

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	37 401	16 136	21 264	2,61	14 403	2,25
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	15 482	12 734	2 747	0,34	3 508	0,55
Autres immobilisations corporelles	182 599	153 456	29 143	3,58	29 642	4,63
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	196		196	0,02	196	0,03
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	23 286		23 286	2,86	22 828	3,57
TOTAL (I)	258 964	182 327	76 637	9,41	70 577	11,03
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	6 324		6 324	0,78	6 314	0,99
Avances & acomptes versés sur commandes	7 463		7 463	0,92	5 026	0,79
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					845	0,13
. Organismes sociaux					510	0,08
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	305 889		305 889	37,57	153 247	23,95
Valeurs mobilières de placement	150 000		150 000	18,42		
Disponibilités	241 628		241 628	29,68	386 911	60,47
Charges constatées d'avance	26 291		26 291	3,23	16 410	2,56
TOTAL (II)	737 595		737 595	90,59	569 263	88,97
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	996 558	182 327	814 232	100,00	639 840	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	274 992	33,77	298 646	46,68
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	60 028	7,37	-23 655	-3,69
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	335 020	41,15	274 992	42,98
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	15 000	1,84	15 000	2,34
TOTAL (II)	15 000	1,84	15 000	2,34
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	200 000	24,56	100 100	15,64
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	61 313	7,53	37 253	5,82
Autres	135 509	16,64	135 273	21,14
Produits constatés d'avance	67 390	8,28	77 222	12,07
TOTAL(IV)	464 212	57,01	349 848	54,68
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	814 232	100,00	639 840	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	21 530	4,22	25 453	3,93	-3 923	-15,40
Dotations aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	64 003	12,54	52 477	8,11	11 526	21,96
Total des charges d'exploitation (I)	2 391 834	468,62	2 484 006	383,75	-92 172	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	2 101	0,41	3 108	0,48	-1 007	-32,39
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	2 101	0,41	3 108	0,48	-1 007	-32,39
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion			4 004	0,62	-4 004	-100,00
Sur opérations en capital	6 531	1,28	8	0,00	6 523	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	6 531	1,28	4 012	0,62	2 519	62,79
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 400 466	470,31	2 491 126	384,85	-90 660	-3,63
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	60 028	11,76			60 028	N/S
TOTAL GENERAL	2 460 494	482,07	2 491 126	384,85	-30 632	-1,22

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat		485 084		544 979		
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL		485 084		544 979		
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole		485 084		544 979		
TOTAL		485 084		544 979		

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2009 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2008 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 814 231,76 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 60 027,92 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 258 964

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	27 772	4 129		37 401
Immobilisations corporelles	180 579	23 002		198 081
Immobilisations financières	23 024	458		23 482
TOTAL	231 374	27 589		258 964

Amortissements et provisions d'actif = 182 327

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	13 368	2 768		16 136
Immobilisations corporelles	147 429	18 762		166 190
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	160 797	21 530		182 327

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions brevets et droits	31 901	16 136	15 765	Lin 3 ans.
Droit auteur	5 500		5 500	Non amortiss..
Materiel industriel	14 564	12 696	1 868	Lin 3 ans.
Immo reprise ap	917	38	879	Lin 1 à 3 ans
Instal. gener. agenc. amgts	14 240	9 943	4 297	Lin 5 ans
Materiel de transport	29 980	18 914	11 066	Lin 2 ans
Mat.bureau & informatiques	134 933	121 638	13 295	Lin 3 à 5 ans
Mobilier	3 447	2 962	485	Lin 2 ans
TOTAL	235 481	182 327	53 154	

Etat des créances = 355 467

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	23 286		23 286
Actif circulant & charges d'avance	332 180	332 180	
TOTAL	355 467	332 180	23 286

Produits à recevoir par postes du bilan = 219 459

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	219 300
Disponibilités	159
TOTAL	219 459

Charges constatées d'avance = 26 291

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF**Provisions = 15 000**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	15 000				15 000
TOTAL	15 000				15 000

Etat des dettes = 464 212

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	200 000			200 000
Fournisseurs	61 313	61 313		
Dettes fiscales & sociales	134 472	134 472		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 037	1 037		
Produits constatés d'avance	67 390	67 390		
TOTAL	464 212	264 212		200 000

Charges à payer par postes du bilan = 96 534

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	17 386
Dettes fiscales & sociales	78 111
Autres dettes	1 037
TOTAL	96 534

Produits constatés d'avance = 67 390

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**Autres informations relatives au compte de résultat**

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

La masse salariale brute pour les dirigeants concernés représentent un montant de 41 971 euros

Droit Individuel à la Formation

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente les montants en jeu n'étant pas significatif.

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice préc. 31/12/2008 (12 mois)
<u>Ressources durables</u>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	81 557	1 798
Augmentation des capitaux propres Augmentation de capital et apports Augmentation des autres capitaux propres		
Cessions ou réductions de l'actif immobilisé Prix de cession des immobilisations incorporelles Prix de cession des immobilisations corporelles Prix de cession des immobilisations financières Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
Augmentation des dettes financières	99 900	100 100
Total des ressources (I)	181 457	101 898
<u>Emplois stables</u>		
Diminution des capitaux propres Distributions mises en paiement au cours de l'exercice Réduction de capital, autres distributions Réductions des autres capitaux propres		
Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	9 629 17 502 458	7 789 9 183 196
Remboursement des dettes financières	-42 871	-20 980
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des emplois (II)	-15 282	-3 812
<u>Variation du fonds de roulement net global</u>		
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	196 739	105 710
Emplois nets de fonds permanents (II-I)		
Valeur du fonds de roulement à la clôture	240 382	143 643

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exercice clos le 31/12/2009 Solde	Exercice préc. 31/12/2008 Solde N-1
Variations d'exploitation				
<i>Variations des actifs d'exploitation</i>				
Stocks de matières et approvisionnements nets	10		-10	1 261
En-cours et produits finis nets				
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 437		-2 437	11 458
Créances clients et comptes rattachés nets				
Provisions pour dépréciation des clients douteux				
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)	204 039		-204 039	19 014
Variation des comptes courants débiteurs				
<i>Variations des dettes d'exploitation</i>				
Avances et acomptes reçus sur commandes		24 060	24 060	-7 730
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Autres dettes d'exploitation	9 596		-9 596	26 585
Totaux d'exploitation	216 082	24 060	-192 023	50 587
Variation nette d'exploitation (A)	192 023		-192 023	50 587
Variation hors exploitation				
Variation des autres débiteurs				
Variation des autres créditeurs				
Totaux hors exploitation				
Variation nette hors exploitation (B)				
Besoin de l'exercice en fonds de roulement			-192 023	
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement				50 587
Variation de trésorerie				
Variation des disponibilités	4 717		-4 717	-128 407
Variation des concours bancaires				-27 891
Totaux de trésorerie	4 717		-4 717	-156 298
Variation nette de trésorerie (C)	4 717		-4 717	-156 298
Variation du fonds de roulement net global				
Emploi net			196 739	105 710
Ressource nette				

Tableau de financement

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

	Tableau des Emplois et des Ressources	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
CALCUL DE LA CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	Résultat net comptable + Dotations aux amortissements et aux provisions - Reprises sur amortissements et sur provisions + Valeur comptable des éléments d'actifs cédés - Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés - Subventions d'investissement virées au résultat + Autres variations complémentaires de la C.A.F.	60 028 21 530	-23 655 25 453
	= Capacité d'autofinancement de l'exercice	81 557	1 798
	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé Prix de cession des immobilisations incorporelles Prix de cession des immobilisations corporelles Prix de cession des immobilisations financières Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées		
	Augmentation des capitaux propres Augmentation de capital et apports Augmentation des autres capitaux propres Augmentation des dettes financières : emprunts souscrits	99 900	100 100
	Total des ressources (I)	181 457	101 898
	Diminution des capitaux propres Distributions mises en paiement au cours de l'exercice Réduction de capital, autres distributions Réductions des autres capitaux propres		
	Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées	9 629 17 502 458	7 789 9 183 196
	Charges à répartir sur plusieurs exercices Remboursement des dettes financières	-42 871	-20 980
	Total des emplois (II)	-15 282	-3 812
	Variation du fonds de roulement net global		
	Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	196 739	105 710
	Emplois nets de fonds permanents (II-I)		
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Variations d'exploitation Variations des actifs d'exploitation Stocks de matières et approvisionnements nets En-cours et produits finis nets Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours Avances et acomptes versés sur commandes Créances clients et comptes rattachés nets Provisions pour dépréciation des clients douteux Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir) Variations des dettes d'exploitation Avances et acomptes reçus sur commandes Dettes fournisseurs et comptes rattachés Autres dettes d'exploitation	-10 -2 437 -204 039	1 261 11 458 19 014
	Totaux d'exploitation Variation nette d'exploitation (A)	-192 023 -192 023	50 587 50 587
	Variation hors exploitation Variation des autres débiteurs Variation des autres créditeurs		
	Totaux hors exploitation Variation nette hors exploitation (B)		
	Variation du besoin en fonds de roulement	-192 023	-50 587
	Variation de trésorerie Variation des disponibilités Variation des concours bancaires	-4 717	-128 407 -27 891
	Variation nette de trésorerie (C)	-4 717	-156 298
	Variation du fonds de roulement net global		
	Emploi net Ressource nette	196 739	105 710

JEAN-FRANCOIS PESTUREAU
Expert-comptable membre de l'O.E.C. de Paris
Commissaire aux comptes inscrit près la CA de Paris
Diplômé de l'Institut d'Etudes Politiques de Paris
D.E.A. de Droit commercial approfondi

SIRET : 334 661 204 00019
URSSAF : 756 971 380201 001 003
TVA INTRA FR 62334661204

ASSOCIATION FONDACIO ACTIVITES
MAISON NOTRE-DAME
23 RUE DE L'ERMITAGE
78000 VERSAILLES
SIRET 350 046 280 00078

RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale le 13 novembre 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association FONDACIO ACTIVITES,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président le 1^{er} avril 2010. 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 présentant les caractéristiques suivantes :

- total du bilan :	814 232 €
- total des produits d'exploitation :	510 399 €
- résultat net comptable :	60 028 €

sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

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 vous informons que les appréciations qui nous ont permis d'émettre l'opinion ci-dessus et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 de gestion du Président, et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris le 19 avril 2010

Jean-François Pestureau
Commissaire aux Comptes