

**COMPTES ANNUELS du 01/09/2008 au 31/08/2009**

Pages

**COMPTES ANNUELS**

- Bilan actif-passif	1	et	2
- Détail bilan	3	à	5
- Compte de résultat	6	et	7
- Détail Compte de résultat	8	à	10
- Annexe	11	à	16

**SEC Loire-Forez**

15 Place Jean Gapiand

42170 ST JUST ST RAMBERT

04.77.36.10.70

ASSOCIATION GESTION MAISON DES ELEVES

20 Bd A. de Fraissinette

42030 ST ETIENNE CEDEX 2

## **COMPTES ANNUELS**

***SEC Loire-Forez***  
*15 Place Jean Gapiand*

*42170 ST JUST ST RAMBERT*  
*04.77.36.10.70*

## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/08/2009 12			Exercice N-1 31/08/2008 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	1 347 171	1 127 265	219 906	220 238	332	0.15
	Autres immobilisations corporelles	665 355	361 230	304 125	269 471	34 653	12.86
	Immobilisations en cours	5 621		5 621		5 621	
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts	2 950		2 950		2 950		
Autres immobilisations financières	750		750	750			
<b>TOTAL I</b>	<b>2 021 847</b>	<b>1 488 494</b>	<b>533 352</b>	<b>490 460</b>	<b>42 893</b>	<b>8.75</b>	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	1 206		1 206	1 225	19	1.52
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	43 066	6 903	36 163	72 965	36 802	50.44
	Autres créances	14 405		14 405	2 653	11 752	442.96
Valeurs mobilières de placement	40 000		40 000		40 000		
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	179 308		179 308	111 482	67 826	60.84	
Charges constatées d'avance (3)	5 104		5 104	4 963	142	2.85	
<b>TOTAL III</b>	<b>283 090</b>	<b>6 903</b>	<b>276 187</b>	<b>193 288</b>	<b>82 899</b>	<b>42.89</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>2 304 937</b>	<b>1 495 397</b>	<b>809 540</b>	<b>683 748</b>	<b>125 792</b>	<b>18.40</b>	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>			
		31/08/2009	12	31/08/2008	12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	395 502		395 502			
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	11 163		22 980	34 143	148.58	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>90 955</b>		<b>34 143</b>	<b>56 812</b>	<b>166.40</b>	
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	<b>293 384</b>		<b>384 339</b>	<b>90 955</b>	<b>23.67</b>	
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges	70 144		85 792	15 648	18.24	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	<b>70 144</b>		<b>85 792</b>	<b>15 648</b>	<b>18.24</b>	
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	259 382		54 808	204 574	373.25	
	Dettes fiscales et sociales	90 916		94 643	3 727	3.94	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 761			15 761		
	Autres dettes	79 953		64 166	15 787	24.60	
	Instruments de trésorerie						
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance						
	<b>TOTAL IV</b>	<b>446 012</b>		<b>213 617</b>	<b>232 395</b>	<b>108.79</b>	
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>809 540</b>		<b>683 748</b>	<b>125 792</b>	<b>18.40</b>	

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

446 012      289 805

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2009 12	31/08/2008 12	Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	219 906	220 238	332	0.15
21540000 MATERIEL	1 347 171	1 300 539	46 632	3.59
28154000 AMORT.MATERIELS	1 127 265	1 080 301	46 964	4.35
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	304 125	269 471	34 653	12.86
21810000 INST.AGENC.DIVERS	622 180	546 749	75 432	13.80
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	9 345	9 345		
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	33 829	32 288	1 541	4.77
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERSES	320 739	279 985	40 754	14.56
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANS.	9 345	9 345		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFO.	31 146	29 581	1 565	5.29
IMMOBILISATIONS EN COURS	5 621		5 621	
23100000 IMMOBILISATION EN COURS	5 621		5 621	
PRETS	2 950		2 950	
27430000 PRET AU PERSONNEL	2 950		2 950	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	750	750		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	750	750		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>533 352</b>	<b>490 460</b>	<b>42 893</b>	<b>8.75</b>
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	1 206	1 225	19	1.52
31000000 STOCK MATIERES PREMIERES	1 206	1 225	19	1.52
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	36 163	72 965	36 802	50.44
41100000 CLIENTS	35 017	69 247	34 230	49.43
41200000 CLIENTS "COURS SEJOURS"	426		426	
41300000 CLIENTS "EXTERIEURS" EMSE	717		717	
41600000 CLIENTS DOUTEUX	6 906	7 156	250	3.49
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		3 715	3 715	100.00
49100000 PROV.DEPRE.CLIENTS	6 903	7 153	250	3.50
AUTRES CREANCES	14 405	2 653	11 752	442.96
40980000 FOURNISSEUR AV A RECEVOIR	11 586		11 586	
42500000 PERSONNEL - ACOMPTE -	500	1 100	600	54.55
43870000 ORG.SOC.PRODUITS A RECEVOIR	520		520	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 799	1 553	246	15.85
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	40 000		40 000	
50700000 BONS DE CAISSE	40 000		40 000	
DISPONIBILITES	179 308	111 482	67 826	60.84
51200000 BNP	9 172	14 121	4 949	35.05
51210000 BNP EPARGNE	100	96	3	3.26
51220000 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	189	76 500	76 311	99.75
51230000 CREDIT MUTUEL	142 259	6 968	135 292	NS
51240000 CREDIT MUTUEL CAT TONIC PLUS	14 239		14 239	
51250000 COMPTE EPARGNE BNP 2007	10 648	10 312	335	3.25
51400000 CHEQUES POSTAUX	304	312	8	2.57
51870000 INTERETS COURUS A REC.	1 187	1 518	331	21.81
53000000 CAISSE	1 212	1 655	444	26.81



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2009 12	31/08/2008 12	Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	395 502	395 502		
10630000 FONDS DE DOTATION	395 502	395 502		
REPORT A NOUVEAU	11 163	22 980	34 143	148.58
11000000 REPORT A NOUVEAU		22 980	22 980	100.00
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	11 163		11 163	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	90 955	34 143	56 812	166.40
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>293 384</b>	<b>384 339</b>	<b>90 955</b>	<b>23.67</b>
PROVISIONS POUR CHARGES	70 144	85 792	15 648	18.24
15300000 PROVISION POUR PENSION	70 144	85 792	15 648	18.24
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>70 144</b>	<b>85 792</b>	<b>15 648</b>	<b>18.24</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	259 382	54 808	204 574	373.25
40100000 FOURNISSEURS	203 718	10 933	192 785	NS
40810000 FOURN.FACT.NON PARVENUES	55 664	43 875	11 789	26.87
DETTES FISCALES ET SOCIALES	90 916	94 643	3 727	3.94
42820000 PROVISION CONGES PAYES	21 350	24 462	3 113	12.72
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER		599	599	100.00
43100000 SECURITE SOCIALE	9 548	10 018	470	4.69
43703200 CAISSE DE RETRAITE CA		5 086	5 086	100.00
43704000 ASSEDIC	1 910	1 833	77	4.20
43706000 IONIS PREVOYANCE	1 240		1 240	
43708000 EOVI MUTUELLES	854		854	
43820000 CHARGES SUR CONGES	9 820	9 785	35	0.36
43860000 ORGANISMES SOCIAUX A PAY.	6 417	6 461	44	0.68
44710000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 211	1 199	12	1.00
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	38 565	35 200	3 365	9.56
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	15 761		15 761	
40400000 FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	15 761		15 761	
AUTRES DETTES	79 953	64 166	15 787	24.60
46700007 C.O.M.E.	3 570	1 150	2 420	210.40
46730000 DEPOTS DE GARANTIE	59 800	61 450	1 650	2.69
46740000 CAUTIONS CLES LAVERIE	115	125	10	8.00
46750000 CAUTION CLE GARAGE VELOS	392	244	148	60.66
46860000 CHARGES A PAYER	16 076	1 197	14 879	NS
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>446 012</b>	<b>213 617</b>	<b>232 395</b>	<b>108.79</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>809 540</b>	<b>683 748</b>	<b>125 792</b>	<b>18.40</b>

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2009	12	31/08/2008	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises	742 467		714 660		27 807	3.89
Production vendue de Biens et Services	11 888		11 954		66	0.55
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>754 355</b>		<b>726 614</b>		<b>27 741</b>	<b>3.82</b>
Production stockée						
Production immobilisée	11 236				11 236	
Subventions d'exploitation	743 324		749 473		6 149	0.82
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	21 916		4 589		17 327	377.59
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	2				2	
<b>TOTAL I</b>	<b>1 530 833</b>		<b>1 480 675</b>		<b>50 157</b>	<b>3.39</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	19 859		20 420		562	2.75
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	19		2 486		2 467	99.25
Autres achats et charges externes	849 063		809 751		39 312	4.85
Impôts, taxes et versements assimilés	77 614		71 991		5 623	7.81
Salaires et traitements	434 331		383 895		50 437	13.14
Charges sociales	150 196		120 944		29 251	24.19
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	89 388		84 964		4 424	5.21
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions			1 872		1 872	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions			23 235		23 235	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1		382		381	99.63
<b>TOTAL II</b>	<b>1 620 470</b>		<b>1 519 940</b>		<b>100 530</b>	<b>6.61</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>89 637</b>		<b>39 265</b>		<b>50 373</b>	<b>128.29</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2009	12	31/08/2008	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier	1 695		872		823	94.37
Autres intérêts et produits assimilés	1 256		1 620		364	22.48
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			2 675		2 675	100.00
<b>TOTAL V</b>	2 951		5 167		2 216	42.88
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	2 951		5 167		2 216	42.88
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	86 686		34 098		52 589	154.23
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 635		45		3 590	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	633				633	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	4 269		45		4 224	NS
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	4 269		45		4 224	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	1 533 784		1 485 843		47 942	3.23
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	1 624 739		1 519 985		104 754	6.89
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	90 955		34 143		56 812	166.40
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	90 955		34 143		56 812	166.40

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2009	12	31/08/2008	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	742 467		714 660		27 807	3.89
70700000 LOCATIONS	706 534		714 660		8 126	1.14
70710000 LOCATIONS COURS SEJOURS	10 929				10 929	
70720000 LOCATIONS EXTERIEURES EMSE	25 004				25 004	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	11 888		11 954		66	0.55
70800000 RECETTES ANNEXES CH	11 888		11 954		66	0.55
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	754 355		726 614		27 741	3.82
PRODUCTION IMMOBILISEE	11 236				11 236	
72000000 PRODUCTION IMMOBILISEE	11 236				11 236	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	743 324		749 473		6 149	0.82
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	743 324		749 473		6 149	0.82
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	21 916		4 589		17 327	377.59
78150000 REPRISE PROV R&C EXPLOIT.	15 648				15 648	
78174000 REPRISE PROV CLIENT DOUTE	250		1 879		1 629	86.70
79100000 TRANSFERTS CHARGES	4		1 106		1 102	99.68
79110000 LOGEMENT PERSONNEL	6 014		1 604		4 410	274.95
AUTRES PRODUITS	2				2	
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	2				2	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 530 833</b>		<b>1 480 675</b>		<b>50 157</b>	<b>3.39</b>
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	19 859		20 420		562	2.75
60210000 ACHATS STOCKES PROD.ENTR.	9 835		9 829		6	0.06
60220000 ACHATS STOCKES MAT. ENTR.	10 024		10 592		568	5.36
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	19		2 486		2 467	99.25
60310000 VARIAT.STOCKS PROD & MAT.	19		2 486		2 467	99.25
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	849 063		809 751		39 312	4.85
60610000 ELECTRICITE	42 772		38 616		4 156	10.76
60611000 EAU	47 914		38 281		9 632	25.16
60614000 CARBURANT	961		1 285		324	25.23
60615000 CHAUFFAGE	103 088		92 476		10 612	11.47
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	2 530		9 035		6 505	72.00
60631500 VETEMENTS DE TRAVAIL	603		235		367	156.15
60640000 FOURN.ADMINIS.NON STOCKEE	3 679		1 018		2 662	261.56
60680000 ACHATS POUR MACHINE CAFES			181		181	100.00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	477 555		489 999		12 444	2.54
61321000 LOYER APPARTEMENT	9 790		402		9 388	NS
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	7 191		7 014		177	2.52
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	26 430		8 128		18 302	225.16
61521000 ENTRETIEN PARC			7 906		7 906	100.00
61551000 ENTRETIEN MATERIEL	8 105		12 613		4 508	35.74
61552000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSP	1 460		20		1 440	NS
61560000 ABONNEMENT MAINTENANCE	52 488		45 703		6 785	14.85
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	16 617		15 720		897	5.71
61810100 LE CABLE	443		290		153	52.66
62110000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREP	7 823				7 823	
62260900 VITROLLES	5 203		5 083		120	2.35

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2009	12	31/08/2008	12	Euros	%
62261700 SEC LOIRE FOREZ	8 920		8 484		435	5.13
62261900 CABINET HUMBERT			650		650	100.00
62340000 CADEAUX AU PERSONNEL	114				114	
62380000 DIVERS DONS ET POURBOIRES	30		30			
62510000 ACHATS PRESTATIONS HEBERG	1 336		112		1 224	NS
62520000 FRAIS COME			3 160		3 160	100.00
62570000 RECEPTIONS	6 036		1 704		4 332	254.21
62600000 FRAIS POSTAUX & TELECOM.	6 495		6 242		253	4.06
62610000 RESEAU INFORMATIQUE	9 393		11 525		2 131	18.49
62620000 HEBERGEMENT INTERNET	16				16	
62750000 SERVICES BANCAIRES	1 173		668		505	75.59
62810000 COTISATIONS	898				898	
62840000 FRAIS RECRUTEMENT PERSONNEL			3 169		3 169	100.00
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>77 614</b>		<b>71 991</b>		<b>5 623</b>	<b>7.81</b>
63104100 TAXE SUR LES SALAIRES	35 921		33 097		2 824	8.53
63330000 PARTICIPATION FORMATION C	8 043				8 043	
63523000 TAXE D'HABITATION	26 581		27 628		1 047	3.79
63524000 REDEVANCE SPECIALE DECHETS	6 760		11 266		4 506	40.00
63526000 REDEVANCE AUDIOVISUELLE	309				309	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>434 331</b>		<b>383 895</b>		<b>50 437</b>	<b>13.14</b>
64100000 SALAIRES BRUTS	400 065		380 696		19 370	5.09
64120000 VARIATION PROVISION CONGE	3 113		1 595		4 708	295.11
64140000 AVANTAGES EN NATURE LOGE.	6 014		1 604		4 410	274.95
64141000 INDEMNITE DE RETRAITE	31 364				31 364	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>150 196</b>		<b>120 944</b>		<b>29 251</b>	<b>24.19</b>
64510000 COTISATION URSSAF	98 468		79 852		18 616	23.31
64521000 VARIATION PROV CSF/CP	35		276		311	112.68
64531000 COTISATIONS RETRAITE NON CADRE	22 251		17 983		4 268	23.74
64532000 COTIS CAISSE RETRAITE CADRE	3 644		4 441		798	17.96
64540000 COTISATIONS AUX ASSEDIC	17 128		15 007		2 120	14.13
64550000 COTIS PREVOYANCE MACIF/IONIS	3 673		1 688		1 984	117.54
64555000 MUTUELLES EOVI	3 415				3 415	
64580000 CHARGES SUR RAPPEL DE SALAIRES	238		238		476	200.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 820		1 710		109	6.39
64800000 AUTRES CHARGES PERSONNEL			300		300	100.00
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>89 388</b>		<b>84 964</b>		<b>4 424</b>	<b>5.21</b>
68112000 DOTATION AMORT IMMO CORPO	89 388		84 964		4 424	5.21
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT</b>			<b>1 872</b>		<b>1 872</b>	<b>100.00</b>
68174000 DOT.PROVISION CREANCES DO			1 872		1 872	100.00
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			<b>23 235</b>		<b>23 235</b>	<b>100.00</b>
68150000 DOT.PROVISION RISQUE EXPL			23 235		23 235	100.00
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>1</b>		<b>382</b>		<b>381</b>	<b>99.63</b>
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	1		382		381	99.63
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 620 470</b>		<b>1 519 940</b>		<b>100 530</b>	<b>6.61</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2009 12		31/08/2008 12		Euros	%
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	89 637	39 265	50 373	128.29		
PRODUITS DES AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE	1 695	872	823	94.37		
76270000 INTERETS BONS DE CAISSE	1 438	679	759	111.90		
76280000 INTERETS CAT TONIC 60	257	193	64	32.86		
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 256	1 620	364	22.48		
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	1 256	1 620	364	22.48		
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		2 675	2 675	100.00		
76700000 PLUS VALUE S/ CE° VMP		2 675	2 675	100.00		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	2 951	5 167	2 216	42.88		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	2 951	5 167	2 216	42.88		
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	86 686	34 098	52 589	154.23		
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	3 635	45	3 590	NS		
67120000 PENALITES ET AMENDES	3 635	45	3 590	NS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	633		633			
67520000 VAL NETTE COMPTABLE ELEM CEDES	633		633			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	4 269	45	4 224	NS		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	4 269	45	4 224	NS		
<b>TOTAL PRODUITS</b>	1 533 784	1 485 843	47 942	3.23		
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	1 624 739	1 519 985	104 754	6.89		
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	90 955	34 143	56 812	166.40		
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	90 955	34 143	56 812	166.40		

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

NEANT

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

NEANT

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 621
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 300 539		47 370
Installations générales agencements aménagements divers	546 749		75 432
Matériel de transport	9 345		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	32 288		1 541
Immobilisations corporelles en cours			5 621
<b>TOTAL</b>	<b>1 888 922</b>		<b>129 963</b>
Prêts, autres immobilisations financières	750		3 200
<b>TOTAL</b>	<b>750</b>		<b>3 200</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 889 672</b>		<b>138 785</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		5 621		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		738	1 347 171	1 347 171
Installations générales agencements aménagements divers			622 180	622 180
Matériel de transport			9 345	9 345
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			33 829	33 829
Immobilisations corporelles en cours			5 621	5 621
<b>TOTAL</b>		<b>738</b>	<b>2 018 147</b>	<b>2 018 147</b>
Prêts, autres immobilisations financières		250	3 700	3 700
<b>TOTAL</b>		<b>250</b>	<b>3 700</b>	<b>3 700</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>6 609</b>	<b>2 021 847</b>	<b>2 021 847</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 080 301	47 068	105	1 127 265
Installations générales agencements aménagements divers	279 985	40 754		320 739
Matériel de transport	9 345			9 345
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 581	1 565		31 146
<b>TOTAL</b>	<b>1 399 212</b>	<b>89 388</b>	<b>105</b>	<b>1 488 494</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 399 212</b>	<b>89 388</b>	<b>105</b>	<b>1 488 494</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	47 068				
Instal.générales agenc.aménag.divers	40 754				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 565				
TOTAL	89 388				
TOTAL GENERAL	89 388				

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	395 502				395 502
Report à nouveau	22 980		57 122	91 265	11 163
RESULTAT DE L'EXERCICE	34 143			56 812	90 955
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	384 339		57 122	148 077	293 384

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	85 792		15 648		70 144
TOTAL	85 792		15 648		70 144

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	7 153		250		6 903
TOTAL	7 153		250		6 903
TOTAL GENERAL	92 945		15 898		77 047
Dont dotations et reprises d'exploitation			15 898		

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 950	2 950	
Autres immobilisations financières	750	750	
Clients douteux ou litigieux	6 906	6 906	
Autres créances clients	36 160	36 160	
Personnel et comptes rattachés	500	500	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	520	520	
Débiteurs divers	13 385	13 385	
Charges constatées d'avance	5 104	5 104	
<b>TOTAL</b>	<b>66 276</b>	<b>66 276</b>	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	3 200		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	250		

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	259 382	259 382		
Personnel et comptes rattachés	21 350	21 350		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 790	29 790		
Autres impôts taxes et assimilés	39 776	39 776		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 761	15 761		
Autres dettes	79 953	79 953		
<b>TOTAL</b>	<b>446 012</b>	<b>446 012</b>		

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériels	linéaire	5 à 15 ans
Agencements et aménagements	linéaire	5 à 15 ans
Matériel de transport	linéaire	3 ans
Matériel de bureau et inform	linéaire	3 à 10 ans
	Linéaire	4 à 5 ans
	Linéaire	5 à 10 ans
	Linéaire	5 à 10 ans

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	13 905
Disponibilités	1 187
Total	15 092

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 664
Dettes fiscales et sociales	76 152
Autres dettes	16 076
Total	147 892

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 104
Total	5 104

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS****Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

**Indemnité de départ à la retraite**

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	10 615
54 à 58 ans	1 à 5 ans	31 810
50 à 54 ans	6 à 10 ans	13 353
40 à 49 ans	11 à 20 ans	1 197
30 à 39 ans	21 à 30 ans	11 017
moins de 30 ans	plus de 30 ans	2 151
Engagement total		70 143

**Hypothèses de calculs retenues**

- départ à la retraite à l'âge de 60 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

**ANNEXE**

Exercice du 01/09/2008 au 31/08/2009

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		70 143	70 143
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	11
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	11
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	12
Tableau de variation des fonds associatifs	13
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Evaluation des immobilisations corporelles	14
Evaluation des amortissements	14
Disponibilités en Euros	14
Produits à recevoir	15
Charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	15
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	15

NA = Non Applicable NS = Non significative