03
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>		<b>120 575 275,03</b>		<b>120 575 275,03</b>

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>12 004,00</b>	<b>12 004,00</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéficiaires					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>87 516,04</b>	<b>87 516,04</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2010	31/12/2009
<b>Autres créances</b>			
468700	Divers, pdts à recevoir	10 251,00	
	<b>Total</b>	10 251,00	
<b>Disponibilités</b>			
518700	Intérêts courus à recevoi	240 698,41	
	<b>Total</b>	240 698,41	
<b>TOTAL GENERAL</b>		250 949,41	

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2010	31/12/2009
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
408100	Fournisseurs, Fnp	19 441,91	
	<b>Total</b>	<b>19 441,91</b>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
428200	Dettes Prov./ CP	1 126,00	
428600	Perso, Autres Ch.à payer	15 000,00	
438200	Ch.Sociales /CP	473,00	
438600	Autres Ch.Soc.à payer	6 300,00	
448600	Elat, charges à payer	978,33	
	<b>Total</b>	<b>23 877,33</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>43 319,24</b>	