

---

## *Comptes Annuels*

---

ASSO - Bilan actif  
ASSO - Bilan passif  
ASSO - Compte de résultat  
ASSO - Détail du bilan actif  
ASSO - Détail du bilan passif  
ASSO - Variation des produits  
ASSO - Variation des charges  
Règles et Méthodes comptables  
Immobilisations  
Amortissements  
Produits à recevoir  
Charges à payer  
Produits et charges constatés d'avance  
Produits et charges exceptionnels  
Détail des charges exceptionnelles  
Détail des produits exceptionnels  
Transferts de charges  
Produits et charges sur exercices antérieurs

## BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	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				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	1 878,01	1 666,29	211,72	372,17
Constructions	2 105,14	2 088,00	17,14	235,85
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 065,59	12 719,74	1 345,85	2 113,40
Autres immobilisations corporelles	29 699,83	25 447,26	4 252,57	4 503,02
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				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>47 748,57</b>	<b>41 921,29</b>	<b>5 827,28</b>	<b>7 224,44</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				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	8 862,72		8 862,72	8 057,68
Autres créances	45 620,93		45 620,93	48 278,16
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	77 267,05		77 267,05	62 180,31
Charges constatées d'avance (3)	2 554,43		2 554,43	733,83
<b>TOTAL (II)</b>	<b>134 305,13</b>		<b>134 305,13</b>	<b>119 249,98</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>182 053,70</b>	<b>41 921,29</b>	<b>140 132,41</b>	<b>126 474,42</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

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	98 240,47	98 240,47
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	13 024,56	13 024,56
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	- 26 398,94	- 28 437,01
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	- 909,13	2 038,07
<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 (I)</b>	<b>70 932,40</b>	<b>71 841,53</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	22 356,27	7 000,00
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>22 356,27</b>	<b>7 000,00</b>
<b>FONDS DEBIES</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		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 676,61	5 153,53
Dettes fiscales et sociales	25 203,23	24 017,96
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	8 463,90	7 186,40
Produits constatés d'avance (1)	3 500,00	11 275,00
<b>TOTAL (V)</b>	<b>46 843,74</b>	<b>47 632,89</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>140 132,41</b>	<b>126 474,42</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)	46 843,74	47 632,89
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	36 232,90	26 560,02
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>36 232,90</b>	<b>26 560,02</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	229 554,38	228 303,54
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	142 171,43	109 368,56
Collectes		
Cotisations	567,50	775,50
Autres produits		
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>408 526,21</b>	<b>365 007,62</b>
	<b>(I)</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	24 553,04	23 028,46
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	63 346,35	52 772,08
Impôts, taxes et versements assimilés	2 638,00	2 537,00
Salaires et traitements	243 928,96	216 223,10
Charges sociales	50 791,85	50 732,49
Autres charges de personnel	1 778,14	1 150,10
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 825,74	6 385,15
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	22 356,27	7 000,00
Autres charges	132,00	2,00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>414 350,35</b>	<b>359 830,38</b>
	<b>(II)</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>- 5 824,14</b>	<b>5 177,24</b>
	<b>(I-II)</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)	775,74	946,79
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>775,74</b>	<b>946,79</b>
	<b>(V)</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
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 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>775,74</b>	<b>946,79</b>
	<b>(V-VI)</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>- 5 048,40</b>	<b>6 124,03</b>
	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	

## COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		101,92	109,86
Sur opérations en capital		4 291,60	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>4 393,52</b>	<b>109,86</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		170,95	2 323,80
Sur opérations en capital		83,30	1 872,02
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>254,25</b>	<b>4 195,82</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>4 139,27</b>	<b>- 4 085,96</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		<b>413 695,47</b>	<b>366 064,27</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		<b>414 604,60</b>	<b>364 026,20</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>- 909,13</b>	<b>2 038,07</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>- 909,13</b>	<b>2 038,07</b>
(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		3 238,33	3 196,57
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>		<b>3 238,33</b>	<b>3 196,57</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		3 238,33	3 196,57
<b>TOTAL</b>		<b>3 238,33</b>	<b>3 196,57</b>

## DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
<b>Terrains</b>			
212000	AGENC.AMENAG. TERRAINS	1 878,01	1 878,01
281200	AMORT.AGENC.AMEN.TERRAINS	- 1 666,29	- 1 505,84
	<b>Total</b>	<b>211,72</b>	<b>372,17</b>
<b>Constructions</b>			
213500	INSTALLATIONS GENERALES	2 105,14	2 105,14
281350	AMORT INSTALLAT GENERALES	- 2 088,00	- 1 869,29
	<b>Total</b>	<b>17,14</b>	<b>235,85</b>
<b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>			
215500	OUTILLAGE INDUSTRIEL	14 065,59	13 453,29
281550	AMORT.OUTILLAG.INDUSTRIEL	- 12 719,74	- 11 339,89
	<b>Total</b>	<b>1 345,85</b>	<b>2 113,40</b>
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
218100	AAI DIVERS	3 456,22	3 456,22
218200	MATERIEL DE TRANSPORT	14 509,00	15 426,00
218300	MATERIEL BUREAU ET INFO.	11 734,61	9 816,03
281810	AMORT.AAI DIVERS	- 2 466,70	- 2 207,27
281820	AMORT.MATERIEL TRANSPORT	- 13 334,49	- 13 162,00
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 9 646,07	- 8 825,96
	<b>Total</b>	<b>4 252,57</b>	<b>4 503,02</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>		<b>5 827,28</b>	<b>7 224,44</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>		<b>5 827,28</b>	<b>7 224,44</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Créances d'exploitation</b>			
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>			
410090	LOCATAIRE MOBILE	360,49	193,00
411000	CLIENTS DIVERS	8 041,03	7 344,18
411080	PARTICIPATION ATELIER	170,00	392,50
411081	LE POLE ETHIQUE	231,20	128,00
411090	MISSION LOCALE - MOBILITE	60,00	
	<b>Total</b>	<b>8 862,72</b>	<b>8 057,68</b>
<b>Autres créances</b>			
421011	SALAIRE CAE	780,50	
438700	ORG SOCIAUX - PDT A RECEV	2 988,00	2 340,00
448700	ETAT -PRODUITS A RECEVOIR	3 327,80	5 724,00
468700	DIVERS - PROD. A RECEVOIR	38 524,63	40 214,16
	<b>Total</b>	<b>45 620,93</b>	<b>48 278,16</b>
<b>Disponibilités</b>			
512000	BANQUES	3 309,37	4 498,00
512100	BANQUE CA COMPTE S/LIVRET	58 610,13	42 699,53
512200	LIVRET A	15 328,98	14 963,84
531000	CAISSE DU SIEGE	18,57	18,94

## DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
	<b>Total</b>	<b>77 267,05</b>	<b>62 180,31</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>			
486000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE		2 554,43	733,83
	<b>Total</b>	<b>2 554,43</b>	<b>733,83</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>		<b>134 305,13</b>	<b>119 249,98</b>
<b>Total actif circulant</b>		<b>134 305,13</b>	<b>119 249,98</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>140 132,41</b>	<b>126 474,42</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>		
102000 FONDS ASSOCIATIFS	85 215,91	85 215,91
102600 SUBV.INV.AFF.BIENS RENOUV	13 024,56	13 024,56
<b>Total</b>	<b>98 240,47</b>	<b>98 240,47</b>
<b>Report à nouveau</b>		
119000 REP. A NOUVEAU DEBITEUR	- 26 398,94	- 28 437,01
<b>Total</b>	<b>- 26 398,94</b>	<b>- 28 437,01</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>- 909,13</b>	<b>2 038,07</b>
<b>Total fonds propres</b>	<b>70 932,40</b>	<b>71 841,53</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>70 932,40</b>	<b>71 841,53</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Provisions pour risques</b>		
151100 PROVISIONS POUR LITIGES	22 356,27	7 000,00
<b>Total</b>	<b>22 356,27</b>	<b>7 000,00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>22 356,27</b>	<b>7 000,00</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
401000 FOURNISSEURS	9 676,61	5 153,53
<b>Total</b>	<b>9 676,61</b>	<b>5 153,53</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		
421000 REMUN. DUES AU PERSONNEL		50,00
431000 SECURITE SOCIALE	16 129,00	13 158,09
437000 AGEFOS	1 048,50	1 429,96
437310 MALAKOFF MEDERIC	5 658,00	4 706,53
437320 MUTUELLE DE FRANCE	673,73	617,72
437400 ASSEDIC	1 694,00	1 764,66
448600 TAXES SUR LES SALAIRES		2 291,00
<b>Total</b>	<b>25 203,23</b>	<b>24 017,96</b>
<b>Autres dettes</b>		
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	8 463,90	7 186,40
<b>Total</b>	<b>8 463,90</b>	<b>7 186,40</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>		
487000 PRDS CONSTATES D'AVANCE	3 500,00	11 275,00
<b>Total</b>	<b>3 500,00</b>	<b>11 275,00</b>
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>46 843,74</b>	<b>47 632,89</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>140 132,41</b>	<b>126 474,42</b>

## VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2009	31/12/2008	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>					
<b>Prestations de services</b>					
706090	LOCATION MOBYLETTE	5 226,99	3 752,01	1 474,98	39,3
708001	PARTICIPATION ATELIERS	850,00	1 065,00	- 215,00	- 20,2
708010	VENTES CIBOULETTE		1 285,00	- 1 285,00	- 100,0
708018	CHANTIER V V V	4 990,56	1 626,15	3 364,41	206,9
708020	ATELIER BOIS		125,00	- 125,00	- 100,0
708030	ATELIER TERRE	138,68	69,00	69,68	101,0
708040	PARCELLE JARDIN	240,00		240,00	
708070	VENTE DECOUVERTE ARTIS	169,00		169,00	
708080	VENTES ACI BOIS	17 349,87	8 597,86	8 752,01	101,8
708100	PROD PREST. FACTUREES	3 689,00	4 670,00	- 981,00	- 21,0
708130	PRESTATION TERRE	520,00	600,00	- 80,00	- 13,3
708140	PRESTATION JARDIN	15,00	640,00	- 625,00	- 97,7
708180	PRESTATION ACI	3 043,80	4 130,00	- 1 086,20	- 26,3
	<b>Total</b>	<b>36 232,90</b>	<b>26 560,02</b>	<b>9 672,88</b>	<b>36,4</b>
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>		<b>36 232,90</b>	<b>26 560,02</b>	<b>9 672,88</b>	<b>36,4</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>					
740000	SUBVENTIONS CG	131 050,00	130 000,00	1 050,00	0,8
740010	SUBV CAA CIGOULETTE	5 000,00		5 000,00	
740020	SUBVENTION ACI BOIS	4 000,00		4 000,00	
740100	SUBVENTION ATOUT PLIE	6 500,00	3 295,00	3 205,00	97,3
740110	ACCOMP SO DDTEFP	13 604,00	13 513,33	90,67	0,7
740120	ACCOMP SOC CG/ACI	20 157,97	14 213,46	5 944,51	41,8
740300	SUBVENTION ADULTE RELAIS	20 270,73	9 463,33	10 807,40	114,2
740310	SUBV ADULTE RELAIS MAIRIE	4 270,24	2 851,65	1 418,59	49,7
740600	CRESS AQUITAINE	4 000,00		4 000,00	
740700	SUBVENTION CAA	5 000,00	16 361,00	- 11 361,00	- 69,4
740701	SUBVENTION MOBILITE	1 696,77	18 177,00	- 16 480,23	- 90,7
740702	SUBVENTION LACSE	10 000,00	16 361,00	- 6 361,00	- 38,9
742000	DONS	4 004,67	4 067,77	- 63,10	- 1,6
	<b>Total</b>	<b>229 554,38</b>	<b>228 303,54</b>	<b>1 250,84</b>	<b>0,5</b>
<b>Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges</b>					
781500	REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	7 000,00	6 000,00	1 000,00	16,7
790000	AIDE CNASEA	128 775,58	97 517,86	31 257,72	32,1
790100	TRANSFERTS DE CHARGES	5 180,10	3 030,06	2 150,04	71,0
791000	INDEMN. JOURNALIERES CPAM	1 215,75	2 820,64	- 1 604,89	- 56,9
	<b>Total</b>	<b>142 171,43</b>	<b>109 368,56</b>	<b>32 802,87</b>	<b>30,0</b>
<b>Cotisations</b>					
756010	ADHESIONS CREUSET	517,50	745,50	- 228,00	- 30,6
756011	ADHESION CIBOULETTE	30,00	30,00		
756020	ADHESION CA	20,00		20,00	
	<b>Total</b>	<b>567,50</b>	<b>775,50</b>	<b>- 208,00</b>	<b>- 26,8</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>408 526,21</b>	<b>365 007,62</b>	<b>43 518,59</b>	<b>11,9</b>
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)</b>					
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					

## VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>				
768000     AUTR. PRODUITS FINANCIERS	775,74	946,79	- 171,05	- 18,1
<b>Total</b>	<b>775,74</b>	<b>946,79</b>	<b>- 171,05</b>	<b>- 18,1</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>775,74</b>	<b>946,79</b>	<b>- 171,05</b>	<b>- 18,1</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
771000     PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	101,92		101,92	
772000     PROD./EXERCIC. ANTERIEURS		109,86	- 109,86	- 100,0
<b>Total</b>	<b>101,92</b>	<b>109,86</b>	<b>- 7,94</b>	<b>- 7,2</b>
<b>Sur opérations en capital</b>				
775200     PRODUITS CES.IMM.CORPOREL	1 270,00		1 270,00	
778000     AUTR. PROD. EXCEPTIONNELS	3 021,60		3 021,60	
<b>Total</b>	<b>4 291,60</b>		<b>4 291,60</b>	
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>4 393,52</b>	<b>109,86</b>	<b>4 283,66</b>	<b>3 899,2</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>413 695,47</b>	<b>366 064,27</b>	<b>47 631,20</b>	<b>13,0</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>909,13</b>		<b>909,13</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>414 604,60</b>	<b>366 064,27</b>	<b>48 540,33</b>	<b>13,3</b>

## VARIATION DES CHARGES

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
<b>Achats de matières premières et autres approv.</b>					
601000	ACHATS MAT IERESSET FOURN		10,47	- 10,47	- 100,0
601010	ACHATS CIBOULETTE	570,64	931,04	- 360,40	- 38,7
601020	ACHAT ATELIER BOIS	3 233,15	639,65	2 593,50	405,5
601030	ACHAT ATELIER TERRE	470,01	495,64	- 25,63	- 5,2
601040	ACHATS JARDIN	4 175,26	41,47	4 133,79	9 968,1
601050	ACHATS AT. COUTURE	311,61	22,29	289,32	1 298,0
601060	ACHATS LOISIRS CREATIFS	266,29	90,17	176,12	195,3
601070	AC ATELIER DECOUV ARTIST	46,53	251,15	- 204,62	- 81,5
601080	ACHAT ACI BOIS	7 405,70	9 556,29	- 2 150,59	- 22,5
601081	ACHAT MANEGE NICOLO	1 095,11		1 095,11	
601086	ACTION "MA PETITE MAISON"		1 246,75	- 1 246,75	- 100,0
601087	ACHATS CHANTIER V V V	3 532,12	4 803,56	- 1 271,44	- 26,5
601090	MOBILITE	1 032,28	2 596,12	- 1 563,84	- 60,2
601100	AUTOREHABILITATION	1 729,95	1 989,40	- 259,45	- 13,0
601200	ACHAT PROJET CUISINE	500,00		500,00	
602100	GAZ OIL VEHICULE	184,39	354,46	- 170,07	- 48,0
<b>Total</b>		<b>24 553,04</b>	<b>23 028,46</b>	<b>1 524,58</b>	<b>6,6</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>					
606100	EDF GDF	1 027,76	11 365,09	- 10 337,33	- 91,0
606110	EAU	1 581,78	276,50	1 305,28	472,1
606300	FOURN.ENTR&PETIT EQUIPE	10 627,23	468,57	10 158,66	2 168,0
606400	FOURN.ADMINISTRATIVES	1 793,04	1 550,54	242,50	15,6
613000	LOCATIONS	12 322,08	14 082,36	- 1 760,28	- 12,5
613500	LOCATIONS DIVERSES	990,00	990,00		
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 395,35	1 040,60	1 354,75	130,2
615200	SUR BIENS IMMOBILIERS	113,62		113,62	
615600	MAINTENANCE	1 747,72	1 551,20	196,52	12,7
616000	PRIMES D'ASSURANCE		3 313,54	- 3 313,54	- 100,0
616100	MULTIRISQUE CYCLOMOTEURS	2 547,35		2 547,35	
616200	ASSU.OBLIG.DOMMAGE-CONST	1 927,32	1 941,71	- 14,39	- 0,7
618000	DIVERS	68,20		68,20	
618100	DOCUMENTATION GENERALE	236,10	224,07	12,03	5,4
618400	FRAIS DE FORMATION	2 092,00	638,66	1 453,34	227,6
618500	FRS COLLOQUES SEMINAIRES	181,00		181,00	
621000	PERSONNEL EXTER.A L'ASSO.		1 516,73	- 1 516,73	- 100,0
622600	HONORAIRES	11 336,54	6 670,93	4 665,61	69,9
623000	PUB.PUBLIC.REL. PUBLIQUES	3 359,56		3 359,56	
623400	CADEAUX	210,00		210,00	
625000	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	4 789,35	3 096,40	1 692,95	54,7
626000	FRAIS POSTAUX ET TELECOM	3 502,61	3 622,58	- 119,97	- 3,3
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	188,74	219,60	- 30,86	- 14,1
628100	COTISATIONS PROFESSIONNEL	309,00	203,00	106,00	52,2
<b>Total</b>		<b>63 346,35</b>	<b>52 772,08</b>	<b>10 574,27</b>	<b>20,0</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	2 638,00	2 537,00	101,00	4,0
<b>Total</b>		<b>2 638,00</b>	<b>2 537,00</b>	<b>101,00</b>	<b>4,0</b>

## VARIATION DES CHARGES

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>Salaires et traitements</b>					
641000	REMUNERATIONS PERSONNEL		209 915,22	- 209 915,22	- 100,0
641001	SALAIRES PERMANENTS	132 151,97		132 151,97	
641002	AUTRES SALAIRES	107 753,52		107 753,52	
641100	TEMPS BENEVOLAT	3 238,33	3 196,57	41,76	1,3
641400	INDEMNITES AVANTAGES DIV	785,14	3 111,31	- 2 326,17	- 74,8
<b>Total</b>		<b>243 928,96</b>	<b>216 223,10</b>	<b>27 705,86</b>	<b>12,8</b>
<b>Charges sociales</b>					
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	18 708,09	18 758,49	- 50,40	- 0,3
645200	COTISATIONS AUX MUTUELLES	1 435,61	1 405,46	30,15	2,1
645300	COT.CAISS.RETRAITES.PREV	12 269,09	10 591,80	1 677,29	15,8
645400	COTISATIONS AUX ASSEDIC	10 180,89	12 125,47	- 1 944,58	- 16,0
645600	COTIS RETR AGENT DETACHE	6 422,07	6 200,89	221,18	3,6
647500	MEDECINE TRAV. PHARMACIE	1 776,10	1 650,38	125,72	7,6
<b>Total</b>		<b>50 791,85</b>	<b>50 732,49</b>	<b>59,36</b>	<b>0,1</b>
<b>Autres charges de personnel</b>					
648000	AUT. CHARGES DE PERSONNEL	200,04		200,04	
648010	UNIFORMATION	1 578,10	1 150,10	428,00	37,2
<b>Total</b>		<b>1 778,14</b>	<b>1 150,10</b>	<b>628,04</b>	<b>54,6</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>					
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	4 825,74	6 385,15	- 1 559,41	- 24,4
<b>Total</b>		<b>4 825,74</b>	<b>6 385,15</b>	<b>- 1 559,41</b>	<b>- 24,4</b>
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>					
681500	DOT.PROV.RISQ.& CHRGE EXPL	22 356,27	7 000,00	15 356,27	219,4
<b>Total</b>		<b>22 356,27</b>	<b>7 000,00</b>	<b>15 356,27</b>	<b>219,4</b>
<b>Autres charges</b>					
654000	PERTES/CREANCES IRRECOUVR	132,00		132,00	
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE		2,00	- 2,00	- 100,0
<b>Total</b>		<b>132,00</b>	<b>2,00</b>	<b>130,00</b>	<b>6 500,0</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>414 350,35</b>	<b>359 830,38</b>	<b>54 519,97</b>	<b>15,2</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>					
<b>Sur opérations de gestion</b>					
671000	CHARGES EXCEP./OP.GESTION	15,40		15,40	
671200	PENAL.&AMEND.FISC.PENALE		232,50	- 232,50	- 100,0
672000	CHARGES/EXER. ANTERIEURS	155,55	2 091,30	- 1 935,75	- 92,6
<b>Total</b>		<b>170,95</b>	<b>2 323,80</b>	<b>- 2 152,85</b>	<b>- 92,6</b>
<b>Sur opérations en capital</b>					
675200	VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	83,30		83,30	
678800	CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 872,02	- 1 872,02	- 100,0
<b>Total</b>		<b>83,30</b>	<b>1 872,02</b>	<b>- 1 788,72</b>	<b>- 95,6</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>254,25</b>	<b>4 195,82</b>	<b>- 3 941,57</b>	<b>- 93,9</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>414 604,60</b>	<b>364 026,20</b>	<b>50 578,40</b>	<b>13,9</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>			<b>2 038,07</b>	<b>- 2 038,07</b>	<b>- 100,0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>414 604,60</b>	<b>366 064,27</b>	<b>48 540,33</b>	<b>13,3</b>

## Règles et méthodes comptables

(Plan Comptable Général - Règlement CRC 99-03 modifié - Décret n°83 - 1020 du 29/11/1983)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 140 132.41Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de :  
- 909,13 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

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

Ces comptes annuels ont été établis le **9/05/2010**

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
  - \* 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
  - \* 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
  - \* 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

#### Faits caractéristiques de l'exercice

NEANT

#### Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

Les conventions générales du nouveau PCG ont été appliquées dans le respect des principes suivants :

- image fidèle,
- comparabilité / permanence des méthodes,
- continuité de l'exploitation,
- régularité et sincérité,
- importance relative,
- prudence,

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.

#### **Immobilisations**

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

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Par simplification réservée aux PME la durée d'amortissement retenue est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Ainsi, les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction des durées suivantes :

- Agencements & aménagements de terrains : 5 ans
- Installations générales : 10 ans
- Outillage industriel : 5 ans
- Agencement et aménagement divers : 5 à 10 ans

- Matériel de transport : 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 3 à 4 ans

lesdits - **Base amortissable** : La valeur résiduelle des biens possédés par l'entreprise n'a pas été déduite des bases d'amortissement dans la mesure où il n'existe pas de marché secondaire actif pour biens et que la valeur de revente n'est pas mesurable de manière fiable.

#### **- Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourants à la production.

Les travaux inachevés à la clôture de l'exercice sont évalués au coût de revient. Celui-ci s'entend du coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

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 de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé. déduction faite des frais proportionnels

#### **- 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.

#### **- Engagements de retraite**

Selon l'article L123-13 du Code de Commerce, le montant des engagements de l'entreprise en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres ou associés, de son personnel et ses mandataires sociaux est indiqué dans l'Annexe si ce montant est significatif. Pas d'information car montant non significatif.

#### **- Changements de méthodes**

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

#### **- Procédure Prud'homale**

une procédure prud'homale est encours avec un ancien salarié.  
Compte tenu des éléments du dossier, le Conseil d'Administration a décidé de constituer une provision de 22 356.27 € correspondant à un salaire brut de 5979.60 à une indemnité de licenciement de 12748.37 à des charges patronales de 2 628.30 à des dommages et intérêts de 1 000 € (500x2).

Les honoraires d'avocat ont été réglés en 2009.

## IMMOBILISATIONS

<b>Cadre A</b>	<b>Valeur brute début d'exercice</b>	<b>Augmentations</b>	
		<b>Réévaluations</b>	<b>Acquisitions</b>
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains	1 878,01		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 105,14		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 453,29		612,30
Installations générales, agencements et aménagements divers	3 456,22		
Matériel de transport	15 426,00		981,00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 816,03		1 918,58
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	<b>Total III</b>	<b>46 134,69</b>	<b>3 511,88</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
	<b>Total IV</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>46 134,69</b>	<b>3 511,88</b>

<b>Cadre B</b>	<b>Diminutions</b>		<b>Valeur brute fin d'exercice</b>	<b>Réévaluations Valeur d'origine</b>
	<b>Par virement</b>	<b>Par cession</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	<b>(I)</b>			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>(II)</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains			1 878,01	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			2 105,14	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			14 065,59	
Installations générales, agencements et aménagements divers			3 456,22	
Matériel de transport		1 898,00	14 509,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			11 734,61	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	<b>Total III</b>	<b>1 898,00</b>	<b>47 748,57</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	<b>Total IV</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>1 898,00</b>	<b>47 748,57</b>	

## AMORTISSEMENTS

<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>				
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains		1 505,84	160,45		1 666,29
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		1 869,29	218,71		2 088,00
Installations techniques, matériel et outillage industriels		11 339,89	1 379,85		12 719,74
Installations générales, agencements et aménagements divers		2 207,27	259,43		2 466,70
Matériel de transport		13 162,00	1 987,19	1 814,70	13 334,49
Matériel de bureau et informatique, mobilier		8 825,96	820,11		9 646,07
Emballages récupérables et divers					
	<b>Total III</b>	<b>38 910,25</b>	<b>4 825,74</b>	<b>1 814,70</b>	<b>41 921,29</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>38 910,25</b>	<b>4 825,74</b>	<b>1 814,70</b>	<b>41 921,29</b>

<b>Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI</b>							
<b>Immobilisations amortissables</b>	<b>DOTATIONS</b>			<b>REPRISES</b>			<b>Mouvements nets amort. à fin d'exercice</b>
	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortisse- ment fiscal exceptionnel</b>	<b>Différentiel de durée</b>	<b>Mode dégressif</b>	<b>Amortisse- ment fiscal exceptionnel</b>	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissm.							
Aut. immo. incorp.							
	<b>Total I</b>						
	<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							

## PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	44 840,43	48 278,16
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>44 840,43</b>	<b>48 278,16</b>

### Détail des produits à recevoir :

	2009	2009
AGEFOS remboursement formation	2988.00	2340.00
Remboursement taxe s/salaires	3327.80	5724.00
Subvention conseil général	27050.00	26000.00
Subvention DDTEFP	1112.53	
1162.33		
Subvention Atout Plie	6500.00	
3295.00		
Subvention CG ACI	3862.30	
963.86		
CNASEA regul TX AT		
1776.97		
Subvention mission locale mobilité		
7016.00		

## CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		2 291,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	8 463,90	7 186,40
<b>Total</b>	<b>8 463,90</b>	<b>9 477,40</b>

2009

2008

### Détail des dettes fiscales

Taxes s/salaires 4T08  
2291.00

### Détail des autres dettes

Plaquette commerciale jardin :	2000.00
Solutel 4T09 :	120.80
114.82	
France Télécomet Orange	48.56
73.94	
EDF GDF :	837.06
2173.51	
Honoraires cab GRAS :	2870.00
2814.85	
Honoraires Commissaire aux Comptes :	2240.75
2009.28	
C.G. trop perçu sub BEDET Eve :	346.73

## PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
Produits d'exploitation	3 500,00	11 275,00
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>	<b>3 500,00</b>	<b>11 275,00</b>

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
Charges d'exploitation	2 554,43	733,83
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>2 554,43</b>	<b>733,83</b>

### 2009

### 2008

#### Produit constaté d'avance

CRESS : 3500.00  
Foyer logement la Salève 2009  
7940.00  
Espace social/action logement 2009  
3335.00

#### Charges constatées d'avance

Assurance 2010 : 1865.30  
Assurance mobylette 2010 : 639.26  
700.58  
Abonnement petit bleu : 49.87  
33.25

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Différences diverses	101,92	771000
Produit cession remorque (remb assurance)	1 270,00	775200
Solde travx cabane (reliquat)	3 021,60	778000
<b>Total</b>	<b>4 393,52</b>	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Différences diverses	15,40	671000
VNC remorque	83,30	675.200
<b>Total</b>	<b>98,70</b>	

## DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2009	31/12/2008
<b>Sur opérations de gestion</b>			
671000	CHARGES EXCEP./OP.GESTION	15,40	
671200	PENAL.&AMEND.FISC.PENALE		232,50
672000	CHARGES/EXER. ANTERIEURS	155,55	2 091,30
	<b>Total</b>	<b>170,95</b>	<b>2 323,80</b>
<b>Sur opérations en capital</b>			
675200	VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	83,30	
678800	CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 872,02
	<b>Total</b>	<b>83,30</b>	<b>1 872,02</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>254,25</b>	<b>4 195,82</b>

## DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2009	31/12/2008
<b>Sur opérations de gestion</b>			
771000	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	101,92	
772000	PROD./EXERCIC. ANTERIEURS		109,86
	<b>Total</b>	<b>101,92</b>	<b>109,86</b>
<b>Sur opérations en capital</b>			
775200	PRODUITS CES.IMM.CORPOREL	1 270,00	
778000	AUTR. PROD. EXCEPTIONNELS	3 021,60	
	<b>Total</b>	<b>4 291,60</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 393,52</b>	<b>109,86</b>

## **TRANSFERTS DE CHARGES**

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

<b>Nature des transferts de charges</b>	<b>Montant</b>
Aide CNASEA	128 775,58
Remboursement assurance	512,10
Remboursement formation	4 668,00
Indemnités journalières CPAM et Mutuelles	1 215,75
<b>Total</b>	<b>135 171,43</b>

## PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

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

<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		<b>Montant</b>
<b>Total</b>		
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		<b>Montant</b>
Différence honoraires comptables		55,55
Sub. PLIE différence		100,00
<b>Total</b>		<b>155,55</b>

---

***États de gestion***

---

SIG comparés production

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION COMPARES - PRODUCTION

	31/12/2009		31/12/2008		Variation N/N-1	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>36 232,90</b>		<b>26 560,02</b>		<b>9 672,88</b>	<b>36,4</b>
Ventes de marchandises		100,0		100,0		
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>Marge commerciale (a)</b>						
Production vendue	36 232,90	100,0	26 560,02	100,0	9 672,88	36,4
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>36 232,90</b>	<b>100,0</b>	<b>26 560,02</b>	<b>100,0</b>	<b>9 672,88</b>	<b>36,4</b>
<b>Production + Ventes de marchandises</b>	<b>36 232,90</b>	<b>100,0</b>	<b>26 560,02</b>	<b>100,0</b>	<b>9 672,88</b>	<b>36,4</b>
- Achats de matières premières et approv.	24 553,04	67,8	23 028,46	86,7	1 524,58	6,6
- Variation de stocks						
- Sous-traitance directe						
<b>Marge brute de production (b)</b>	<b>11 679,86</b>	<b>32,2</b>	<b>3 531,56</b>	<b>13,3</b>	<b>8 148,30</b>	<b>230,7</b>
<b>Marge brute globale (a + b)</b>	<b>11 679,86</b>	<b>32,2</b>	<b>3 531,56</b>	<b>13,3</b>	<b>8 148,30</b>	<b>230,7</b>
- Autres achats et charges externes	63 346,35	174,8	52 772,08	198,7	10 574,27	20,0
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>- 51 666,49</b>	<b>- 142,6</b>	<b>- 49 240,52</b>	<b>- 185,4</b>	<b>- 2 425,97</b>	<b>- 4,9</b>
+ Subventions d'exploitation	229 554,38	633,6	228 303,54	859,6	1 250,84	0,5
- Impôts et taxes	2 638,00	7,3	2 537,00	9,6	101,00	4,0
- Rémunérations	243 928,96	673,2	216 223,10	814,1	27 705,86	12,8
- Charges sociales	52 569,99	145,1	51 882,59	195,3	687,40	1,3
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>- 121 249,06</b>	<b>- 334,6</b>	<b>- 91 579,67</b>	<b>- 344,8</b>	<b>- 29 669,39</b>	<b>- 32,4</b>
+ Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charge	142 171,43	392,4	109 368,56	411,8	32 802,87	30,0
+ Autres produits de gestion courante	567,50	1,6	775,50	2,9	- 208,00	- 26,8
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	27 182,01	75,0	13 385,15	50,4	13 796,86	103,1
- Autres charges de gestion courante	132,00	0,4	2,00	0,0	130,00	6 500,0
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>- 5 824,14</b>	<b>- 16,1</b>	<b>5 177,24</b>	<b>19,5</b>	<b>- 11 001,38</b>	<b>- 212,5</b>
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	775,74	2,1	946,79	3,6	- 171,05	- 18,1
- Charges financières						
<b>Résultat courant</b>	<b>- 5 048,40</b>	<b>- 13,9</b>	<b>6 124,03</b>	<b>23,1</b>	<b>- 11 172,43</b>	<b>- 182,4</b>
+ Produits exceptionnels	4 393,52	12,1	109,86	0,4	4 283,66	3 899,2
- Charges exceptionnelles	254,25	0,7	4 195,82	15,8	- 3 941,57	- 93,9
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>4 139,27</b>	<b>11,4</b>	<b>- 4 085,96</b>	<b>- 15,4</b>	<b>8 225,23</b>	<b>201,3</b>
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat net</b>	<b>- 909,13</b>	<b>- 2,5</b>	<b>2 038,07</b>	<b>7,7</b>	<b>- 2 947,20</b>	<b>- 144,6</b>
<i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i>	<i>1 186,70</i>				<i>1 186,70</i>	

## SOMMAIRE

### *Comptes Annuels*

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Compte de résultat	3
ASSO - Détail du bilan actif	5
ASSO - Détail du bilan passif	7
ASSO - Variation des produits	8
ASSO - Variation des charges	10
Règles et Méthodes comptables	12
Immobilisations	14
Amortissements	15
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Produits et charges exceptionnels	19
Détail des charges exceptionnelles	20
Détail des produits exceptionnels	20
Transferts de charges	21
Produits et charges sur exercices antérieurs	22

### *Etats de gestion*

SIG comparés production