

# C.M.S. EXPERTS ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES  
ET A LA COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE PARIS

**CREIF**  
56 rue des Renaudes  
75017 PARIS

## **BILAN ET COMPTE DE RESULTAT AU 31 AOUT 2010**

## Bilan actif

Euros

	31/08/2010			31/08/2009
	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. similaires	1 316	1 164	151	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	171 203	98 161	73 043	76 467
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	699 726	332 340	367 387	272 502
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				40 837
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>872 245</b>	<b>431 664</b>	<b>440 581</b>	<b>389 806</b>
Comptes de liaison				
<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				24 083
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	284 032		284 032	116 149
Valeurs mobilières de placement	70 620		70 620	602 320
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	7 296		7 296	12 832
Charges constatées d'avance (3)	5 436		5 436	79 658
<b>TOTAL (II)</b>	<b>367 384</b>		<b>367 384</b>	<b>835 043</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 239 629</b>	<b>431 664</b>	<b>807 965</b>	<b>1 224 849</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	
	31/08/2010	31/08/2009
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	267 109	121 369
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	165 467	19 727
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles	162 391	162 391
Réserves réglementées		
Autres réserves	74 700	74 700
Report à nouveau	464 231	617 264
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>( 411 005)</b>	<b>( 153 033)</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>557 426</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>	
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		93 316
Sur autres ressources		
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>93 316</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 815	37 023
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 228	
Dettes fiscales et sociales	43 046	37 263
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	136 450	220 223
Produits constatés d'avance (1)		14 333
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>250 539</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>807 965</b>
		<b>1 224 849</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	250 539	308 843
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	1 815	37 023
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## Compte de résultat

		Euros	
		31/08/2010	31/08/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		680 466	260 581
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>680 466</b>	<b>260 581</b>
Production stockée		( 24 083)	24 083
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 138 027	1 152 606
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		200	
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		1 568	3 316
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>(I)</b>	<b>1 796 178</b>	<b>1 440 585</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)		1 713 060	1 110 754
Impôts, taxes et versements assimilés		6 382	13 302
Salaires et traitements		153 386	160 502
Charges sociales		55 059	64 606
Autres charges de personnel		3 798	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		114 265	66 611
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		219 963	105 990
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>2 265 913</b>	<b>1 521 766</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>( 469 736)</b>	<b>( 81 181)</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)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		252	43 200
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>252</b>	<b>43 200</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		2 478	3 225
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>2 478</b>	<b>3 225</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>( 2 225)</b>	<b>39 975</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>( 471 961)</b>	<b>( 41 206)</b>

## Compte de résultat

		Euros	
		31/08/2010	31/08/2009
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		33 700	65 217
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>33 700</b>	<b>65 217</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		66 060	83 728
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>66 060</b>	<b>83 728</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>( 32 360)</b>	<b>( 18 511)</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>1 830 130</b>	<b>1 549 003</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>2 334 451</b>	<b>1 608 720</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>( 504 321)</b>	<b>( 59 717)</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		93 316	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			93 316
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>( 411 005)</b>	<b>( 153 033)</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		11 135	11 323
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>			