



Groupe CONSEIL & EXPERTISE DU SUD

Sud Expert Conseil 12

Société d'expertise comptable et conseil d'entreprise
Inscrite à l'ordre des experts comptables de la région de Montpellier

Siège social : 17, Rue Montplaisir - BP 247 - 12102 MILLAU Cedex

Téléphone : 05.65.60.04.41 Télécopie : 05.65.61.33.80

Site Internet : www.sec.li

S.A.S au capital de 37 000 euros

RCS Millau 450 071 634

Comptes annuels

ASS. 2 I.S.A.

32, Avenue de la République
BP N°210

12102 MILLAU Cedex

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

APE : 8730B

SIRET : 347 488 678 00025



MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASS. 2 I.S.A.

pour l'exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009 et conformément aux termes de ma lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan	4 077 539 Euros
- chiffre d'affaires	4 049 666 Euros
- résultat net comptable	79 061 Euros

Fait à : Millau
le : 19 avril 2010

Signature de l'expert-comptable

ETATS DE SYNTHESE

STRUCTURE DES BILANS

ACTIF	31/12/2009		31/12/2008		31/12/2007	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles	5 720 547.70	140.3	4 994 259.92	128.8	4 672 593.87	126.7
Immobilisations financières	50 000.00	1.2	50 000.00	1.3		
Amortissements et dépréciations	3 149 629.85	77.2	2 968 180.74	76.5	3 058 550.94	83.0
Actif immobilisé net	2 620 917.85	64.3	2 076 079.18	53.5	1 614 042.93	43.8
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	3 225.20	0.1	2 884.19	0.1	1 277.53	0.0
Clients et comptes rattachés (1)	738 324.08	18.1	229 930.26	5.9	322 262.72	8.7
Autres créances (1) (5)	11 504.94	0.3	23 609.25	0.6	34 074.13	0.9
Dépréciations de l'actif circulant						
Disponibilités	702 866.80	17.2	1 540 955.17	39.7	1 715 039.68	46.5
Actif circulant net	1 455 921.02	35.7	1 797 378.87	46.4	2 072 654.06	56.2
Comptes de régularisation actif (1) (2)	700.00	0.0	4 262.48	0.1		
Total Actif	4 077 538.87	100.0	3 877 720.53	100.0	3 686 696.99	100.0

PASSIF	31/12/2009		31/12/2008		31/12/2007	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Capital et réserves (3)	2 537 384.78	62.2	2 400 498.58	61.9	2 172 819.25	58.9
Résultat	79 060.71	1.9	17 313.72	0.4	665 733.12	18.1
Autres capitaux propres	316 257.46	7.8	426 275.62	11.0	(67 907.02)	- 1.8
Provisions réglementées	269 538.46	6.6	186 241.47	4.8	162 126.18	4.4
Capitaux propres	3 202 241.41	78.5	3 030 329.39	78.1	2 932 771.53	79.6
Provisions pour risques et charges	326 327.73	8.0	276 327.73	7.1	283 485.24	7.7
Emprunts et dettes assimilées (6)						
Concours bancaires et banques créditrices						
Avances et acomptes reçus sur commandes						
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	134 974.10	3.3	184 693.63	4.8	122 283.34	3.3
Autres dettes (6)	413 995.63	10.2	386 369.78	10.0	348 156.88	9.4
Dettes (4)	548 969.73	13.5	571 063.41	14.7	470 440.22	12.8
Comptes de régularisation passif (4)						
Total Passif	4 077 538.87	100.0	3 877 720.53	100.0	3 686 696.99	100.0

(1) Dont créances à plus d'un an			
(2) Dont charges à répartir sur plusieurs exercices			
(3) Dont réserves	1 210 218.93	1 073 497.73	846 058.40
(4) Dont à moins d'un an	548 969.73	571 063.41	470 440.22
(5) Dont comptes courants d'associés débiteurs			
(6) Dont comptes courants d'associés créditeurs			



STRUCTURE DES RESULTATS

	31/12/2009		31/12/2008		31/12/2007	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	4 049 666.08	100.0	3 687 527.27	100.0	3 589 483.05	100.0
Chiffre d'affaires net	4 049 666.08	100.0	3 687 527.27	100.0	3 589 483.05	100.0
Production stockée						
Production immobilisée						
CHIFFRE D'ACTIVITE	4 049 666.08	100.0	3 687 527.27	100.0	3 589 483.05	100.0
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges	33 901.67	0.8	31 301.11	0.8	20 765.20	0.6
Autres produits	13 769.11	0.3	31 540.35	0.9	13 991.43	0.4
Produits d'exploitation	4 097 336.86	101.2	3 750 368.73	101.7	3 624 239.68	101.0
Achats de marchandises						
Variations des stocks de marchandises						
Achats de matières premières et approvisionnements						
Variations stocks de matières premières et approv.						
Autres achats et charges externes	846 069.57	20.9	818 246.44	22.2	776 990.04	21.6
Impôts et taxes	316 308.63	7.8	267 725.58	7.3	242 212.50	6.7
Charges de personnel	2 513 878.97	62.1	2 302 848.22	62.4	2 046 432.14	57.0
Dotations aux amort., dépréciations et provisions	350 198.20	8.6	333 927.93	9.1	357 715.83	10.0
Autres charges	16.83	0.0	18.34	0.0	65.05	0.0
Charges d'exploitation	4 026 472.20	99.4	3 722 766.51	101.0	3 423 415.56	95.4
Résultat d'exploitation	70 864.66	1.7	27 602.22	0.7	200 824.12	5.6
Quotes-parts des opérations faites en commun						
Produits financiers	90 943.86	2.2	24 927.51	0.7	24 161.85	0.7
Charges financières					1 909.72	0.1
Résultat financier	90 943.86	2.2	24 927.51	0.7	22 252.13	0.6
Produits exceptionnels	8 509.11	0.2	8 092.31	0.2	478 356.87	13.3
Charges exceptionnelles	91 256.92	2.3	43 308.32	1.2	35 700.00	1.0
Résultat exceptionnel	(82 747.81)	- 2.0	(35 216.01)	- 1.0	442 656.87	12.3
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	79 060.71	2.0	17 313.72	0.5	665 733.12	18.5



SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION - NEGOCE

Retraités	31/12/2009		31/12/2008		31/12/2007	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	4 049 666.08	100.0	3 687 527.27	100.0	3 589 483.05	100.0
Ventes de marchandises		100.0		100.0		100.0
+ Subventions sur ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale (a)						
Production vendue	4 049 666.08	100.0	3 687 527.27	100.0	3 589 483.05	100.0
+ Subventions sur production						
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
- Sous-traitance sur la production						
Production de l'exercice	4 049 666.08	100.0	3 687 527.27	100.0	3 589 483.05	100.0
- Coût d'achats de matières premières et approv.						
- Sous-traitance directe						
Marge brute de production (b)	4 049 666.08	100.0	3 687 527.27	100.0	3 589 483.05	100.0
Marge brute globale (a + b)	4 049 666.08	100.0	3 687 527.27	100.0	3 589 483.05	100.0
- Autres achats et charges externes	846 069.57	20.9	818 246.44	22.2	776 990.04	21.6
- Impôts et taxes hors valeur ajoutée						
Valeur ajoutée	3 203 596.51	79.1	2 869 280.83	77.8	2 812 493.01	78.4
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts et taxes	316 308.63	7.8	267 725.58	7.3	242 212.50	6.7
- Charges de personnel	2 513 878.97	62.1	2 302 848.22	62.4	2 046 432.14	57.0
- Personnel extérieur						
Excédent brut d'exploitation	373 408.91	9.2	298 707.03	8.1	523 848.37	14.6
+ Reprises sur amort., dépréciations et provisions	33 901.67	0.8	31 301.11	0.8	20 765.20	0.6
+ Autres produits de gestion courante	13 769.11	0.3	31 540.35	0.9	13 991.43	0.4
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	350 198.20	8.6	333 927.93	9.1	357 715.83	10.0
- Autres charges de gestion courante	16.83	0.0	18.34	0.0	65.05	0.0
- Dotations aux amortissements sur crédit-bail						
Résultat d'exploitation	70 864.66	1.7	27 602.22	0.7	200 824.12	5.6
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	90 943.86	2.2	24 927.51	0.7	24 161.85	0.7
- Charges financières					1 909.72	0.1
- Charges financières sur crédit-bail						
Résultat courant	161 808.52	4.0	52 529.73	1.4	223 076.25	6.2
Produits exceptionnels	8 509.11	0.2	8 092.31	0.2	478 356.87	13.3
- Charges exceptionnelles	91 256.92	2.3	43 308.32	1.2	35 700.00	1.0
Résultat exceptionnel	(82 747.81)	- 2.0	(35 216.01)	- 1.0	442 656.87	12.3
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices						
Résultat net	79 060.71	2.0	17 313.72	0.5	665 733.12	18.5
<i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i>			<i>(787.13)</i>		<i>330.00</i>	



BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
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				
Immobilisations corporelles				
Terrains	82 322.47		82 322.47	82 322.47
Constructions	4 009 936.53	1 831 573.75	2 178 362.78	1 401 814.34
Installations techniques, matériel et outillage industriels	97 447.22	85 471.87	11 975.35	23 886.73
Autres immobilisations corporelles	1 530 841.48	1 232 584.23	298 257.25	213 123.81
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				304 931.83
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	50 000.00		50 000.00	50 000.00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	5 770 547.70	3 149 629.85	2 620 917.85	2 076 079.18
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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	3 225.20		3 225.20	2 884.19
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	738 324.08		738 324.08	229 930.26
Autres créances	11 504.94		11 504.94	23 609.25
Valeurs mobilières de placement	383 138.18		383 138.18	1 075 480.63
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	319 728.62		319 728.62	465 474.54
Charges constatées d'avance (3)	700.00		700.00	4 262.48
TOTAL (II)	1 456 621.02		1 456 621.02	1 801 641.35
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	7 227 168.72	3 149 629.85	4 077 538.87	3 877 720.53
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
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
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		1 318 465.85	1 318 300.85
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		933 277.64	933 277.64
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		1 210 218.93	1 073 497.73
Report à nouveau		316 257.46	426 275.62
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		79 060.71	17 313.72
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		8 700.00	8 700.00
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées		269 538.46	186 241.47
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	3 202 241.41	3 030 329.39
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		326 327.73	276 327.73
TOTAL	(III)	326 327.73	276 327.73
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
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		134 974.10	184 693.63
Dettes fiscales et sociales		413 995.63	386 369.78
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	548 969.73	571 063.41
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	4 077 538.87	3 877 720.53
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		548 969.73	571 063.41
(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			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	4 049 666.08	3 687 527.27
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 049 666.08	3 687 527.27
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	33 901.67	31 301.11
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	13 769.11	31 540.35
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 097 336.86	3 750 368.73
CHARGES D'EXPLOITATION		
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)	846 069.57	818 246.44
Impôts, taxes et versements assimilés	316 308.63	267 725.58
Salaires et traitements	1 919 335.72	1 771 085.88
Charges sociales	582 494.07	523 338.92
Autres charges de personnel	12 049.18	8 423.42
Dotations aux amortissements sur immobilisations	283 640.20	270 869.42
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	66 558.00	63 058.51
Autres charges	16.83	18.34
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 026 472.20	3 722 766.51
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	70 864.66	27 602.22
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)	1 875.00	1 875.00
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)	1 803.87	3 310.57
Autres intérêts et produits assimilés (4)	87.43	25.09
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	87 177.56	19 716.85
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	90 943.86	24 927.51
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	90 943.86	24 927.51
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	161 808.52	52 529.73



COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 035.74	8 092.31
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	4 473.37	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	8 509.11	8 092.31
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	313.06	18 405.90
Sur opérations en capital		787.13
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	90 943.86	24 115.29
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	91 256.92	43 308.32
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	(82 747.81)	(35 216.01)
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	4 196 789.83	3 783 388.55
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	4 117 729.12	3 766 074.83
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	79 060.71	17 313.72
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	79 060.71	17 313.72
(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		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		



DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
21100000	TERRAINS	82 322.47	82 322.47
Total		82 322.47	82 322.47
Constructions			
21300000	CONSTRUCTIONS	2 393 131.02	2 393 131.02
21350000	INSTALL AGENC SOL PROPRE	7 516.05	
21357000	INSTALL AGENC. FORMATION	636 435.26	
21387000	OUVRAGES INFR. FORMATION	168 976.49	
21450000	INSTA.AGENC.SOL.AUTRUI	394 278.45	396 528.29
21452000	INSTALL AGENC. HEBERGEMEN	5 305.69	
21453000	INSTALL/AGENC ADMINISTRAT	219 271.86	128 558.30
21482000	OUV. INFRAS. HEBERGEMEN	13 638.42	
21483000	OUVRAGES/INFRAS ADMINISTR	171 383.29	137 759.76
28130000	AMORT.DES CONSTRUCTIONS	(1 638 127.42)	(1 542 402.22)
28135700	AMORT INST/AGENC FORMATIO	(29 389.02)	
28138700	AMORT OUV/INF FORMATION	(4 443.18)	
28145000	AMORT.AAI CONSTR/SOL AUTR	(136 346.26)	(111 760.81)
28145300	AMORT INST/AGENC ADMINIST	(16 267.04)	
28148200	AMORT OUV/INF HEBERGEMENT	(112.84)	
28148300	AMORT OUV/INF ADMINISTRAT	(6 887.99)	
Total		2 178 362.78	1 401 814.34
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
21520000	INSTALL.AGENCT HEBERGEMENT	334.67	334.67
21570000	INSTALL.AGENCT FORMATION	97 112.55	132 218.94
28152000	AMORT.AGENCT HEBERGEMENT	(334.67)	(334.67)
28157000	AMORT. AGENCT. FORMATION	(85 137.20)	(108 332.21)
Total		11 975.35	23 886.73
Autres immobilisations corporelles			
21811000	MOBILIER RESTAURATION	17 203.34	17 203.34
21812000	MATERIEL RESTAURATION	169 350.80	165 134.90
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	24 434.00	
21821000	MOBILIER HEBERGEMENT	126 839.76	120 883.68
21822000	MATERIEL HEBERGEMENT	34 411.91	34 411.91
21831000	MOBILIER ADMINISTRATION	68 619.80	62 650.23
21832000	MATERIEL ADMINISTRATION	62 198.15	60 525.02
21841000	MOBILIER ANIMATION	25 713.64	25 713.64
21842000	MATERIEL ANIMATION	28 787.08	28 787.08
21851000	MOBILIER SOINS	14 876.11	14 876.11
21852000	MATERIEL SOINS	4 290.52	4 290.52
21871000	MOBILIER FORMATION	130 336.38	110 302.07
21872000	MATERIEL FORMATION	823 779.99	773 696.14
28181100	AMORT.MOBILIER RESTAURATION	(17 203.34)	(17 203.34)
28181200	AMORT.MATERIEL RESTAURATION	(142 109.03)	(131 720.52)
28182100	AMORT.MOBILIER HEBERGEMENT	(120 403.86)	(119 924.02)
28182200	AMORT.MATERIEL HEBERGEMENT	(22 169.98)	(18 395.87)
28183100	AMORT.MOBILIER ADMINISTRAT°	(58 984.73)	(59 099.56)
28183200	AMORT.MATERIEL ADMINSTRAT°	(40 234.30)	(51 477.60)
28184100	AMORT.MOBILIER ANIMATION	(24 621.69)	(24 348.71)



DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
28184200	AMORT.MATERIEL ANIMATION	(26 233.28)	(25 334.79)
28185100	AMORT.MOBILIER SOINS	(14 876.11)	(14 876.11)
28185200	AMORT.MATERIEL SOINS	(4 290.52)	(4 290.52)
28187100	AMORT MOBILIER FORMATION	(83 027.86)	(74 486.16)
28187200	AMORT.MATERIEL FORMATION	(678 429.53)	(664 193.63)
Total		298 257.25	213 123.81
Immobilisations corporelles en cours			
23157000	INSTALL/AGENC FORMATION		235 440.66
23182000	OUVRAG/INFRAS HEBERGEMEN		2 257.15
23187000	OUVRAG/INFRAS FORMATION		67 234.02
Total			304 931.83
Total immobilisations corporelles		2 570 917.85	2 026 079.18
Immobilisations financières			
Autres titres immobilisés			
27100000	TITRES IMMOBILISES-PROPRI	50 000.00	50 000.00
Total		50 000.00	50 000.00
Total immobilisations financières		50 000.00	50 000.00
Total actif immobilisé net		2 620 917.85	2 076 079.18
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
40910000	FOURN.AV.ACPT VERSES/COMM	3 225.20	2 884.19
Total		3 225.20	2 884.19
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
41120000	ORGANISMES PAYEURS PREO	12 147.60	
41130000	ORGANISMES PAYEURS	52 582.60	19 290.42
41140000	CPAM	673 005.46	209 348.17
41800000	REDEVABLES PROD. A RECEVOIR	588.42	1 291.67
Total		738 324.08	229 930.26
Autres créances			
42520000	PERSONNEL AVANC.ET ACPTES	160.00	
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	11 344.94	23 109.25
47880000	AUTRES COMPTES TRANSIT.		500.00
Total		11 504.94	23 609.25
Valeurs mobilières de placement			
50600000	OBLIGATIONS	383 138.18	920 480.63
50700000	BON A COURT TERME		155 000.00
Total		383 138.18	1 075 480.63
Disponibilités			
51210000	CAISSE EPARGNE	179 446.75	323 518.44
51211000	CAISSE EPARGNE LIVRET A	87 608.77	85 961.19
51220000	C.R.C.A.	15 610.95	21 299.08
51230000	BANQUES	22 413.20	20 199.20
51240000	C.A. ASSOCIATION	3 323.75	3 158.75
51250000	SOCIETE GENERALE	2 360.38	2 378.38



DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
51251000	LIVRET STE GENERALE	8 631.84	8 361.69
53000000	CAISSE	332.98	597.81
	Total	319 728.62	465 474.54
	Charges constatées d'avance (3)		
48600000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	700.00	4 262.48
	Total	700.00	4 262.48
Total créances d'exploitation		1 453 395.82	1 798 757.16
Total actif circulant		1 456 621.02	1 801 641.35
TOTAL GENERAL		4 077 538.87	3 877 720.53



DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
10200000 FONDS ASSOCIATIF	383 291.42	383 126.42
10250000 DONS ET LEGS	1 896.79	1 896.79
10260000 SUBV INV BIEN RENOUV. SDR	933 277.64	933 277.64
Total	1 318 465.85	1 318 300.85
Réserves		
Autres réserves		
10682000 EXCEDENTS AFFECT.INVESTIS	448 090.47	448 090.47
10686000 RESERVE DE COMPENSATION	289 153.55	289 153.55
10687000 COMPENSATION CHARGE AMORT	140 753.27	
10688100 R. BESOIN FDS DE ROULEMEN	51 890.49	51 890.49
10688200 R. AMENAGEMENTS LOCAUX	40 425.32	40 425.32
10688500 R. POUR CHARGES	7 498.91	4 303.93
10688600 R. SURCOUT MATERIEL	30 410.00	30 410.00
10688800 R. DIMINUTION 66/68	28 548.00	28 548.00
10688900 R. AMENAGEMENT/SOL AUTRUI	173 448.92	180 675.97
Total	1 210 218.93	1 073 497.73
Total réserves	1 210 218.93	1 073 497.73
Report à nouveau		
11400000 DEPENSES REFUSEES PAR AUT	(140 531.29)	(140 531.29)
11510000 REPORT A NOUVEAU SOLDE	185 000.00	83 271.17
11511000 EXCEDENT AFF.FINANC.MESUR	350 849.46	244 213.00
11800000 RESUL NON VALIDE PAR TUT	232 886.30	311 947.01
11900000 ECART/AFFECTATION RA-RPCG	(311 947.01)	(72 624.27)
Total	316 257.46	426 275.62
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	79 060.71	17 313.72
Total fonds propres	2 924 002.95	2 835 387.92
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
10360000 SUBV INV BIENS RENOUV. DR	8 700.00	8 700.00
Total	8 700.00	8 700.00
Provisions réglementées		
14860000 RESERVES PV NETTES ACTIF	269 538.46	186 241.47
Total	269 538.46	186 241.47
Total autres fonds associatifs	278 238.46	194 941.47
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	3 202 241.41	3 030 329.39
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
15860000 PROVIS DEPART EN RETRAITE	326 327.73	276 327.73



DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
Total	326 327.73	276 327.73
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	326 327.73	276 327.73
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 FOURNISSEURS	134 974.10	184 693.63
Total	134 974.10	184 693.63
Dettes fiscales et sociales		
42822000 DETTES PROV./CONGES PAYES	113 265.33	100 978.96
43100000 SECURITE SOCIALE	64 572.00	63 709.00
43731000 RETRAITE PREVOYANCE	96 712.00	91 192.00
43740000 ASSEDIC	14 608.00	13 522.00
43822000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	49 460.13	43 550.40
43860000 OEUVRES SOCIALES C.E.	23 829.13	22 050.33
44710000 TAXES SUR SALAIRES	18 101.00	17 683.00
44780000 FORMATION CONTINUE	25 031.19	25 828.13
44790000 PARTICIPAT° CONSTRUCTION	8 416.85	7 855.96
Total	413 995.63	386 369.78
TOTAL DETTES	548 969.73	571 063.41
TOTAL GENERAL	4 077 538.87	3 877 720.53



DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services		
70851000 TICKET REPAS	53 391.32	59 906.31
70852000 JETONS MAL /SL	1 803.20	1 533.20
70854000 RECETTES BAR	12 094.15	10 980.77
70855000 AUTRES FOURNITURES		6.50
70880000 AUTRES PRODUITS ACTIVITES	162.00	105.00
70881000 TELEPHONE	1 618.04	1 985.83
70882000 LOCATIONS DE SALLES	2 055.00	3 245.00
70883000 PRODUITS HEBERGEMENT	16 047.50	
73130000 PRIX DE JOURNEE	3 962 494.87	3 609 764.66
Total	4 049 666.08	3 687 527.27
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 049 666.08	3 687 527.27
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
78155000 REPR/PROV.AUGT POINT 2003		7 157.51
79200000 TRANSFERTS DE CHARGES	33 901.67	24 143.60
Total	33 901.67	31 301.11
Autres produits		
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	10.01	100.35
75831000 AVANTAGES EN NATURE	13 489.10	13 855.00
75881000 PRODUITS DIVERS H&A		17 585.00
75882000 PRODUITS DIVERS H&E	270.00	
Total	13 769.11	31 540.35
Total des produits d'exploitation	4 097 336.86	3 750 368.73
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
60611000 EAU	14 609.12	12 371.91
60612000 E.D.F.	30 692.63	30 158.16
60613000 GAZ	35 787.12	37 500.08
60621100 CARBURANT	1 969.39	2 014.15
60622100 PRODUITS D ENTRETIEN	18 061.17	14 726.64
60623100 FOURNITURES D ATELIER	2 008.33	1 863.89
60623200 PETIT MATERIEL	5 616.98	6 207.84
60624100 FOURNITURES	6 678.64	9 919.64
60625100 FOURNITURES	35 945.53	33 955.32
60625200 FOURNITURES SOCIALES	4 775.26	5 096.91
60625300 FOURNITURES SOCIO	3 047.44	2 657.48
60626100 FOURNITURES HOTELIERES	4 147.64	6 681.27
60628000 AUTRES FOURNITURES	1 498.28	1 394.67
60631000 ALIMENTATION	98 471.01	107 801.70
60661000 FOURNITURES MEDICALES	2 359.00	950.16
60680000 AUTRES FOURNITURES	3 040.21	2 268.28
61122000 SERVICES EXT ANIMATION	2 038.50	2 645.55
61127000 PREST.FORMAT°ENTREPRISE	15 068.87	11 551.07
61320000 LOYER CONSTRUCTION	250 500.36	247 901.04
61353000 LOCATION MATERIEL TRANSPORT	4 028.02	6 226.90
61410000 ENTRETIEN LOCAUX LOUES	4 123.02	13 226.95
61521000 ENTRETIEN JARDIN	3 850.12	4 845.88
61522000 ENTRETIEN BATIMENT	30 424.12	19 239.56



DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
61552000	ENTRETIEN VEHICULES	1 799.18	867.52
61556000	ENTRET.REP. MAT.SOCIAL	1 541.00	94.09
61557000	MAT.PRESTAT° FORMAT°	272.57	1 295.75
61558000	AUTRES MAT. ET OUTILLAGE	1 071.35	1 425.44
61561100	MAINTENANCE FORMATION	10 539.13	12 263.06
61561200	MAINTENANCE LOGICIELS	8 237.91	7 726.33
61568100	MAINTENANCE AUTRES	53 801.07	42 622.93
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUE	18 717.94	17 894.62
61630000	PRIME ASSURANCE VEHICULES	2 568.47	2 111.31
61650000	RESPONSABILITE CIVILE	1 823.36	1 735.83
61660000	ASSURANCE MATERIEL	1 521.51	1 558.36
61680000	AUTRES RISQUES	336.38	320.38
61700000	ETUDES ET RECHERCHES	410.10	19 201.78
61821000	DOCUMENTATION FORMATION	3 631.80	3 492.89
61822000	DOCUMENTATION GENERALE	2 873.39	2 818.27
61840000	COTISATIONS	7 523.60	7 316.44
62262000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	10 845.63	10 534.36
62263000	HONOR.COM.COMPTES	7 534.80	7 534.80
62268000	HONORAIRES INFIRMIERES	771.20	5 372.26
62310000	PUBLICITE	45 760.15	4 775.62
62381000	DIVERS H & A	994.84	11 206.30
62382000	DIVERS HSE	2 747.50	2 031.66
62420000	TRANSPORTS D'USAGERS	1 340.00	2 224.00
62511000	DEPLACEMENTS VOYAGES	3 807.67	328.82
62512000	DEPLACEMENTS ANIMATION	146.10	113.68
62513000	DEPLACEMENT PREST.	19 954.30	11 542.87
62520000	PRIS EN CHARGE DEPLACEMENT		23.44
62561000	MISSIONS	3 813.52	1 384.55
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	2 961.70	2 987.27
62620000	TELEPHONE	13 101.03	12 977.66
62621000	TELEPHONE PREST FORMATION	9 758.12	9 221.98
62780000	AUTR FRAIS ET PRESTATIONS	621.97	527.95
62810000	BLANCHISSAGE A L'EXTERIEUR	4 552.95	4 879.10
62830000	NETTOYAGE A L'EXTERIEUR	3 498.50	5 318.42
62840000	INFORMATIQUE A L'EXTERIEUR	1 454.78	530.58
62841000	PRESTATION FORMATION	15 790.70	20 697.24
62880000	AUTRES PRESTAT° DIVERSES	1 204.59	83.83
	Total	846 069.57	818 246.44
Impôts, taxes et versements assimilés			
63110000	TAXE SUR SALAIRES	191 635.00	179 940.00
63330000	PARTICIPAT°FORMAT°CONT.	44 788.15	41 612.93
63340000	EFFORT CONSTRUCTION	8 416.85	7 855.96
63512000	TAXES FONCIERES	43 573.00	11 395.52
63513000	TAXE HABITATION	27 578.00	26 611.00
63700000	DROITS D AUTEURS	317.63	310.17
	Total	316 308.63	267 725.58
Salaires et traitements			
64111000	REMUNERATIONS DU	1 903 792.71	1 756 401.69
64112100	REMUNERATION PERS.FORM	3 256.64	1 708.64
64118000	AUTRES INDEMNITES		7 157.51
64122000	PROVISION CONGES PAYES	12 286.37	5 818.04
	Total	1 919 335.72	1 771 085.88



DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
Charges sociales		
64511000 U.R.S.S.A.F.	269 383.21	235 529.28
64513000 RETRAITE MORNAY	198 760.80	184 589.66
64514000 A.S.S.E.D.I.C.	81 134.42	72 736.16
64582200 CHARGES SOCIALES/CP	5 909.73	5 139.70
64750000 MEDECINE TRAVAIL	3 476.78	3 293.79
64784000 OEUVRES SOCIALES C.E.	23 829.13	22 050.33
Total	582 494.07	523 338.92
Autres charges de personnel		
64881000 AUTRES CHARGES SERVICES	5 216.16	3 576.16
64882000 AUTRES CHARGES DE	6 565.00	4 847.26
64888000 FORMATION PRIS EN CHARGE	268.02	
Total	12 049.18	8 423.42
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	283 640.20	270 869.42
Total	283 640.20	270 869.42
Dotations aux provisions pour risques et charges		
68155000 DOT.PROV.RISQ.& CHR.G.EXPL	66 558.00	63 058.51
Total	66 558.00	63 058.51
Autres charges		
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	16.83	18.34
Total	16.83	18.34
Total des charges d'exploitation	4 026 472.20	3 722 766.51
RESULTAT D'EXPLOITATION	70 864.66	27 602.22
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
76100000 PRODUITS DE PARTICIPAT.	1 875.00	1 875.00
Total	1 875.00	1 875.00
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
76200000 INTERETS LIVRET A	1 803.87	3 310.57
Total	1 803.87	3 310.57
Autres intérêts et produits assimilés		
76810000 INTERETS COMPTES COURANTS	87.43	25.09
Total	87.43	25.09
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
76700000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	87 177.56	19 716.85
Total	87 177.56	19 716.85
Total des produits financiers	90 943.86	24 927.51
RESULTAT FINANCIER	90 943.86	24 927.51
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	161 808.52	52 529.73



DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
77180000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	584.05	697.38
77200000 PROD.EXPLOIT./EXERC.ANTER	3 451.69	7 394.93
Total	4 035.74	8 092.31
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
79700000 TRANSFERTS CHARGES EXCEPT	4 473.37	
Total	4 473.37	
Total des produits exceptionnels	8 509.11	8 092.31
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
67120000 PENALITES/AMENDES FISCALE		45.00
67140000 CREANCES IRRECOUVRABLES		3 844.81
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONN		11 575.34
67200000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANTER	313.06	2 940.75
Total	313.06	18 405.90
Sur opérations en capital		
67500000 VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED		787.13
Total		787.13
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
68746000 DIFF.S/REALIST.ELEM.ACTIF	90 943.86	24 115.29
Total	90 943.86	24 115.29
Total des charges exceptionnelles	91 256.92	43 308.32
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(82 747.81)	(35 216.01)
Total des produits	4 196 789.83	3 783 388.55
Total des charges	4 117 729.12	3 766 074.83
SOLDE INTERMEDIAIRE	79 060.71	17 313.72
EXCEDENT OU DEFICIT	79 060.71	17 313.72

ETATS DE GESTION



CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

Recommandation 1.22 du 05/10/1988 de l'O.E.C.C.A.

31/12/2009		31/12/2008		31/12/2007
Montant	%	Montant	%	Montant

A partir de l'excédent brut d'exploitation

Excédent brut d'exploitation	373 408.91	25.0	298 707.03	- 43.0	523 848.37
+ Transferts de charges					
- Transferts de charges au compte de charges à répartir					
+ Autres produits d'exploitation	13 769.11	- 56.3	31 540.35	125.4	13 991.43
- Autres charges d'exploitation	16.83	- 8.2	18.34	- 71.8	65.05
+ Quote-part des opérations faites en commun					
+ Produits financiers (a)	90 943.86	264.8	24 927.51	3.2	24 161.85
- Charges financières (b)				- 100.0	1 909.72
- Redevances crédit-bail : charges financières					
+ Reprises sur dépréciations d'actif circulant					
- Dotations aux dépréciations d'actif circulant					
+ Produits exceptionnels (c)	8 509.11	5.2	8 092.31	- 98.3	478 026.87
- Charges exceptionnelles (d)	313.06	- 98.3	18 405.90	64.2	11 208.15
- Participation des salariés					
- Impôts sur les bénéfices					
- Augmentation des frais d'établissement					
Capacité d'autofinancement	486 301.10	41.0	344 842.96	- 66.4	1 026 845.60

a) Sauf les reprises sur dépréciations et provisions

b) Sauf les dotations aux amortissements, dépréciations et provisions

c) Sauf :

- les reprises sur dépréciations et provisions
- la quote-part de subvention versée au résultat
- les produits de cessions

d) Sauf :

- les dotations aux amortissements, dépréciations et provisions
- la valeur comptable des actifs cédés

A partir du résultat net

Résultat net comptable	79 060.71	356.6	17 313.72	- 97.4	665 733.12
+ Dotations aux amort., dépr. et provisions hors actif circulant	441 142.06	23.2	358 043.22	- 6.3	382 207.68
- Reprises sur amortiss., dépr. et provisions hors actif circulant	33 901.67	8.3	31 301.11	50.7	20 765.20
+ Redevances crédit-bail : Dotations aux amortissements					
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés		- 100.0	787.13		
- Produits des cessions d'éléments d'actif				- 100.0	330.00
- Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice					
- Augmentation des frais d'établissement					
- Transferts de charges au compte de charges à répartir					
Capacité d'autofinancement	486 301.10	41.0	344 842.96	- 66.4	1 026 845.60

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Calcul de la variation du fonds de roulement net global

	31/12/2009	31/12/2008
Résultat net comptable	79 060.71	17 313.72
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	441 142.06	358 043.22
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	33 901.67	31 301.11
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		787.13
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	486 301.10	344 842.96
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Cessions d'immobilisations incorporelles		
- Cessions d'immobilisations corporelles		
- Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Augmentation des capitaux propres		
Subventions d'investissement reçues		
Augmentation des dettes financières (a) (b)		
Ressources durables (I)	486 301.10	344 842.96

Distributions de dividendes mises en paiement au cours de l'exercice - Prélèvements de l'exploitant		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Immobilisations incorporelles		
- Immobilisations corporelles		
- Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (c)		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières (a)		
Emplois stables (II)		

Variation du fonds de roulement net global :		
Ressource nette (I - II)	486 301.10	344 842.96
ou		
Emploi net (II - I)		

(a) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(b) Hors primes de remboursement des obligations

(c) Montant brut transféré dans l'exercice

ANNEXE LEGALE



Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3 modifié du règlement CRC 99-03)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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, prenant en compte le règlement CRC N°2004-06 relatif aux immobilisations et 2002-10 relatif aux amortissements et dépréciations.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. En application du règlement CRC 2004-06, les frais accessoires font l'objet d'une comptabilisation en charges.

Les dépréciations sont calculées suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue, toute divergence entre le traitement comptable et le traitement fiscal donnant lieu à la constatation d'un amortissement dérogatoire.

- Constructions	25	ans
- Agencemts et amenagts des constructions	10	ans
- Installations industrielles	—	ans
- Matériel et outillage	5	ans
- Matériel de transport	—	ans
- Mobilier de bureau	—	ans
- Matériel de formation	2	ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires . Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.



FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il est établi un tableau de passage permettant la transcription des comptes administratifs ayant leurs propres règles d'établissement en comptabilité générale.

A cet titre, l'écart existant entre le résultat administratif approuvé et le résultat comptable est comptabilisé dans un compte 118000 "résultat non validé par tutelle".

La provision pour indemnité de départ en retraite est évaluée à partir d'un calcul actuariel prenant en compte la probabilité pour chaque salarié d'être dans l'association au moment de son départ en retraite c'est à dire en intégrant le phénomène de rotation du personnel et la probabilité de décès; elle s'établit ainsi fin 2009 à 474 865 euros.

Les SICAV et Fonds commun de Placement sont estimés à la somme de 455 032.32 euros, ce qui représente une plus value latente de 21 894.14 euros.

Le droit à D.I.F. au 31/12/2009 est de 3800.74 heures.

Il a été ouvert au mois de novembre 2009 un Service de Préorientation SESAME.

Un contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens a été conclu entre la D.D.A.S.S. de l'Aveyron, la C.R.A.M. Midi -Pyrénées et l'association 2ISA le 25 janvier 2010 concernant le centre de rééducation professionnelle et l'unité de préorientation.

En janvier 2010, l'association 2ISA a acquis les biens appartenant à l'OPHLM à savoir le foyer d'hébergement et l'immeuble ancien avec le terrain pour un montant de 2 783 384.10 euros qu'elle a financée pour partie par un emprunt de 2 500 000 euros.

CHARGES A PAYER

ANNEXE LIBRE

Nature des charges à payer	Montant
DETTES PROV./CONGES PAYES	113 265.33
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	49 460.13
OEUVRES SOCIALES C.E.	23 829.13
Total	186 554.59



DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2009	31/12/2008
Créances clients et comptes rattachés		
41800000 REDEVABLES PROD. A RECEVOIR	588.42	1 291.67
Total	588.42	1 291.67
Autres créances		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	11 344.94	23 109.25
Total	11 344.94	23 109.25
TOTAL GENERAL	11 933.36	24 400.92

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2009	31/12/2008
Dettes fiscales et sociales		
42822000 DETTES PROV./CONGES PAYES	113 265.33	100 978.96
43822000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	49 460.13	43 550.40
43860000 OEUVRES SOCIALES C.E.	23 829.13	22 050.33
Total	186 554.59	166 579.69
TOTAL GENERAL	186 554.59	166 579.69

*TABLEAUX DE SUIVI
ASSOCIATIONS*



TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorises par l'administration	Solde des legs et donations en début d'exercice A	Encaissements B	Décaissements et virements pour affectation définitive C	Solde des legs et donations en fin d'exercice D = A + B - C
21.09.1995 STE GENERALE	1 524.49			1 524.49
04.07.2006 AROSA	72.30			72.30
15.11.2007 BONNET HYGIENE	300.00			300.00
Total	1 896.79			1 896.79



TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	385 023.21	315.00	150.00	385 188.21
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	933 277.64			933 277.64
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 073 497.73	143 948.25	7 227.05	1 210 218.93
Report à nouveau	426 275.62	208 365.29	318 383.45	316 257.46
Résultat de l'exercice	17 313.72	79 060.71	17 313.72	79 060.71
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	8 700.00			8 700.00
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	186 241.47	90 943.86	7 646.87	269 538.46
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	3 030 329.39	522 633.11	350 721.09	3 202 241.41



SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 968 180.74	290 867.25	109 418.14	3 149 629.85
Immobilisations financières				
Total	2 968 180.74	290 867.25	109 418.14	3 149 629.85

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

PLAQUETTE COMPTES ANNUELS

Mission de présentation	1
-------------------------	---

ETATS DE SYNTHESE

Structure des bilans	2
Structure des résultats	3
SIG négoce (retraités)	4
ASSO - Bilan actif	5
ASSO - Bilan passif	6
ASSO - Compte de résultat	7
ASSO - Détail du bilan actif	9
ASSO - Détail du bilan passif	12
ASSO - Détail du compte de résultat	14

ETATS DE GESTION

Capacité d'autofinancement (1.22)	18
Tableau de financement PCG 99 tableau 1	19

ANNEXE LEGALE

Règles et méthodes comptables 2006	20
Annexe libre : Charges à payer	21
Détail des produits à recevoir	22
Détail des charges à payer	22

LIASSE FISCALE

TABLEAUX DE SUIVI ASSOCIATIONS

ASSO - Tableau de suivi des legs et donations	23
---	----

ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs	24
ASSO - Tableaux des amortissements et provisions	25

2 I.S.A.

INSTITUT INFORMATIQUE SUD AVEYRON

32 Avenue de la République

B.P. 210

12102 MILLAU CEDEX

Christian RUBIO

**Expert-comptable
Inscrit au Tableau de l'Ordre de la Région de Montpellier
Commissaire au Comptes – Cour d'appel de Montpellier**

**2 I.S.A.
INSTITUT INFORMATIQUE SUD AVEYRON**

**32 AVENUE DE LA REPUBLIQUE
B.P. 210
12102 MILLAU CEDEX**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2009**

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'INSTITUT INFORMATIQUE SUD AVEYRON (2 I.S.A.), tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

30a, Avenue de la République, B.P. n° 50304 – 12103 MILLAU CEDEX

Tél. 05 65 61 42 00 – Fax : 05 65 61 42 01

Ch. R

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels, au regard des règles et principes comptables français, sont 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes intitulées *Faits caractéristiques et Règles et Méthodes Comptables de l'annexe*.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Votre association est soumise à des dispositions comptables spécifiques. Nous nous sommes assurés de la correcte utilisation des provisions.
- L'annexe expose en faits caractéristiques de l'exercice le tableau de passage entre les comptes administratifs et le bilan associatif. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par l'Association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

Ch. R

- L'Association bénéficie de l'exonération de cotisations patronales de Sécurité sociale et de versement transport suite à la loi n° 2005-157 du 23 février 2005 relative au développement des territoires ruraux au profit des organismes d'intérêts généraux. Désormais, les nouveaux contrats de travail ne bénéficient plus de cette exonération.

Nous avons procédé aux appréciations portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté de comptes.

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 sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

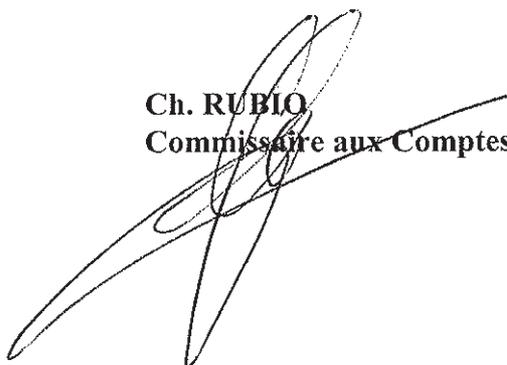
Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents communiqués aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Tel est notre rapport,

Fait à MILLAU, le 01 Juin 2010

Ch. RUBIO
Commissaire aux Comptes



Christian RUBIO
Commissaire aux Comptes
Compagnie Régionale de Montpellier
30a, Av. de la République
B. P. 304
12103 MILLAU CEDEX
Tél. 05 65 61 42 00

ETATS DE SYNTHÈSE



STRUCTURE DES BILANS

ACTIF	31/12/2009		31/12/2008		31/12/2007	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles	5 720 547.70	140.3	4 994 259.92	128.8	4 672 593.87	126.7
Immobilisations financières	50 000.00	1.2	50 000.00	1.3		
Amortissements et dépréciations	3 149 629.85	77.2	2 968 180.74	76.5	3 058 550.94	83.0
Actif immobilisé net	2 620 917.85	64.3	2 076 079.18	53.5	1 614 042.93	43.8
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes	3 225.20	0.1	2 884.19	0.1	1 277.53	0.0
Clients et comptes rattachés (1)	738 324.08	18.1	229 930.26	5.9	322 262.72	8.7
Autres créances (1) (5)	11 504.94	0.3	23 609.25	0.6	34 074.13	0.9
Dépréciations de l'actif circulant						
Disponibilités	702 866.80	17.2	1 540 955.17	39.7	1 715 039.68	46.5
Actif circulant net	1 455 921.02	35.7	1 797 378.87	46.4	2 072 654.06	56.2
Comptes de régularisation actif (1) (2)	700.00	0.0	4 262.48	0.1		
Total Actif	4 077 538.87	100.0	3 877 720.53	100.0	3 686 696.99	100.0

PASSIF	31/12/2009		31/12/2008		31/12/2007	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Capital et réserves (3)	2 537 384.78	62.2	2 400 498.58	61.9	2 172 819.25	58.9
Résultat	79 060.71	1.9	17 313.72	0.4	665 733.12	18.1
Autres capitaux propres	316 257.46	7.8	426 275.62	11.0	(67 907.02)	- 1.8
Provisions réglementées	269 538.46	6.6	186 241.47	4.8	162 126.18	4.4
Capitaux propres	3 202 241.41	78.5	3 030 329.39	78.1	2 932 771.53	79.6
Provisions pour risques et charges	326 327.73	8.0	276 327.73	7.1	283 485.24	7.7
Emprunts et dettes assimilées (6)						
Concours bancaires et banques créditrices						
Avances et acomptes reçus sur commandes						
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	134 974.10	3.3	184 693.63	4.8	122 283.34	3.3
Autres dettes (6)	413 995.63	10.2	386 369.78	10.0	348 156.88	9.4
Dettes (4)	548 969.73	13.5	571 063.41	14.7	470 440.22	12.8
Comptes de régularisation passif (4)						
Total Passif	4 077 538.87	100.0	3 877 720.53	100.0	3 686 696.99	100.0

(1) Dont créances à plus d'un an			
(2) Dont charges à répartir sur plusieurs exercices			
(3) Dont réserves	1 210 218.93	1 073 497.73	846 058.40
(4) Dont à moins d'un an	548 969.73	571 063.41	470 440.22
(5) Dont comptes courants d'associés débiteurs			
(6) Dont comptes courants d'associés créditeurs			

STRUCTURE DES RESULTATS

	31/12/2009		31/12/2008		31/12/2007	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	4 049 666.08	100.0	3 687 527.27	100.0	3 589 483.05	100.0
Chiffre d'affaires net	4 049 666.08	100.0	3 687 527.27	100.0	3 589 483.05	100.0
Production stockée						
Production immobilisée						
CHIFFRE D'ACTIVITE	4 049 666.08	100.0	3 687 527.27	100.0	3 589 483.05	100.0
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges	33 901.67	0.8	31 301.11	0.8	20 765.20	0.6
Autres produits	13 769.11	0.3	31 540.35	0.9	13 991.43	0.4
Produits d'exploitation	4 097 336.86	101.2	3 750 368.73	101.7	3 624 239.68	101.0
Achats de marchandises						
Variations des stocks de marchandises						
Achats de matières premières et approvisionnements						
Variations stocks de matières premières et approv.						
Autres achats et charges externes	846 069.57	20.9	818 246.44	22.2	776 990.04	21.6
Impôts et taxes	316 308.63	7.8	267 725.58	7.3	242 212.50	6.7
Charges de personnel	2 513 878.97	62.1	2 302 848.22	62.4	2 046 432.14	57.0
Dotations aux amort., dépréciations et provisions	350 198.20	8.6	333 927.93	9.1	357 715.83	10.0
Autres charges	16.83	0.0	18.34	0.0	65.05	0.0
Charges d'exploitation	4 026 472.20	99.4	3 722 766.51	101.0	3 423 415.56	95.4
Résultat d'exploitation	70 864.66	1.7	27 602.22	0.7	200 824.12	5.6
Quotes-parts des opérations faites en commun						
Produits financiers	90 943.86	2.2	24 927.51	0.7	24 161.85	0.7
Charges financières					1 909.72	0.1
Résultat financier	90 943.86	2.2	24 927.51	0.7	22 252.13	0.6
Produits exceptionnels	8 509.11	0.2	8 092.31	0.2	478 356.87	13.3
Charges exceptionnelles	91 256.92	2.3	43 308.32	1.2	35 700.00	1.0
Résultat exceptionnel	(82 747.81)	- 2.0	(35 216.01)	- 1.0	442 656.87	12.3
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	79 060.71	2.0	17 313.72	0.5	665 733.12	18.5



SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION - NEGOCE

Retraités	31/12/2009		31/12/2008		31/12/2007	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	4 049 666.08	100.0	3 687 527.27	100.0	3 589 483.05	100.0
Ventes de marchandises		100.0		100.0		100.0
+ Subventions sur ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale (a)						
Production vendue	4 049 666.08	100.0	3 687 527.27	100.0	3 589 483.05	100.0
+ Subventions sur production						
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
- Sous-traitance sur la production						
Production de l'exercice	4 049 666.08	100.0	3 687 527.27	100.0	3 589 483.05	100.0
- Coût d'achats de matières premières et approv.						
- Sous-traitance directe						
Marge brute de production (b)	4 049 666.08	100.0	3 687 527.27	100.0	3 589 483.05	100.0
Marge brute globale (a + b)	4 049 666.08	100.0	3 687 527.27	100.0	3 589 483.05	100.0
- Autres achats et charges externes	846 069.57	20.9	818 246.44	22.2	776 990.04	21.6
- Impôts et taxes hors valeur ajoutée						
Valeur ajoutée	3 203 596.51	79.1	2 869 280.83	77.8	2 812 493.01	78.4
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts et taxes	316 308.63	7.8	267 725.58	7.3	242 212.50	6.7
- Charges de personnel	2 513 878.97	62.1	2 302 848.22	62.4	2 046 432.14	57.0
- Personnel extérieur						
Excédent brut d'exploitation	373 408.91	9.2	298 707.03	8.1	523 848.37	14.6
+ Reprises sur amort., dépréciations et provisions	33 901.67	0.8	31 301.11	0.8	20 765.20	0.6
+ Autres produits de gestion courante	13 769.11	0.3	31 540.35	0.9	13 991.43	0.4
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	350 198.20	8.6	333 927.93	9.1	357 715.83	10.0
- Autres charges de gestion courante	16.83	0.0	18.34	0.0	65.05	0.0
- Dotations aux amortissements sur crédit-bail						
Résultat d'exploitation	70 864.66	1.7	27 602.22	0.7	200 824.12	5.6
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	90 943.86	2.2	24 927.51	0.7	24 161.85	0.7
- Charges financières					1 909.72	0.1
- Charges financières sur crédit-bail						
Résultat courant	161 808.52	4.0	52 529.73	1.4	223 076.25	6.2
Produits exceptionnels	8 509.11	0.2	8 092.31	0.2	478 356.87	13.3
- Charges exceptionnelles	91 256.92	2.3	43 308.32	1.2	35 700.00	1.0
Résultat exceptionnel	(82 747.81)	- 2.0	(35 216.01)	- 1.0	442 656.87	12.3
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices						
Résultat net	79 060.71	2.0	17 313.72	0.5	665 733.12	18.5
<i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i>			<i>(787.13)</i>		<i>330.00</i>	

Ch. R

BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
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				
Immobilisations corporelles				
Terrains	82 322.47		82 322.47	82 322.47
Constructions	4 009 936.53	1 831 573.75	2 178 362.78	1 401 814.34
Installations techniques, matériel et outillage industriels	97 447.22	85 471.87	11 975.35	23 886.73
Autres immobilisations corporelles	1 530 841.48	1 232 584.23	298 257.25	213 123.81
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				304 931.83
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	50 000.00		50 000.00	50 000.00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	5 770 547.70	3 149 629.85	2 620 917.85	2 076 079.18
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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	3 225.20		3 225.20	2 884.19
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	738 324.08		738 324.08	229 930.26
Autres créances	11 504.94		11 504.94	23 609.25
Valeurs mobilières de placement	383 138.18		383 138.18	1 075 480.63
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	319 728.62		319 728.62	465 474.54
Charges constatées d'avance (3)	700.00		700.00	4 262.48
TOTAL (II)	1 456 621.02		1 456 621.02	1 801 641.35
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	7 227 168.72	3 149 629.85	4 077 538.87	3 877 720.53
<i>(1) dont droit au bail</i>				
<i>(2) dont à moins d'un an</i>				
<i>(3) dont à plus d'un an</i>				
ENGAGEMENTS RECUS				
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
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		1 318 465.85	1 318 300.85
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		933 277.64	933 277.64
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		1 210 218.93	1 073 497.73
Report à nouveau		316 257.46	426 275.62
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		79 060.71	17 313.72
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		8 700.00	8 700.00
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées		269 538.46	186 241.47
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	3 202 241.41	3 030 329.39
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		326 327.73	276 327.73
TOTAL	(III)	326 327.73	276 327.73
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
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		134 974.10	184 693.63
Dettes fiscales et sociales		413 995.63	386 369.78
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	548 969.73	571 063.41
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	4 077 538.87	3 877 720.53
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		548 969.73	571 063.41
(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			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

Ch. R

**COMPTE DE RESULTAT**

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	4 049 666.08	3 687 527.27
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	4 049 666.08	3 687 527.27
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	33 901.67	31 301.11
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	13 769.11	31 540.35
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 097 336.86	3 750 368.73
CHARGES D'EXPLOITATION		
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)	846 069.57	818 246.44
Impôts, taxes et versements assimilés	316 308.63	267 725.58
Salaires et traitements	1 919 335.72	1 771 085.88
Charges sociales	582 494.07	523 338.92
Autres charges de personnel	12 049.18	8 423.42
Dotations aux amortissements sur immobilisations	283 640.20	270 869.42
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	66 558.00	63 058.51
Autres charges	16.83	18.34
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	4 026 472.20	3 722 766.51
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	70 864.66	27 602.22
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)	1 875.00	1 875.00
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)	1 803.87	3 310.57
Autres intérêts et produits assimilés (4)	87.43	25.09
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	87 177.56	19 716.85
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	90 943.86	24 927.51
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	90 943.86	24 927.51
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	161 808.52	52 529.73

**COMPTE DE RESULTAT**

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	4 035.74	8 092.31
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	4 473.37	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VI)	8 509.11	8 092.31
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	313.06	18 405.90
Sur opérations en capital		787.13
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	90 943.86	24 115.29
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	91 256.92	43 308.32
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	(82 747.81)	(35 216.01)
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	4 196 789.83	3 783 388.55
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	4 117 729.12	3 766 074.83
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	79 060.71	17 313.72
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	79 060.71	17 313.72
(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		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Ch. R

ANNEXE LEGALE

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3 modifié du règlement CRC 99-03)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

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, prenant en compte le règlement CRC N°2004-06 relatif aux immobilisations et 2002-10 relatif aux amortissements et dépréciations.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition. En application du règlement CRC 2004-06, les frais accessoires font l'objet d'une comptabilisation en charges.

Les dépréciations sont calculées suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue, toute divergence entre le traitement comptable et le traitement fiscal donnant lieu à la constatation d'un amortissement dérogatoire.

- Constructions	25	ans
- Agencements et aménagements des constructions	10	ans
- Installations industrielles	—	ans
- Matériel et outillage	5	ans
- Matériel de transport	—	ans
- Mobilier de bureau	—	ans
- Matériel de formation	2	ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Ch. R

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il est établi un tableau de passage permettant la transcription des comptes administratifs ayant leurs propres règles d'établissement en comptabilité générale.

A cet titre, l'écart existant entre le résultat administratif approuvé et le résultat comptable est comptabilisé dans un compte 118000 "résultat non validé par tutelle".

La provision pour indemnité de départ en retraite est évaluée à partir d'un calcul actuariel prenant en compte la probabilité pour chaque salarié d'être dans l'association au moment de son départ en retraite c'est à dire en intégrant le phénomène de rotation du personnel et la probabilité de décès; elle s'établit ainsi fin 2009 à 474 865 euros.

Les SICAV et Fonds commun de Placement sont estimés à la somme de 455 032.32 euros, ce qui représente une plus value latente de 21 894.14 euros.

Le droit à D.I.F. au 31/12/2009 est de 3800.74 heures.

Il a été ouvert au mois de novembre 2009 un Service de Préorientation SESAME.

Un contrat pluriannuel d'objectifs et de moyens a été conclu entre la D.D.A.S.S. de l'Aveyron, la C.R.A.M. Midi -Pyrénées et l'association 2ISA le 25 janvier 2010 concernant le centre de rééducation professionnelle et l'unité de préorientation.

En janvier 2010, l'association 2ISA a acquis les biens appartenant à l'OPHLM à savoir le foyer d'hébergement et l'immeuble ancien avec le terrain pour un montant de 2 783 384.10 euros qu'elle a financée pour partie par un emprunt de 2 500 000 euros.

CHARGES A PAYER

ANNEXE LIBRE

Nature des charges à payer	Montant
DETTES PROV./CONGES PAYES	113 265.33
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	49 460.13
OEUVRES SOCIALES C.E.	23 829.13
Total	186 554.59

Ch. R

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

		31/12/2009	31/12/2008
Créances clients et comptes rattachés			
41800000	REDEVABLES PROD. A RECEVOIR	588.42	1 291.67
	Total	588.42	1 291.67
Autres créances			
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	11 344.94	23 109.25
	Total	11 344.94	23 109.25
	TOTAL GENERAL	11 933.36	24 400.92

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2009	31/12/2008
Dettes fiscales et sociales			
42822000	DETTES PROV./CONGES PAYES	113 265.33	100 978.96
43822000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	49 460.13	43 550.40
43860000	OEUVRES SOCIALES C.E.	23 829.13	22 050.33
	Total	186 554.59	166 579.69
	TOTAL GENERAL	186 554.59	166 579.69

Ch. R

*TABLEAUX DE SUIVI
ASSOCIATIONS*

TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorises par l'administration	Solde des legs et donations en début d'exercice A	Encaissements B	Décassements et virements pour affectation définitive C	Solde des legs et donations en fin d'exercice D = A + B - C
21.09.1995 STE GENERALE	1 524.49			1 524.49
04.07.2006 AROSA	72.30			72.30
15.11.2007 BONNET HYGIENE	300.00			300.00
Total	1 896.79			1 896.79

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	385 023.21	315.00	150.00	385 188.21
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	933 277.64			933 277.64
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 073 497.73	143 948.25	7 227.05	1 210 218.93
Report à nouveau	426 275.62	208 365.29	318 383.45	316 257.46
Résultat de l'exercice	17 313.72	79 060.71	17 313.72	79 060.71
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables	8 700.00			8 700.00
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées	186 241.47	90 943.86	7 646.87	269 538.46
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	3 030 329.39	522 633.11	350 721.09	3 202 241.41

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 968 180.74	290 867.25	109 418.14	3 149 629.85
Immobilisations financières				
Total	2 968 180.74	290 867.25	109 418.14	3 149 629.85

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

2I.S.A.

TABLEAU DE PASSAGE DU RESULTAT ADMINISTRATIF AU RESULTAT COMPTABLE

RESULTAT ADMINISTRATIF	0.00
Reprise charges financées par ZRR	-163 271.17
Reprise provision deficit PREO	- 55 223.30
Dotation provision deficit PREO	+ 55 223.30
Dotation provision gros travaux	+ 7 318.00
Reprise provision gros travaux	- 4 123.02
Dotation provision report à nouveau	+185 000.00
Dotation provision compensation charges amort	+ 70 753.27
Honoraires 2008	+ 2 633.59
Honoraires 2009	- 2 711.63
Locations Satas 2009	- 431.81
Locations Satas 2010	+ 434.80
Abonnement Gaz 2009	- 521.06
Abonnement Gaz 2010	+ 537.74
Dotation provision indemnité départ en retraite	- 16 558.00
Résultat non validé par tutelle (compte 118000)	+ 79 060.71
RESULTAT COMPTABLE DE L'ASSOCIATION	79 060.71

Ch. R