

SOMMAIRE**ETATS DE SYNTHESE****1 à 9**

Bilan

1

Compte de résultat

6

ANNEXE**10 à 15**

Annexe cegid

10

RESULTAT ANALYTIQUE**16 à 19**

Bilan

Page 1

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	5 343,88	5 132,37	211,51	1 086,08
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles / Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	223 435,05	223 435,05		
Installations techniques, matériel et outillage industriel	37 830,53	37 793,67	36,86	2 284,97
Autres immobilisations corporelles	3 914 732,27	112 921,95	3 801 810,32	3 587 854,22
Immobilisations en cours / Avances et acomptes corporels				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 837,41		7 837,41	4 969,08
ACTIF IMMOBILISE	4 189 179,14	379 283,04	3 809 896,10	3 596 194,35
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances de fonctionnement				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	231 998,29	764,43	231 233,86	201 091,67
Divers				
Valeurs mobilières de placement	149 156,35		149 156,35	247 275,60
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	200 501,14		200 501,14	65 661,25
Charges constatés d'avance	6 536,47		6 536,47	6 536,47
ACTIF CIRCULANT	588 192,25	764,43	587 427,82	520 564,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	4 777 371,39	380 047,47	4 397 323,92	4 116 759,34

Bilan

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
PASSIF		
Fonds associatifs	230 301,93	126 225,64
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves réglementées		
Fonds de trésorerie sous contrat	83 846,96	83 846,96
Résultats cumulés à reporter		
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 266,79	94 076,29
Subventions d'investissement	3 790 670,23	3 581 060,42
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	4 129 085,91	3 885 209,31
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	25 672,27	37 221,22
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	25 672,27	37 221,22
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Comptes de liaison		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 935,22	134 404,55
Dettes fiscales et sociales	48 630,52	59 924,26
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	242 565,74	194 328,81
Ecart de conversion - Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	4 397 323,92	4 116 759,34

Bilan

Page 3

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 205000 Logiciels	5 343,88		5 343,88	4 448,08
- 280500 Amortis. logiciels		5 132,37	-5 132,37	-3 362,00
Concessions, brevets et droits assimilés	5 343,88	5 132,37	211,51	1 086,08
Immobilisations corporelles				
- 214100 Constructions sur sol d autrui	223 435,05		223 435,05	223 435,05
- 281410 Amortis. constructions sol d autrui		223 435,05	-223 435,05	-223 435,05
Constructions	223 435,05	223 435,05		
- 215000 Matériel et outillage	37 830,53		37 830,53	37 830,53
- 281500 Amortis. matériel et outillage		37 793,67	-37 793,67	-35 545,56
Installations techniques, matériel et outillage industr	37 830,53	37 793,67	36,86	2 284,97
- 218100 Instal.gales, agencet, aménagt.div.	1 775,17		1 775,17	1 775,17
- 218200 Matériel de transport	13 142,93		13 142,93	13 142,93
- 218300 Matériel de bureau et informatique	71 128,09		71 128,09	62 699,66
- 218400 Mobilier	44 486,96		44 486,96	44 486,96
- 218500 Oeuvres	3 748 411,36		3 748 411,36	3 535 861,36
- 218600 Encadrement	35 787,76		35 787,76	35 787,76
- 281810 Amortis. instal. gales, agencet. div		1 775,17	-1 775,17	-1 775,17
- 281820 Amortis. matériel de transport		13 142,93	-13 142,93	-13 142,93
- 281830 Amortis. matér.bureau et informat.		59 978,16	-59 978,16	-55 896,02
- 281840 Amortis. mobilier		38 025,69	-38 025,69	-35 085,50
Autres immobilisations corporelles	3 914 732,27	112 921,95	3 801 810,32	3 587 854,22
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
- 275000 Dépôts et cautionnements	7 837,41		7 837,41	4 969,08
Autres immobilisations financières	7 837,41		7 837,41	4 969,08
ACTIF IMMOBILISE	4 189 179,14	379 283,04	3 809 896,10	3 596 194,35
Stocks				
Créances de fonctionnement				
- 467000 Autres comptes débiteurs/créiteurs	16 122,09		16 122,09	11 491,67
- 468753 Subv. a recev. C.R. Acquisition	36 000,00		36 000,00	33 000,00
- 468754 Subv. a recev. C.R. Fonctionnement	169 876,20		169 876,20	156 600,00
- 468756 Subv. a recev. C.R. Investissement	10 000,00		10 000,00	
- 496000 Provis. dépréc. débiteurs divers		764,43	-764,43	
Autres créances	231 998,29	764,43	231 233,86	201 091,67
Divers				
- 503000 Sicav Fonctionnement	149 156,35		149 156,35	247 275,60
Valeurs mobilières de placement	149 156,35		149 156,35	247 275,60
- 512300 CDC 43163G ACQUISITION	86 683,11		86 683,11	35 532,79
- 512400 CDC 43159C FONCTIONNEMENT	112 750,84		112 750,84	29 203,44
- 530000 Caisse	269,20		269,20	297,95
- 531000 Caisse en devises	797,99		797,99	627,07
Disponibilités	200 501,14		200 501,14	65 661,25
- 486000 Charges constatées d avance	6 536,47		6 536,47	6 536,47
Charges constatés d'avance	6 536,47		6 536,47	6 536,47

Bilan

Page 4

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF CIRCULANT	588 192,25	764,43	587 427,82	520 564,99
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	4 777 371,39	380 047,47	4 397 323,92	4 116 759,34

Bilan

Page 5

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
PASSIF		
- 102000 Fonds Ass.Fonct sans dt reprise	215 848,93	111 844,26
- 103000 Fonds Ass. Acqui avec dt reprise	14 453,00	14 381,38
Fonds associatifs	230 301,93	126 225,64
- 106801 Réserve de Trésorerie	83 846,96	83 846,96
Fonds de trésorerie sous contrat	83 846,96	83 846,96
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 266,79	94 076,29
- 131000 Subv. d acquisition oeuvres	3 784 201,05	3 571 651,05
- 131511 Subv. Equipement réserve 2006	14 708,85	14 708,85
- 139011 Subv. 2006 reserve inscrite aux rts	-8 239,67	-5 299,48
Subventions d'investissement	3 790 670,23	3 581 060,42
FONDS PROPRES	4 129 085,91	3 885 209,31
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
- 194000 Fonds dédiés s/ subv fonct.	25 672,27	37 221,22
Fonds dédiés sur subventions	25 672,27	37 221,22
FONDS DEDIES	25 672,27	37 221,22
Emprunts obligataires convertibles		
- 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	84 895,39	87 714,16
- 408101 Fournisseurs - fact acquis. non parv	109 039,83	46 690,39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	193 935,22	134 404,55
- 421000 Personnel - rémunérations dues	962,67	745,80
- 428200 Congés à payer	26 505,39	27 223,99
- 431000 URSSAF		482,00
- 437200 Groupe MEDERIC	1 800,00	13 108,00
- 437300 ASSEDIC	3 706,00	2 967,00
- 438200 Charges sociales s/congés à payer	10 602,16	10 889,60
- 448600 Etat - autres charges à payer	5 054,30	4 507,87
Dettes fiscales et sociales	48 630,52	59 924,26
DETTES	242 565,74	194 328,81
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	4 397 323,92	4 116 759,34

Compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises	232,02	2,27	213,08	0,51	18,94	8,89
Production vendue	9 972,50	97,73	41 694,58	99,49	-31 722,08	-76,08
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 267 129,45	NS	1 143 250,00	NS	123 879,45	10,84
Reprises et Transferts de charge	-1 702,75	-16,69	2 089,54	4,99	-3 792,29	-181,49
Cotisations						
Autres produits	0,26		0,17		0,09	52,94
Produits d'exploitation	1 275 631,48	NS	1 187 247,37	NS	88 384,11	7,44
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	11 721,91	114,87	11 821,63	28,21	-99,72	-0,84
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges ext	602 924,71	NS	521 520,65	NS	81 404,06	15,61
Impôts et taxes	45 005,31	441,03	39 965,77	95,37	5 039,54	12,61
Salaires et Traitements	427 255,91	NS	366 134,06	873,67	61 121,85	16,69
Charges sociales	173 680,76	NS	148 225,91	353,70	25 454,85	17,17
Amortissements et provisions	13 880,83	136,03	13 450,60	32,10	430,23	3,20
Autres charges			2,07		-2,07	-100,00
Charges d'exploitation	1 274 469,43	NS	1 101 120,69	NS	173 348,74	15,74
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 162,05	11,39	86 126,68	205,52	-84 964,63	-98,65
Opérations faites en commun						
Produits financiers	8 615,60	84,43	8 928,96	21,31	-313,36	-3,51
Charges financières						
Résultat financier	8 615,60	84,43	8 928,96	21,31	-313,36	-3,51
RESULTAT COURANT	9 777,65	95,82	95 055,64	226,82	-85 277,99	-89,71
Produits exceptionnels	2 940,19	28,81	3 019,48	7,21	-79,29	-2,63
Charges exceptionnelles			35,00	0,08	-35,00	-100,00
Résultat exceptionnel	2 940,19	28,81	2 984,48	7,12	-44,29	-1,48
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	37 221,22	364,75	23 478,10	56,02	13 743,12	58,54
Engagements à réaliser	25 672,27	251,58	27 441,93	65,48	-1 769,66	-6,45
EXCEDENT OU PERTE	24 266,79	237,80	94 076,29	224,48	-69 809,50	-74,21
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

Compte de résultat

Page 7

	du 01/01/09		du 01/01/08		Simple :	
	au 31/12/09	%	au 31/12/08	%	Variation en valeur	%
	12 mois		12 mois			
- 707000 Ventes catalogues	232,02	2,27	213,08	0,51	18,94	8,89
Ventes de marchandises	232,02	2,27	213,08	0,51	18,94	8,89
- 708800 Autres produits activités annexes	5 772,50	56,57	35 271,12	84,16	-29 498,62	-83,63
- 708801 autres produits act annex diffusior	4 200,00	41,16	6 423,46	15,33	-2 223,46	-34,61
Production vendue	9 972,50	97,73	41 694,58	99,49	-31 722,08	-76,08
- 740100 Subv. Etat Fonctionnement	430 000,00	NS	381 250,00	909,74	48 750,00	12,79
- 740110 Subv. Etat Numérisation	25 000,00	244,99			25 000,00	
- 740200 Subv. Région Fonctionnement	542 000,00	NS	522 000,00	NS	20 000,00	3,83
- 740201 Subv. Région fonctionnement diff.	2 326,20	22,80			2 326,20	
- 740210 Subv. Région Bureaux	16 500,00	161,69			16 500,00	
- 740500 Subv. Etat Acquisition	130 000,00	NS	130 000,00	310,21		
- 740600 Subv. Région Acquisition	120 000,00	NS	110 000,00	262,48	10 000,00	9,09
- 740800 Subv. Emploi Jeune	1 303,25	12,77			1 303,25	
Subventions d'exploitation	1 267 129,45	NS	1 143 250,00	NS	123 879,45	10,84
- 791000 Transfert de charges d exploitation	-1 702,75	-16,69	2 089,54	4,99	-3 792,29	-181,49
Reprises et Transferts de charge	-1 702,75	-16,69	2 089,54	4,99	-3 792,29	-181,49
- 758000 Produits divers gestion courante	0,26		0,17		0,09	52,94
Autres produits	0,26		0,17		0,09	52,94
Produits d'exploitation	1 275 631,48	NS	1 187 247,37	NS	88 384,11	7,44
- 602610 Emballage d oeuvres	11 721,91	114,87	10 536,58	25,14	1 185,33	11,25
- 602611 emballages d oeuvres diffusion			1 285,05	3,07	-1 285,05	-100,00
Achats de matières premières	11 721,91	114,87	11 821,63	28,21	-99,72	-0,84
- 604000 Entretien restauration	11 192,45	109,68	15 566,84	37,15	-4 374,39	-28,10
- 604001 Entretien restauration diffusion			227,84	0,54	-227,84	-100,00
- 605200 Achats d oeuvres	212 550,00	NS	175 067,00	417,74	37 483,00	21,41
- 606110 EDF Eau Chauffage	4 753,12	46,58	4 341,64	10,36	411,48	9,48
- 606140 Fournitures carburant	1 298,46	12,72	1 433,08	3,42	-134,62	-9,39
- 606141 fournitures carburant diffusion			277,68	0,66	-277,68	-100,00
- 606300 Achats de petit équipement	14 358,56	140,71	20 470,41	48,85	-6 111,85	-29,86
- 606301 achat petits équipements diffusior	9 902,28	97,04	16 995,37	40,55	-7 093,09	-41,74
- 606400 Achats fournitures administratives	8 587,01	84,15	9 122,80	21,77	-535,79	-5,87
- 611000 Sous-traitance générale	39 737,56	389,41	25 174,32	60,07	14 563,24	57,85
- 611001 sous traitance générale diffusion	8 285,90	81,20	5 000,00	11,93	3 285,90	65,72
- 611100 Partenariat			500,00	1,19	-500,00	-100,00
- 611101 partenariat diffusion	1 000,00	9,80			1 000,00	
- 613200 Locations immobilières	36 142,48	354,18	26 678,66	63,66	9 463,82	35,47
- 613500 Locations mobilières	16 098,88	157,76	17 114,69	40,84	-1 015,81	-5,94
- 613501 locations mobilières diffusion	469,17	4,60	1 029,50	2,46	-560,33	-54,43
- 613520 Locations de matériel de transpor	1 151,71	11,29			1 151,71	
- 615200 Entretien immobilier	5 566,51	54,55	5 391,99	12,87	174,52	3,24
- 615201 entretien immobilier diffusion	518,30	5,08	164,28	0,39	354,02	215,50
- 615510 Entretien du matériel	181,79	1,78	2 387,08	5,70	-2 205,29	-92,38
- 615520 Entretien du matériel de transport	692,45	6,79	232,00	0,55	460,45	198,47
- 615600 Maintenance	3 739,53	36,65	4 305,72	10,27	-566,19	-13,15
- 616000 Primes d assurance	19 134,24	187,51	19 639,65	46,86	-505,41	-2,57
- 618100 Documentation générale	10 681,62	104,68	15 686,83	37,43	-5 005,21	-31,91

Compte de résultat

	du 01/01/09		du 01/01/08		Simple :	
	au 31/12/09	%	au 31/12/08	%	Variation en valeur	%
	12 mois		12 mois			
- 618500 Gardiennage	3 349,93	32,83	3 317,85	7,92	32,08	0,97
- 621000 Personnel Ext. a l entreprise	2 115,80	20,73	1 268,00	3,03	847,80	66,86
- 621001 personnel ext diffusion	1 958,88	19,20	890,56	2,13	1 068,32	119,96
- 622600 Honoraires	22 811,58	223,54	16 330,57	38,97	6 481,01	39,69
- 622601 Honoraires diffusion	23 884,65	234,06	19 360,22	46,20	4 524,43	23,37
- 623100 Annonces et insertions	1 872,24	18,35	370,76	0,88	1 501,48	404,97
- 623101 ANNONCE ET INSERTION diffusion	400,17	3,92	133,39	0,32	266,78	200,00
- 623600 Catalogues et imprimés	7 738,25	75,83	11 702,99	27,93	-3 964,74	-33,88
- 623601 catalogues et imprimés diffusion	39 578,17	387,85	14 938,40	35,65	24 639,77	164,94
- 623610 Photo	8 264,90	80,99	7 931,20	18,93	333,70	4,21
- 623611 photos diffusion	7 667,78	75,14	780,38	1,86	6 887,40	882,57
- 624800 Transports divers	18 034,77	176,73	30 238,98	72,16	-12 204,21	-40,36
- 624801 transports divers diffusion	5 601,28	54,89	1 057,65	2,52	4 543,63	429,60
- 625100 Voyages et déplacements	10 690,72	104,76	11 658,65	27,82	-967,93	-8,30
- 625101 voyages et déplacements diffusion	2 012,73	19,72	1 106,58	2,64	906,15	81,89
- 625700 Réceptions	8 492,64	83,22	8 830,40	21,07	-337,76	-3,82
- 625701 réceptions diffusion	11 155,92	109,32	8 410,52	20,07	2 745,40	32,64
- 626000 Téléphone	9 211,35	90,27	6 787,77	16,20	2 423,58	35,71
- 626100 Hébergement site Web	1 650,48	16,17	1 788,02	4,27	-137,54	-7,69
- 626200 Timbres PTT	5 203,45	50,99	4 379,94	10,45	823,51	18,80
- 626201 Timbres PTT diffusion	2 663,27	26,10	2 045,72	4,88	617,55	30,19
- 627500 Services bancaires	473,73	4,64	334,72	0,80	139,01	41,53
- 628100 Cotisation	2 050,00	20,09	1 050,00	2,51	1 000,00	95,24
Autres achats non stockés et charges en cours	602 924,71	NS	521 520,65	NS	81 404,06	15,61
- 631100 Taxe sur les salaires	33 165,00	325,00	28 745,78	68,59	4 419,22	15,37
- 633300 Formation continue (organisme)	4 619,34	45,27	5 552,19	13,25	-932,85	-16,80
- 635120 Taxes foncières	5 599,32	54,87	4 329,02	10,33	1 270,30	29,34
- 635800 Autres droits	1 621,65	15,89	1 338,78	3,19	282,87	21,13
Impôts et taxes	45 005,31	441,03	39 965,77	95,37	5 039,54	12,61
- 641100 Salaires appointements commissaires	425 850,56	NS	365 589,60	872,37	60 260,96	16,48
- 641101 salaires appt coms diffusion	2 123,95	20,81	212,55	0,51	1 911,40	899,27
- 641200 Congés payés	-718,60	-7,04	331,91	0,79	-1 050,51	-316,50
Salaires et Traitements	427 255,91	NS	366 134,06	873,67	61 121,85	16,69
- 645110 Charges Sociales Patronales	172 912,66	NS	147 282,14	351,44	25 630,52	17,40
- 645200 Charges sociales s/ Congés Payés	-287,44	-2,82	132,77	0,32	-420,21	-316,49
- 645410 AGESEA	558,00	5,47	445,00	1,06	113,00	25,39
- 647500 Médecine du travail	497,54	4,88	366,00	0,87	131,54	35,94
Charges sociales	173 680,76	NS	148 225,91	353,70	25 454,85	17,17
- 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	13 116,40	128,54	13 450,60	32,10	-334,20	-2,48
- 681745 Dot. prov. dépréc. autres créances	764,43	7,49			764,43	
Amortissements et provisions	13 880,83	136,03	13 450,60	32,10	430,23	3,20
- 658000 Charges diverses gestion courante			2,07		-2,07	-100,00
Autres charges			2,07		-2,07	-100,00
Charges d'exploitation	1 274 469,43	NS	1 101 120,69	NS	173 348,74	15,74
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 162,05	11,39	86 126,68	205,52	-84 964,63	-98,65
- 767000 Produits nets s/cessions VMP	8 615,60	84,43	8 928,96	21,31	-313,36	-3,51

Compte de résultat

Page 9

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Produits financiers	8 615,60	84,43	8 928,96	21,31	-313,36	-3,51
<u>Résultat financier</u>	<u>8 615,60</u>	<u>84,43</u>	<u>8 928,96</u>	<u>21,31</u>	<u>-313,36</u>	<u>-3,51</u>
RESULTAT COURANT	9 777,65	95,82	95 055,64	226,82	-85 277,99	-89,71
- 777000 Quote-part des subventions virées	2 940,19	28,81	3 019,48	7,21	-79,29	-2,63
Produits exceptionnels	2 940,19	28,81	3 019,48	7,21	-79,29	-2,63
- 671200 Pénalités et amendes			35,00	0,08	-35,00	-100,00
Charges exceptionnelles			35,00	0,08	-35,00	-100,00
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>2 940,19</u>	<u>28,81</u>	<u>2 984,48</u>	<u>7,12</u>	<u>-44,29</u>	<u>-1,48</u>
- 789000 Report des ressources non utilisé	8 041,93	78,81	20 476,60	48,86	-12 434,67	-60,73
- 789001 Report des ressources diffusion	29 179,29	285,94	3 001,50	7,16	26 177,79	872,16
Report des ressources non utilisées	37 221,22	364,75	23 478,10	56,02	13 743,12	58,54
- 689000 Engagements à réaliser	21 472,27	210,42	8 041,93	19,19	13 430,34	167,00
- 689001 Engagements à réaliser diffusion	4 200,00	41,16	19 400,00	46,29	-15 200,00	-78,35
Engagements à réaliser	25 672,27	251,58	27 441,93	65,48	-1 769,66	-6,45
EXCEDENT OU PERTE	24 266,79	237,80	94 076,29	224,48	-69 809,50	-74,21
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Nom de l'entreprise	ASS FRAC
Activité exercée	
Adresse	12 rue de la tour neuve 45000 ORLEANS

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/09 au 31/12/09

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	4 397 323	Résultat: Bénéfice	24 266
----------------------------------	-----------	---------------------------	--------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis les dirigeants de l'association.

1 Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation ;
- des méthodes comptables ;
- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : l'association applique les mesures de simplification définies pour les sociétés ne dépassant pas deux des trois critères suivants :

Total bilan :	3.650 milliers d'euros
C.A. :	7.300 milliers d'euros
Effectif :	50

L'association a retenue comme durée d'amortissement, la durée d'usage pour l'amortissement des actifs non décomposables.

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagements donnés

Non recensés

Dettes garanties pas des sûretés réelles

Non recensées

Autres éléments significatifs

Les tableaux ou rubriques n'ont pas été joints ou remplis lorsqu'ils ne sont pas applicables ou ne sont pas significatifs. Le compte de résultat contient 212 550 Euros d'achat d'œuvres. Les œuvres ont également été immobilisées sur l'exercice.

La subvention allouée pour les acquisitions est de ce fait comptabilisée au compte de résultat en 740 000 « subvention d'acquisition » et au passif du bilan en « 131 000 ».

Fonds dédiés

Le montant du bilan du 31 décembre 2008 était de 37 221.22 Euros et concernait les éléments suivants :

- DRAC publication Claude Parent 2006 : 20 000 Euros pour laquelle 10 220.71 Euros avaient été dépensés,
- Publication Claude Parent : dépense de 19 400 € sur le budget diffusion de 2008,
- Budget lié aux acquisitions 2008 : 8 041.93 € restant à dépenser sur la somme affectée aux frais liés aux acquisitions,

Au 31 décembre 2009, le poste fonds dédiés ressort à 25 672.27 Euros et concerne les éléments suivants :

- Partenariat résidence d'artistes au CHD : dépense de 4 200 Euros sur le budget diffusion 2009,
- Charte graphique : dépense de 8 000 € sur le budget fonctionnement 2009,
- Campagne photos catalogue : dépense restante de 6 499.33 € sur un budget fonctionnement de 10 000 €,
- Commande graphique du nouveau site internet : dépense de 4 000 € sur le budget 2009
- Budget lié aux acquisitions 2009 : 2 972.94 € restant à dépenser sur la somme affectée aux frais liés aux acquisitions,

Fonds dédiés : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
DRAC Publics édition 2006	9 779		9 779	
Budget diffusion 2008	19 400		19 400	
Budget lié aux acquisitions 2008	8 042		8 042	
Budget lié aux acquisitions 2009		2 973		2 973
Résidence CHD		4 200		4 200
Frais charte graphique		8 000		8 000
Campagne photos catalogue		6 499		6 499
Commande graphique site		4 000		4 000
Total	37 221	25 672	37 221	25 672

Annexe cegid

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
------------------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
-------------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	4 448	895		5 343
Immobilisations corporelles	3 955 019	223 054	2 075	4 175 997
Immobilisations financières	4 969	2 968	100	7 837
Total	3 964 436	226 917	2 175	4 189 179
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	3 362	1 770		5 132
Immobilisations corporelles	364 880	11 346	2 075	374 150
Immobilisations financières				
Total	368 242	13 116	2 075	379 283

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
-------------------------------------------------------	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	7 837		7 837
Actif circulant & charges d'avance	238 534	238 534	
TOTAL	246 372	238 534	7 837

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	
Autres créances	215 876
Disponibilités	

Annexe cegid

Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
-----------------------------------------------	----------------

4 Notes sur le bilan passifCapital social

Non applicable

Capital social - Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur nominale
Titres début d'exercice		
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice		

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges		25 672	37 221	
Provisions pour dépréciation		764		764
Total		26 436	37 221	764

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	193 935	193 935		
Dettes fiscales & sociales	48 630	48 630		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	242 565	242 565		

Annexe cegid

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
-------------------------------------------------------	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	193 935
Dettes fiscales & sociales	42 161
Autres dettes	

Produits constatés d'avance	Non applicable
------------------------------------	----------------

Annexe cegid

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/09	31/12/08
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
468753	Subv. a recev. c.r. acquisition	36 000,00	33 000,00
468754	Subv. a recev. c.r. fonctionnement	169 876,20	156 600,00
468756	Subv. a recev. c.r. investissement	10 000,00	
Autres créances		215 876,20	189 600,00
Total des produits à recevoir		215 876,20	189 600,00
Charges constatées d'avance :		31/12/09	31/12/08
486000	Charges constatées d'avance	6 536,47	6 536,47
Total des charges constatées d'avance		6 536,47	6 536,47
Charges à payer :		31/12/09	31/12/08
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues	84 895,39	87 714,16
408101	Fournisseurs - fact acquis. non parv	109 039,83	46 690,39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		193 935,22	134 404,55
428200	Congés à payer	26 505,39	27 223,99
438200	Charges sociales s/congés à payer	10 602,16	10 889,60
448600	Etat - autres charges à payer	5 054,30	4 507,87
Dettes fiscales et sociales		42 161,85	42 621,46
Total des charges à payer		236 097,07	177 026,01
Produits constatés d'avance :		Néant	

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE

« ACQUISITIONS »

Acquisitions

COMPTE DE RESULTAT SECTION 1000	Du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur
740500 Subv. Etat Acquisition	130 000,00	52,00	130 000,00	54,17	0,00
740600 Subv. Région Acquisition	120 000,00	46,50	110 000,00	45,83	10 000,00
Subventions d'exploitation	250 000,00	100,00	240 000,00	100,00	10 000,00
789000 Report ressources non utilisées	8 041,93	3,22			8 041,93
Report des ressources	8 041,93	3,22			8 041,93
Produits d'exploitation	258 041,93	103,22	240 000,00	100,00	18 041,93
602610 Emballage d'oeuvres	11 721,91	4,69	10 470,80	4,36	1 251,11
Achats de matières premières	11 721,91	4,69	10 470,80	4,36	1 251,11
604000 Entretien restauration	11 192,45	4,48	14 615,37	6,09	-3 422,92
605200 Achats d'oeuvres	212 550,00	85,02	175 067,00	72,94	37 483,00
606300 Achats de petits équipements	230,00	0,09			230,00
Autres achats non stockés	223 972,45	89,59	189 682,37	79,03	34 290,08
623600 Catalogue et imprimés					0,00
623610 Photo	5 444,38	2,18	1 786,80	0,74	3 657,58
624800 Transports divers	13 930,36	5,57	29 946,48	12,48	-16 016,12
Charges externes	19 374,74	7,75	31 733,28	13,22	-12 358,54
689000 Engagements à réaliser	2 972,94	1,19	8 041,93	3,35	-5 068,99
Engagement à réaliser	2 972,94	1,19	8 041,93	3,35	-5 068,99
Charges d'exploitation	258 042,04	103,22	239 928,38	99,97	18 113,66
Résultat d'exploitation	-0,11	0,00	71,62	0,03	-71,73
Résultat financier					
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-0,11	0,00	71,62	0,03	-71,73
Résultat exceptionnel					
RESULTAT DE L'EXERCICE	-0,11	0,00	71,62	0,03	-71,73

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE

« EQUIPEMENT »

Equipement

COMPTE DE RESULTAT SECTION 2000	Du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Sur 12 mois : Variation en valeur
757000 Quote part Fds Ass Cpte rés	2 940,19		3 019,48		-79,29
Quote-part des subventions renouv.	2 940,19		3 019,48		-79,29
Produits d'exploitation	2 940,19		3 019,48		-79,29
606300 Achats de petits équipement					0,00
Autres achats non stockés	0,00		0,00		0,00
681120 Dot. Amort. s/ Immo. Corporels	2 940,19		3 023,08		-82,89
Amortissements et provisions	2 940,19		3 023,08		-82,89
Charges d'exploitation	2 940,19		3 023,08		-82,89
Résultat d'exploitation	0,00		-3,60		3,60
Résultat financier					
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	0,00		-3,60		3,60
Résultat exceptionnel					
RESULTAT DE L'EXERCICE	0,00		-3,60		3,60

COMPTE DE RESULTAT ANALYTIQUE

« FONCTIONNEMENT »

Fonctionnement

COMPTE DE RESULTAT SECTION 5000	Du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Budget 12 mois	%	Sur 12 mois : Variation valeur
707000 Ventes catalogues	232,02	0,02		0,00	232,02
Ventes de marchandises	232,02	0,02	0,00	0,00	232,02
708800 Autres prod. activités annexes	5 772,50	0,57		0,00	5 772,50
Produits des activités annexes	5 772,50	0,57	0,00	0,00	5 772,50
740000 Subventions diverses		0,00		0,00	0,00
740100 Subv. Etat Fonctionnement	430 000,00	42,10	430 000,00	44,24	0,00
740110 Subv. Etat Numérisation	25 000,00	2,45			25 000,00
740200 Subv. Région Fonctionnement	542 000,00	53,06	542 000,00	55,76	0,00
740701 Subv. Région Diffusion	2 326,20	0,23	0,00	0,00	2 326,20
740210 Subv. Région Bureaux	16 500,00	1,62		0,00	16 500,00
740800 Subv. Emploi aidé	1 303,25	0,13		0,00	1 303,25
Subventions d'exploitation	1 017 129,45	99,58	972 000,00	100,00	45 129,45
791000 Transfert de charges d'expl.	-1 702,75				-1 702,75
Reprises et Transferts de charges	-1 702,75	0,00	0,00	0,00	-1 702,75
758000 Prod. divers gestion courante	0,26	0,00		0,00	0,26
Autres produits	0,26	0,00	0,00	0,00	0,26
789000 Report des ress. non utilisées		0,00		0,00	0,00
Report des ressources	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Produits d'exploitation	1 021 431,48	100,17	972 000,00	100,00	49 431,48
602610 Emballage d'oeuvres		0,00		0,00	0,00
Achats de matières premières	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
606110 EDF Eau Chauffage	4 753,12	0,47	5 200,00	0,53	-446,88
606140 Fournitures carburant	1 298,46	0,13	2 100,00	0,22	-801,54
606300 Achats de petit équipement	14 128,56	1,38	10 000,00	1,03	4 128,56
606400 Achats fournitures adm.	8 587,01	0,84	12 000,00	1,23	-3 412,99
Autres achats non stockés	28 767,15	2,82	29 300,00	3,01	-532,85
611000 Sous-traitance générale	39 737,56		29 000,00	2,98	10 737,56
611100 Partenariat				0,00	0,00
613200 Locations immobilières	36 142,48	3,54	28 900,00	2,97	7 242,48
613500 Locations mobilières	16 098,88	1,58	22 000,00	2,26	-5 901,12
613520 Locations matériel de transp	1 151,71	0,11			1 151,71
615200 Entretien immobilier	5 566,51	0,54	5 000,00	0,51	566,51
615510 Entretien du matériel	181,79	0,02	5 000,00	0,51	-4 818,21
615520 Entretien du mat. de transport	692,45	0,07	1 500,00	0,15	-807,55
615600 Maintenance	3 739,53	0,37	6 700,00	0,69	-2 960,47
616000 Primes d'assurance	19 134,24	1,87	34 100,00	3,51	-14 965,76
618100 Documentation générale	10 681,62	1,05	10 000,00	1,03	681,62
618500 Gardiennage	3 349,93	0,33	3 800,00	0,39	-450,07
621000 Personnel Ext. a l'entreprise	2 115,80	0,21		0,00	2 115,80
622600 Honoraires	22 811,58	2,23	23 100,00	2,38	-288,42
623100 Annonces et insertions	1 872,24	0,18		0,00	1 872,24
623600 Catalogues et imprimés	7 738,25	0,76	9 000,00	0,93	-1 261,75
623610 Photo	2 820,52	0,28		0,00	2 820,52
624800 Transports divers	4 104,41	0,40		0,00	4 104,41

Fonctionnement

COMPTE DE RESULTAT SECTION 5000	Du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Budget 12 mois	%	Sur 12 mois : Variation en valeur
625100 Voyages et déplacements	10 690,72	1,05	12 000,00	1,23	-1 309,28
625700 Réceptions	8 492,64	0,83	9 000,00	0,93	-507,36
626000 Téléphone	9 211,35	0,90	6 500,00	0,67	2 711,35
626100 Hébergement site Web	1 650,48	0,16	2 000,00	0,21	-349,52
626200 Timbres	5 203,45	0,51	7 000,00	0,72	-1 796,55
627500 Services bancaires	473,73	0,05		0,00	473,73
628100 Cotisations	2 050,00	0,20	2 100,00	0,22	-50,00
Matériel informatique			10 000,00	1,03	-10 000,00
Divers	0,00	0,00	10 500,00	1,08	-10 500,00
Diffusion et Editions	88 043,16	8,62	75 000,00	7,72	13 043,16
Charges externes	303 755,03	17,23	312 200,00	32,12	-8 444,97
631100 Taxe sur les salaires	33 165,00	3,25	31 000,00	3,19	2 165,00
633300 Formation continue	4 619,34	0,45	6 000,00	0,62	-1 380,66
635120 Taxe foncière	5 599,32	0,55	4 500,00	0,46	1 099,32
635800 Autres droits	1 621,65	0,16	2 000,00	0,21	-378,35
Impôts et taxes	45 005,31	4,41	43 500,00	4,48	1 505,31
641100 Salaires appointements	425 850,56	41,69	420 000,00	43,21	5 850,56
641200 Congés payés	-718,60	-0,07		0,00	-718,60
Salaires et traitements	425 131,96	41,62	420 000,00	43,21	5 131,96
645110 Charges Sociales Patronales	172 912,66	16,93	171 000,00	17,59	1 912,66
645200 Charges soc. s/ Congés Payés	-287,44	-0,03		0,00	-287,44
645410 AGESEA	558,00	0,05		0,00	558,00
647500 Médecine du travail	497,54	0,05		0,00	497,54
Charges sociales	173 680,76	17,00	171 000,00	17,59	2 680,76
681120 Dotations aux amortissements	10 176,21	1,00			10 176,21
681745 Dotations provisions autres	764,43				764,43
Amortissements et provisions	10 940,64	1,00	0,00	0,00	10 940,64
689000 Engagements à réaliser	18 499,33				18 499,33
Engagements à réaliser	18 499,33		0,00		18 499,33
658000 Charges div. gestion courante			0,00		0,00
Autres charges	0,00		0,00		0,00
Charges d'exploitation	1 005 780,18	84,07	976 000,00	100,41	29 780,18
Résultat d'exploitation	15 651,30	16,09	-4 000,00	-0,41	19 651,30
767000 Produits nets s/cessions VMP	8 615,60	0,84	4 000,00	0,41	4 615,60
Produits financiers	8 615,60	0,84	4 000,00	0,41	4 615,60
Résultat financier	8 615,60	0,84	4 000,00	0,41	4 615,60
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	24 266,90	16,94	0,00	0,00	24 266,90
671200 Pénalités et amendes		0,00			0,00
Charges exceptionnelles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Résultat exceptionnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 266,90	16,94	0,00	0,00	24 266,90