

**COMPTES ANNUELS**

***OFFICE DE  
TOURISME  
D'ORLEANS***

**31 Décembre 2010**

## Bilan actif

Euros

	31/12/2010			31/12/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	913	913		135
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	26 111	12 812	13 298	21 962
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 082	10 880	202	1 680
Autres immobilisations corporelles	66 146	43 691	22 455	9 618
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	7 002		7 002	3 501
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>111 254</b>	<b>68 297</b>	<b>42 957</b>	<b>36 896</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	13 854	3 174	10 681	14 505
Avances et acomptes versés sur commandes	3 199		3 199	
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	39 631		39 631	13 975
Autres créances	35 291		35 291	6 587
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	45 266		45 266	66 818
Charges constatées d'avance (3)	16 501		16 501	29 394
<b>TOTAL (II)</b>	<b>153 757</b>	<b>3 174</b>	<b>150 583</b>	<b>131 294</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>265 011</b>	<b>71 470</b>	<b>193 540</b>	<b>168 190</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## Bilan passif

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		33 744	88 424
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Écarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		- 10 940	- 54 680
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Écarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		21 460	328
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>		<b>44 263</b>	<b>34 071</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>			
<b>PROVISIONS</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 (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes		10 987	1 193
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		30 672	34 227
Dettes fiscales et sociales		83 086	91 577
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		21 511	5 995
Produits constatés d'avance (1)		3 021	1 127
<b>TOTAL (V)</b>		<b>149 277</b>	<b>134 119</b>
Écarts de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>193 540</b>	<b>168 190</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		138 290	132 926
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## Compte de résultat

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises		54 482	70 484
Production vendue			
Prestations de services		240 831	221 836
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>295 312</b>	<b>292 320</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		443 742	416 164
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		7 535	33 084
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		368	67
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>(I)</b>	<b>746 957</b>	<b>741 635</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises		22 219	32 015
Variation de stocks (marchandises)		3 622	1 512
Achats de matières premières et autres approvisionnements		89 006	100 123
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		1 594	6 734
Autres achats et charges externes (2)		123 963	148 361
Impôts, taxes et versements assimilés		18 987	11 529
Salaires et traitements		348 736	360 012
Charges sociales		135 730	134 285
Autres charges de personnel		2 000	7 000
Dotations aux amortissements sur immobilisations		16 054	10 791
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		256	2 617
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>762 166</b>	<b>814 979</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 15 209</b>	<b>- 73 343</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)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		1 497	2 617
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>1 497</b>	<b>2 617</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		170	57
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>170</b>	<b>57</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>1 326</b>	<b>2 560</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 13 883</b>	<b>- 70 784</b>

## Compte de résultat

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		412	14 836
Sur opérations en capital		2 923	1 942
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>3 335</b>	<b>16 777</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		392	
Sur opérations en capital			674
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>392</b>	<b>674</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>2 943</b>	<b>16 103</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>751 789</b>	<b>761 029</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>762 728</b>	<b>815 710</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>- 10 940</b>	<b>- 54 680</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>- 10 940</b>	<b>- 54 680</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		4 032	1 282
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 AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

### Faits caractéristiques

L'exercice comporte une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.  
L'exercice précédent comportait une durée de 12 mois.

#### **Descriptif de l'association**

L'activité de l'association comporte trois secteurs d'activité :

- le secteur lucratif comportant toutes les ventes de prestations et de produits de l'Office de Tourisme et de Congrès ainsi que les charges y afférent,
- le secteur non lucratif qui concerne la délivrance d'informations orales ou écrites dans le domaine du tourisme et des activités sociales ou culturelles,
- le secteur commun aux deux précédents, qui a pour vocation d'être réparti entre les deux autres secteurs en fonction de clés de répartition objectives.

L'Office de Tourisme a perçu une subvention globale de 400 000 euros de la part de la Mairie d'Orléans qui se décompose en deux parties :

- une subvention de fonctionnement destinée à couvrir les charges entraînées par le secteur non lucratif de l'Office de Tourisme (missions de service public d'information du public et de conseil de la ville)
- une subvention destinée à couvrir les déficits subis par l'activité lucrative de l'Office de Tourisme (commercialisation de produits touristiques, gestion de l'activité Congrès et autres prestations de services).

#### **CONVENTION DE PARTENARIAT OFFICE DE TOURISME ET ORLEANS GESTION**

La gestion de l'activité Congrès, antérieurement confiée à la société ORLEANS GESTION a été attribuée aux termes des dispositions du contrat Cadre à l'Office de Tourisme, à compter du 9 mars 2009.

Cette attribution fait l'objet d'un accompagnement temporaire d'Orleans Gestion jusqu'au 8 mars 2012 pour garantir le bon développement de l'activité Congrès. Il est prévu qu'une somme fixe forfaitaire de 20 000 euros soit versée par la société Orléans Gestion à l'Office de Tourisme chaque année.

Au titre de l'exercice 2010, l'Office de Tourisme et de Congrès a reçu la somme de 32 542 euros (dont 12 542 euros d'aide provisoire).

## Règles et méthodes comptables

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

Les comptes annuels sont établis conformément à la réglementation française en vigueur.

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

### Notes liées à l'actif du bilan

#### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

Les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

- matériels et outillages : 5 ans
- agencements : 5 à 7 ans
- matériel et mobilier de bureau : 3 à 10 ans

#### **Immobilisations financières, filiales et participations**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### **Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

#### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Notes liées au passif du bilan

### Autres fonds associatifs

Ils comprennent notamment :

- la subvention d'investissement reçue sur 2002 non encore amortie totalement pour 507 euros
- la subvention d'investissement reçue sur 2010 pour 22 500 euros

## Notes liées au compte de résultat

### Charges exceptionnelles

Elles se composent de :

- |  |        |
|--|--------|
| - vol d'espèces dans la caisse                 | 178.00 |
| - majorations france telecom                   | 14.00  |
| - ajustements sur charges exercices antérieurs | 201.00 |

<b>TOTAL</b>	<b>393.00</b>
--------------	---------------

### Produits exceptionnels

Ils se composent de :

- |   |          |
|---|----------|
| - ajustements exercices antérieurs        | 412.00   |
| - quote part subv. inv. virée au résultat | 1 368.00 |
| - trop provisionné EDF N-1                | 1 555.00 |

<b>TOTAL</b>	<b>3 335.00</b>
--------------	-----------------

### Transferts de charges

Ils correspondent à des aides sur salaires pour des contrats aidés et à des indemnités journalières de Sécurité Sociale.

## Autres notes liées aux comptes annuels

### Indemnités de fin de carrière



L'association a souscrit un contrat auprès d'un organisme en matière d'indemnités de départ à la retraite.

Au cours de cet exercice, l'Office de Tourisme et de Congrès a procédé à un versement de 2000 euros.

### **Droits individuels à la formation**

Les engagements de l'entreprise en matière de droits individuels à la formation figurent en engagements hors bilan. Il est mentionné le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF, ainsi que le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande.

## Tableau des immobilisations

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Total II</b>	<b>27 024</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	11 082		
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 855		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 720		18 571
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>58 657</b>		<b>18 571</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	3 501		3 501
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Total IV</b>	<b>3 501</b>		<b>3 501</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>89 182</b>		<b>22 072</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			27 024	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			11 082	
Installations générales, agencements et aménagements divers			2 855	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			63 291	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>			<b>77 228</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			7 002	
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total IV</b>			<b>7 002</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>111 254</b>	

## Tableau des amortissements

Euros

<b>Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>					
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>		<b>Valeur en début d'ex.</b>	<b>Augment. Dotations</b>	<b>Diminutions Sorties / Rep.</b>	<b>Valeur en fin d'exercice</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	4 927	8 837		13 726
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		9 402	1 479		10 880
Installations générales, agencements et aménagements divers		987	411		1 398
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		36 970	5 328		42 293
Emballages récupérables et divers					
	<b>Total III</b>	47 359	7 217		54 571
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>52 286</b>	<b>16 054</b>		<b>68 297</b>

<b>Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI</b>							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss. <b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp. <b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	<b>Total III</b>						
Frais acq. titres part. <b>Total IV</b>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

<b>Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>	<b>Montant net début d'ex.</b>	<b>Augmen-tations</b>	<b>Dotations ex. aux amort.</b>	<b>Montant net en fin d'ex.</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Provisions inscrites au bilan

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et 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				
Sur stocks et en-cours	4 565		1 391	3 174
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>Total III</b>	<b>4 565</b>		<b>1 391</b>	<b>3 174</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>4 565</b>		<b>1 391</b>	<b>3 174</b>
			1 391	
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
<i>- d'exploitation</i>				
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

## Etat des échéances, créances et dettes

Euros

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>91 423</b>	<b>91 423</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>138 290</b>	<b>138 290</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**Produits à recevoir****Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	6 250	4 055
Autres créances	23 466	2 998
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>29 716</b>	<b>7 053</b>

**Charges à payer****Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 921	21 544
Dettes fiscales et sociales	41 784	49 853
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	400	2 981
<b>Total</b>	<b>53 105</b>	<b>74 377</b>

**Produits et charges constatés d'avance****Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Produits d'exploitation	3 021	1 127
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>3 021</b>	<b>1 127</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
Charges d'exploitation	16 501	29 394
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>16 501</b>	<b>29 394</b>

**Engagements financiers****Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
- DIF (droit individuel de formation) Nombre d'heures cumulées	1 295
<b>Total (1)</b>	<b>1 295</b>

<i>(1) Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

Engagements reçus	Montant
<b>Total (2)</b>	

<i>(2) Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	

Engagements réciproques	Montant
<b>Total</b>	



**Tableaux des amortissements et provisions**

Euros

<b>I - AMORTISSEMENTS</b>				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	4 927	8 799		13 726
Immobilisations corporelles	47 359	7 212		54 571
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>52 286</b>	<b>16 011</b>		<b>68 297</b>

<b>II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS</b>				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
<b>Total</b>				

## Détail du bilan actif

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
<b>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</b>			
20500000	CONCESS. BREVETS LICENCE	913	913
28050000	AMORT.CONCESSIONS BREVETS	- 913	- 778
<b>Total</b>			<b>135</b>
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>			
20800000	AUTRES IMMO.INCORPORELLES	26 111	26 111
28080000	AMORT.AUTR.IMMOB.INCORPOR	- 12 812	- 4 149
<b>Total</b>		<b>13 298</b>	<b>21 962</b>
<b>Total immobilisations incorporelles</b>		<b>13 298</b>	<b>22 097</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
<b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>			
21540000	MATERIEL INDUSTRIEL	11 082	11 082
28154000	AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	- 10 880	- 9 402
<b>Total</b>		<b>202</b>	<b>1 680</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
21810000	AAI DIVERS	2 855	2 855
21830100	MATERIEL INFORMATIQUE	41 387	22 816
21830200	MATERIEL DE BUREAU	4 204	4 204
21840100	MOBILIER	14 508	14 508
21840200	MATERIEL STAND EXPO	3 191	3 191
28181000	AMORT.AAI DIVERS	- 1 398	- 987
28183010	AMORT.MAT.INFORMATIQUE	- 22 565	- 17 986
28183020	AMORT.MAT BUREAU	- 4 204	- 4 204
28184010	AMORT.MOBILIER	- 14 401	- 14 292
28184200	AMORT.MAT.STAND EXPO	- 1 122	- 488
<b>Total</b>		<b>22 455</b>	<b>9 618</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>		<b>22 657</b>	<b>11 298</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
<b>Autres titres immobilisés</b>			
27100000	AUTRES TITRES IMMOBILISES	7 002	3 501
<b>Total</b>		<b>7 002</b>	<b>3 501</b>
<b>Total immobilisations financières</b>		<b>7 002</b>	<b>3 501</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>		<b>42 957</b>	<b>36 896</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Stocks et en-cours</b>			

## Détail du bilan actif

Euros

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
<b>Marchandises</b>		
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	8 245	11 867
37100000 STOCKS DOCUMENTS CD	5 609	7 203
39700000 PROV.DEPR.STOCKS MARCHAND	- 3 174	- 4 565
<b>Total</b>	<b>10 681</b>	<b>14 505</b>
<b>Total stocks et en-cours</b>	<b>10 681</b>	<b>14 505</b>
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>		
40999990 FOURNISSEURS DEBITEURS	3 199	
<b>Total</b>	<b>3 199</b>	
<b>Créances d'exploitation</b>		
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>		
41000000 CLIENTS ET CPTS RATTACHES	33 380	9 921
41810300 PREST. FACT A ETABLIR	6 250	4 055
<b>Total</b>	<b>39 631</b>	<b>13 975</b>
<b>Autres créances</b>		
43701000 TICKETS RESTO	456	594
44562000 TVA/IMMOBILIS.DEDUCTIBLE	1 090	
44566000 TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.	6 800	547
44566100 TVA DED SUR ABS PRORATA		2 447
44566200 TVA S/ PREST SERV	1 057	
44571500 TVA COLLECTEE 5.5%	418	
44586000 TCA/FACT. NON PARVENUES	1 132	
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	18 882	
46870000 DIVERS PROD. A RECEVOIR	4 584	2 998
47810000 FONDS SERV ET VTES DEBIT.	872	
<b>Total</b>	<b>35 291</b>	<b>6 587</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
50310000 PLACEMENTS CONGRES	15	15
<b>Total</b>	<b>15</b>	<b>15</b>
<b>Disponibilités</b>		
51200000 EPARGNE CREDIT AGRICOLE	2 739	51 554
51210000 CRED.AGRICOLE BILLETTERIE	7 089	1 594
51220000 CRED.AGRICOLE C/C OFFICE	12 398	12 263
51230000 CRED.AGRICOLE DEPT CONGRE	20 988	417
53100000 CAISSE	1 476	706
53110000 CAISSE ANNEXE	15	15
58010000 REM. CHQ BILLETTERIE		32
58030000 CHQ OFFICE A ENCAISSER	387	65
58040000 CB OFFICE A ENCAISSER	73	61
58060000 CHQ VACANCES A ENCAISSER	100	110
<b>Total</b>	<b>45 266</b>	<b>66 818</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>		
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	16 501	29 394
<b>Total</b>	<b>16 501</b>	<b>29 394</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>	<b>136 704</b>	<b>116 789</b>
<b>Total actif circulant</b>	<b>150 583</b>	<b>131 294</b>

**Détail du bilan actif****Euros**

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>193 540</b>	<b>168 190</b>

## Détail du bilan passif

Euros

	31/12/2010	31/12/2009
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>		
10100000 FONDS ASSOCIATIF	33 744	88 424
<b>Total</b>	<b>33 744</b>	<b>88 424</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>- 10 940</b>	<b>- 54 680</b>
<b>Total fonds propres</b>	<b>22 804</b>	<b>33 744</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		
13120000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	23 007	3 370
13920000 SUBV.INVES.INSC.CPT.RESUL	- 1 548	- 3 042
<b>Total</b>	<b>21 460</b>	<b>328</b>
<b>Total autres fonds associatifs</b>	<b>21 460</b>	<b>328</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>44 263</b>	<b>34 071</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes</b>		
41999999 CLIENTS CREDITEURS	10 987	1 193
<b>Total</b>	<b>10 987</b>	<b>1 193</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
40100000 FOURNISSEURS	19 751	12 684
40800001 PREST VISIT.GUID. A PAYER		563
40800002 EAU A PAYER		100
40800003 MARCHANDISES A PAYER		3 484
40800021 EDF-GDF A PAYER		3 928
40800030 SOUS.TRAIT. A PAYER		91
40800048 HONORAIRES A PAYER		13 378
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	10 921	
<b>Total</b>	<b>30 672</b>	<b>34 227</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
42100000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	52	36
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	27 605	31 516
43100000 SECURITE SOCIALE	20 054	21 252
43710000 CAISSE RETRAITE SALARIES	6 363	6 960
43730000 CIRICA	3 920	3 844
43730001 PREVOYANCE	914	966
43740000 ASSEDIC	3 073	3 277
43780000 INDEM.JOURN.A REGULARISER		1 326
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	9 023	12 288
44410000 TAXES SUR SALAIRES	3 924	3 502
44551000 TVA A DECAISSER	949	421
44571000 TVA COLLECTEE		140
44571960 TVA COLLECTEE 19.6%	1 050	
44587000 TCA/FACTURES A ETABLIR	1 003	

## Détail du bilan passif

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Net	Net
44860600	FORM.CONTINUE A PAYER	3 656	4 490
44860800	TAXE APPRENTI. A PAYER	1 500	1 558
	<b>Total</b>	<b>83 086</b>	<b>91 577</b>
<b>Autres dettes</b>			
41980000	RRR A ACCORD. AVR A ETABL	400	
46860900	AFFRANCHISSEMENTS A PAYER		2 891
46861000	TELECOMMUNICATION A PAYER		90
47821000	FONDS SERV. ET VTES CRED.	21 111	3 014
	<b>Total</b>	<b>21 511</b>	<b>5 995</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>			
48700000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	3 021	1 127
	<b>Total</b>	<b>3 021</b>	<b>1 127</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>149 277</b>	<b>134 119</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>193 540</b>	<b>168 190</b>

## Détail du compte de résultat

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>Ventes de marchandises</b>			
70700350	RBT DIVERS SNL	61	167
70700410	VTES BOUTIQUE 19.6% SL	38 713	50 400
70700500	VTES BOUTIQUE 5.5% SL	15 700	19 917
70700600	VTES BOUTIQUE NS TVA	7	
<b>Total</b>		<b>54 482</b>	<b>70 484</b>
<b>Prestations de services</b>			
70600000	ANIM.RESEAU HOTEL.19.6%	16 722	
70611000	PREST.INSERT.PUB SL		1 360
70612000	PARTICIP.PUB. SL	1 709	2 555
70613000	ESPACE PUB INTERNET 19.6%	10 102	704
70620000	COM.SPECTACLES 19.6% SL	1 525	2 140
70621000	COM.VTE DEPOT SL	4 966	111
70630000	VISIT GUID.GPES 19.6% SL	63 294	86 451
70631000	VISIT.GUIDEE GPES 5.5% SL	48 693	49 820
70632000	VISIT.IND.BOUTIQ 5.5% SL	16 320	14 523
70640000	COTIS.ADHERENTS HT SL	13 164	9 164
70650000	COTIS.ADHERENTS SNL	210	15
70660000	COM.APPORTEUR AFFAIRE OC	783	8 209
70670000	FRAIS INSCRIPT./DOSSIERS	8 360	16 482
70671000	PREST.CONGRES 19.6%	48 203	28 426
70672000	PREST CONGRES 5.5%	6 059	1 195
70810000	ENTREES MUSEE SL SANS TVA	720	679
<b>Total</b>		<b>240 831</b>	<b>221 836</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>295 312</b>	<b>292 320</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>			
74000000	SUBV FONCT SNL	400 000	400 000
74010000	SUBV. AUDIT FRAC	11 200	
74020000	PARTENARIAT ORL.GESTION	32 542	16 164
<b>Total</b>		<b>443 742</b>	<b>416 164</b>
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>			
78150000	REPR./PROV.RISQ.CHARG.EXPL		13 999
78171300	REPR./PROV STOCK	1 391	561
78172000	REPR./PROV.DEPR.ACT.CIRC.		2 068
79164000	TRANSF CH. DE PERSONNEL	6 144	14 075
79164100	RBT FORMATIONS		2 380
<b>Total</b>		<b>7 535</b>	<b>33 084</b>
<b>Autres produits</b>			
75800000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	368	67
<b>Total</b>		<b>368</b>	<b>67</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>746 957</b>	<b>741 635</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Achats de marchandises</b>			
60720000	ACHATS BOUTIQUE SL	21 984	31 897
60721000	ACHATS BOUTIQ INTRACOM	235	118
<b>Total</b>		<b>22 219</b>	<b>32 015</b>

## Détail du compte de résultat

Euros

		31/12/2010	31/12/2009
		Total	Total
<b>Variation de stocks (marchandises)</b>			
60370000	VAR.STOCKS MARCHANDISES	3 622	1 512
	<b>Total</b>	<b>3 622</b>	<b>1 512</b>
<b>Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>			
60110000	ACHATS PREST/CIRCUITS SL	51 903	75 922
60130000	ACHATS BILLETS	67	
60140000	ACHATS CONGRES	37 036	24 201
	<b>Total</b>	<b>89 006</b>	<b>100 123</b>
<b>Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)</b>			
60320000	VAR.STOCKS AUTR.APPROVIS.	1 594	6 734
	<b>Total</b>	<b>1 594</b>	<b>6 734</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>			
60611000	EAU SC	106	97
60612000	EDF SC	2 500	4 143
60631000	PETITS EQUIPEMENTS SC	1 680	1 942
60632000	PRODUITS ENTRETIEN SC	140	566
60640000	FOURN.BUREAU SC	4 859	6 220
61100000	SOUS TRAIT. SC	105	90
61110000	STOCKAGE DOCUMENTATION SC	1 254	1 122
61220000	CRED.BAIL PHOTOCOPIEUR SC	1 190	1 282
61221000	CB LOC SERVEUR	2 843	
61320000	LOYERS ET CH. OFFICE SC	20	20
61350000	LOC.MOBILIERES SC	2 133	2 161
61520000	ENT.REP. IMMOB.SC	6 288	5 384
61560000	MAINTENANCE CONGRES SL	2 512	918
61561000	MAINTENANCE	3 717	4 065
61610000	ASS.MULTIRISQUE SC	1 900	2 721
61810000	DOC. GENERALE SC	39	215
61850000	FORMATION SC		699
61851000	FORMATION SL		2 536
62261000	HONORAIRES COMPTABLES SC	13 752	22 541
62261500	HONORAIRES DIVERS SC	17 333	11 948
62310000	PUBLICITE SC	1 209	7 739
62320000	SITE INTERNET SC	1 688	1 465
62330000	STANDS EXPOSITIONS	7 944	9 804
62340000	CADEAUX SC	294	441
62360000	CATALOGUE/IMPRIMES SNL	11 193	8 952
62361000	CATALOGUES IMPRIMES SL	10 552	11 760
62380000	POURBOIRES, DONS	36	5
62410000	TRANSPORT SC	274	352
62510000	VOYAGES ET DEPL. SC	2 518	5 281
62570000	RECEPTIONS SC	642	3 212
62610000	AFFRANCHISSEMENTS SC	11 190	15 772
62620000	TELEPHONE SC	9 366	12 607
62710000	FRAIS BANCAIRES SC	1 300	763
62810000	COTISATIONS SC	3 387	1 339
62820000	DECORATIONS SC		201
	<b>Total</b>	<b>123 963</b>	<b>148 361</b>



## Détail du compte de résultat

Euros

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		
63120000 TAXE SUR SALAIRES SNL	4 702	5 481
63330000 FORM. CONTINUE	5 588	4 490
63350000 TAXE APPRENTISSAGE	1 500	1 558
63520000 TAXES/C.A.NON RECUPERABL.	7 197	
<b>Total</b>	<b>18 987</b>	<b>11 529</b>
<b>Salaires et traitements</b>		
64100000 REMUNERATIONS PERSONNEL	348 253	350 255
64120000 CONGES PAYES SC	- 3 911	8 848
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		- 5 075
64140000 INDEMNITES DE STAGE	3 021	4 564
64141000 INDEMNITES DE TRANSPORT	1 374	1 420
<b>Total</b>	<b>348 736</b>	<b>360 012</b>
<b>Charges sociales</b>		
64510000 URSSAF	88 576	89 778
64520000 PREVOYANCE	3 374	3 347
64531000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	15 348	15 478
64532000 RETRAITE CADRES	6 909	6 978
64540000 ASSEDIC	15 323	14 916
64541000 CH SUR CP SC	- 3 265	3 572
64553000 CH. SOC. SUR PRIMES		- 2 137
64580000 TICKETS RESTAURANT	8 400	2 100
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 065	254
<b>Total</b>	<b>135 730</b>	<b>134 285</b>
<b>Autres charges de personnel</b>		
64810000 AUTR.CHARGES DE PERSONNEL	2 000	7 000
<b>Total</b>	<b>2 000</b>	<b>7 000</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>		
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	8 837	4 149
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	7 217	6 643
<b>Total</b>	<b>16 054</b>	<b>10 791</b>
<b>Autres charges</b>		
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOUVR	161	2 590
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	95	27
<b>Total</b>	<b>256</b>	<b>2 617</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>762 166</b>	<b>814 979</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>- 15 209</b>	<b>- 73 343</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>		
76400000 REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	1 497	2 617
<b>Total</b>	<b>1 497</b>	<b>2 617</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 497</b>	<b>2 617</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		

## Détail du compte de résultat

Euros

	31/12/2010	31/12/2009
	Total	Total
<b>Intérêts et charges assimilées</b>		
66160000 CHARGES D'INTERETS SC	170	57
<b>Total</b>	<b>170</b>	<b>57</b>
<b>Total des charges financières</b>	<b>170</b>	<b>57</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 326</b>	<b>2 560</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>- 13 883</b>	<b>- 70 784</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	412	14 836
<b>Total</b>	<b>412</b>	<b>14 836</b>
<b>Sur opérations en capital</b>		
77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	1 368	623
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIO.	1 555	1 319
<b>Total</b>	<b>2 923</b>	<b>1 942</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>3 335</b>	<b>16 777</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
67100000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	178	
67120000 PENALITES	14	
67200000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANTER	201	
<b>Total</b>	<b>392</b>	
<b>Sur opérations en capital</b>		
67500000 VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED		640
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTION.		34
<b>Total</b>		<b>674</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>392</b>	<b>674</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>2 943</b>	<b>16 103</b>
<b>Total des produits</b>	<b>751 789</b>	<b>761 029</b>
<b>Total des charges</b>	<b>762 728</b>	<b>815 710</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>- 10 940</b>	<b>- 54 680</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>- 10 940</b>	<b>- 54 680</b>

# SOMMAIRE

## COMPTES ANNUELS

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Annexe	
Règles et méthodes comptables	5
Tableau des immobilisations	9
Tableau des amortissements	10
Provisions inscrites au bilan	11
Etat des échéances, créances et dettes	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Engagements financiers	15
Tableaux des amortissements et provisions	16

## DETAIL DES COMPTES

Détail du bilan actif	17
Détail du bilan passif	20
Détail du compte de résultat	22