

ASS EPISTEME
Comptes annuels
SOMMAIRE

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (suite)	4
Annexe	
Détail de l'actif	20
Détail du passif	22
Détail du compte de résultat	24

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/09	31/12/08
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	27 796	26 991	804	1 623
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.				
Autres	274 074	249 404	24 669	20 473
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	301 870	276 396	25 474	22 097
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	685 677	50 971	634 706	668 375
Autres	75 360		75 360	46 664
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 066		2 066	57 729
Charges constatées d'avance (3)	10 846		10 846	7 227
TOTAL II	773 951	50 971	722 979	779 997
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I +II + III + IV + V)	1 075 821	327 367	748 454	802 094
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

	31/12/09	31/12/08
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	75 365	75 365
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau (a)	209 527	230 293
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	10 064	- 20 765
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	17 961	32 170
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	312 919	317 063
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	62 381	62 761
Provisions pour charges		
TOTAL II	62 381	62 761
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	76 094	
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 586	55 652
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	88 577	71 985
Dettes fiscales et sociales	176 214	238 975
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	18 681	46 657
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	8 000	9 000
TOTAL IV	373 153	422 270
Ecarts de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	748 454	802 094
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques	76 094	
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09	du 01/01/08 au 31/12/08
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	1 452 933	1 515 244
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	1 452 933	1 515 244
Production stockée (b) Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges Cotisations Autres produits (hors cotisations)	40 563 26 955	35 502 1 464
TOTAL I	1 520 452	1 552 211
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d) Achats de matières premières et autres approvisionnements (c) Variation de stock (d)	14 365	12 380
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements, provisions et engagements: Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e) Sur immobilisations: dotations aux provisions Sur actif circulant: dotations aux provisions Pour risques et charges: dotations aux provisions Autres charges	304 580 88 063 738 148 342 953 21 009 27 571 20 952	291 048 92 515 765 324 372 818 18 299 23 400 1 901
TOTAL II	1 557 646	1 577 687
1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	- 37 193	- 25 475
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V		

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Compte de résultat suite

	du 01/01/09 au 31/12/09	du 01/01/08 au 31/12/08
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	4 605	3 158
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	4 605	3 158
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	- 4 605	- 3 158
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	- 41 799	- 28 634
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	37 955	68
Sur opérations en capital	13 921	7 804
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	51 876	7 873
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	13	4
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	13	4
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	51 863	7 868
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	1 572 329	1 560 085
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 562 264	1 580 850
EXCEDENT OU DEFICIT	10 064	- 20 765
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Identification de l'entreprise

Désignation de l'association : ASS EPISTEME

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/09, dont le total est de 748 454 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 10 064 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/09 au 31/12/09.

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

Ces comptes annuels ont été établis par le conseil d'administration de l'association.

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,
 - 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

• Logiciels administratifs et logiciel à vocation pédagogique	1 an
• Installations générales et agencements	10 ans
• Matériel et outillage pédagogique	5 à 10 ans
• Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
• Mobilier de bureau	10 ans

Lorsque les investissements sont financés par des subventions, les subventions sont inscrites au passif du bilan. Elles sont ramenées au compte de résultat, dans les produits exceptionnels, au prorata des dotations aux amortissements des biens qu'elles ont financés.

Application du règlement n°2002-10, n°2003-07 et n°2004-06 relatifs aux amortissements et aux dépréciations d'actifs :

Après analyse de l'actif de l'entreprise, l'application des règlements n°2002-10 , n°2003-07 et n°2004-06 du CRC n'a pas engendré de changement de méthode d'évaluation ni de présentation.

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.

Opérations se poursuivant sur plusieurs exercices

Les opérations de formation se poursuivant au cours de plusieurs exercices sont constatées au compte de résultat selon la méthode de l'avancement (heures prestées à la clôture / heures totales prévues).

Selon le rythme de facturation prévue dans la convention, un produit constaté d'avance ou une facture à établir sont comptabilisés en fin d'exercice, après déduction des éventuels acomptes reçus.

Une « réserve » forfaitaire est constatée pour couvrir les travaux de fin d'actions (bilan ...). Elle figure en « produits constatés d'avance ».

Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges est comptabilisée lorsqu'il existe à la clôture de l'exercice un évènement susceptible d'engendrer un risque ou une charge.

En fin d'exercice, le poste est constitué des provisions suivantes :

- ⇒ Provision pour risques liés aux aléas de recouvrement de certaines créances liées à l'actif du bilan ;
- ⇒ Provision pour retraite : l'évaluation de cette provision est basée sur les hypothèses suivantes :
 - Personnel non inclus : Ancienneté inférieure à un an et formateurs occasionnels
 - Taux de rotation moyen : le taux de rotation a été défini pour chaque catégorie d'effectif en fonction de l'âge et de l'ancienneté.
 - Taux d'actualisation de 3,53%
 - Taux d'augmentation de la masse salariale de 0,75%

Pour les cadres, le taux de rotation a été fixé au même niveau que les employés suite à la réforme du financement de la Sécurité sociale depuis 01/2007, les charges sociales sont désormais provisionnées au taux de 48 % (taux moyens)

L'exercice 2009 constate une reprise de 380 euros

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Etat de l'actif immobilisé

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	23 526		4 269
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencs., aménags. dives	14 439		
Autres matériels de transport	9 963		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	229 554		20 116
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	253 957		20 116
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières			
TOTAL 4			
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	277 484		24 386

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1					
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2				27 796	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencs. et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage					
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencs., amé- nagement divers			14 439	
	Matériel de transport			9 963	
	Matériel de bureau & informatique			249 671	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
TOTAL 3				274 074	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières					
TOTAL 4					
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)				301 870	

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2		21 902	5 089		26 991
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales	14 439			14 439
	matériel de transport	9 958	5		9 963
	matériel de bureau	209 086	15 914		225 001
	emballages récupérables				
TOTAL 3		233 484	15 920		249 404
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		255 386	21 009		276 396

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Etat des amortissements

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I								
Autres immob.incorporelles TOTAL II								
Terrains								
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
	Ins.gales,agenc. et am.des const.							
Inst. techniques mat. et outillage								
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers							
	Matériel de transport							
	Mat.bureau et inform. mobilier							
	Emballages récup. et divers							
TOTAL III								
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV								
Total général (I+II+III+IV)								
Total général non ventilé des dotations				Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises	

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Etat des provisions

<i>Rubriques</i>	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	62 761		380	62 381
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	62 761		380	62 381
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	23 400	27 571		50 971
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	23 400	27 571		50 971
TOTAL GENERAL	86 161	27 571	380	113 352
Dotations et reprises d'exploitation			27 571	380
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Etat échéances créances et dettes

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux		50 971	50 971	
Autres créances clients		634 706	634 706	
Créances r. de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		3 493	3 493	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés				
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		71 867	71 867	
Charges constatées d'avance		10 846	10 846	
TOTAUX		771 884	771 884	
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Etat échéances créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine	76 094	76 094		
	à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		88 577	88 577		
Personnel et comptes rattachés		50 080	50 080		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		115 116	115 116		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 017	11 017		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		18 681	18 681		
Dette représentative de titres emp.					
Produits constatés d'avance		8 000	8 000		
TOTAUX		367 567	367 567		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	10 846	8 000
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	10 846	8 000

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	217 910
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	217 910

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	95
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 073
Dettes fiscales et sociales	81 044
Autres dettes	18 259
TOTAL	124 473

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Ressources et actions de formation

Ressources

Origine des fonds	Montants 2008		Montants 2009	
	En K €uros	En %	En K €uros	En %
I. Ressources provenant des entreprises et des administrations, pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises	22	0,15%	11	0,76%
Etat, collectivités, Etablissements Publics	51	3,37%	23	1,58%
Particuliers	0	0%	0	0%
Sous total I	73	3,52%	34	2,34%
II. ressources provenant des Pouvoirs Publics				
Instances Européennes	323	21,64%	251	17,27%
Etat	232	15,63%	273	18,79%
Régions	691	45,95%	719	49,48%
Autres collectivités territoriales	196	13,26%	176	12,11%
Sous total II	1.442	96,48%	1.419	97,66%
III. Autres				
Autres organismes de formations				
Autres ressources				
Sous total III	0	0%	0	0%
Total des prestations de formation (I+II+III)	1.515	100%	1.453	100%

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Ressources et actions de formation

Décomposition des actions de formation

Finalités des actions	Volumes financiers			
	Montants 2008		Montants 2009	
	En K €uros	En %	En K €uros	En %
Diplômantes	59	3,89%	71	4,89%
Perfectionnement professionnel et qualifiant	1.307	86,27%	1.138	78,32%
Insertion sociale	149	9,84%	244	16,79%
Autres produits	-	-%	-	-%
Total des prestations de formation (I+II+III)	1.515	100%	1.453	100%

Engagements financiers

- Cautions diverses, avals et garanties donnés
- Cautions diverses, avals et garanties reçues
- Dettes garanties par des sûretés réelles

-
NEANT-
-

Effectifs

	31/12/2009 (EQTP)	31/12/2009 (présent)	2009 (moyen)
Cadres	2	2	2
Employés	27	29	28
Totaux	29	31	30

Fonds associatif

La variation des fonds associatifs provient du résultat dégagé en 2009 et de la variation des subventions.

En €uro	1^{er} janvier	Résultat 2009	Autres mouvements	31 décembre
Fonds associatifs	284.893	10.064	-	294.957
Subventions	32.170		14.209	17.961
Total des fonds associatifs	317.063			312.919

ASS EPISTEME

Comptes annuels

Détail de l'actif

ACTIF IMMOBILISE		31/12/09	31/12/08
205000	Concessions,brevets,licences	27 796,19	23 526,47
280500	Amort.concessions,brevets,etc.	(26 991,81)	(21 902,55)
Concessions, brevets, licences, ...		804,38	1 623,92
218100	Install.agencem.amenagements	14 439,62	14 439,62
218200	Materiel de transport	9 963,67	9 963,67
218300	Materiel de bureau	158 034,63	138 779,03
218320	Materiel pedagogique	29 701,83	28 840,71
218400	Mobilier	61 934,66	61 934,66
281810	Amort.inst.agenc.amenagt.	(14 439,59)	(14 439,59)
281820	Amort. materiel transport	(9 963,67)	(9 958,19)
281830	Amortissement mat. de bureau	(135 512,77)	(121 291,14)
281832	Amort.materiel pedagogique	(28 566,77)	(27 666,49)
281840	Amortissement du mobilier	(60 921,66)	(60 128,86)
Autres immobilisations corporelles		24 669,95	20 473,42
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		25 474,33	22 097,34
ACTIF CIRCULANT		31/12/09	31/12/08
411000	Clients	416 795,47	483 670,67
418000	Clts-prod.non encore facts	217 910,78	173 947,45
418140	Anpe prod non encore factures		10 757,86
416000	Clients douteux	50 971,50	23 400,00
491000	Prod./deprec.des creances	(50 971,50)	(23 400,00)
Usagers et comptes rattachés		634 706,25	668 375,98
425000	Avances et acomptes/salaires		500,00
428000	Pers.-charg.a payer-prod.a rec.	3 493,27	3 057,23
441000	Etat-region subv a recevoir		26 866,95
467030	Debiteurs et crediteurs divers	15 552,90	15 552,90
467110	Créances dailly cédées	56 314,32	
468700	Produits a recevoir		687,30
Autres créances		75 360,49	46 664,38
512300	Caisse d'epargne	1 000,00	1 000,00
512500	Credit agricole		55 472,56
512501	Credit agricole frais	658,30	994,52
531100	Caisse	408,12	262,61
Disponibilités		2 066,42	57 729,69
486000	Charges payees d'avance	584,80	554,07
486606	Edf.gdf comptabilise d'avance	118,37	97,26
486613	Loyer comptabilise d'avance	9 043,78	5 671,88
486615	Contrat entretien comptabilise d'a		269,10
486626	Ptt comptabilise d'avance	1 099,74	635,24

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Détail de l'actif

Charges constatées d'avance	10 846,69	7 227,55
TOTAL ACTIF CIRCULANT	722 979,85	779 997,60
TOTAL ACTIF	748 454,18	802 094,94

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Détail du passif

FONDS ASSOCIATIFS		31/12/09	31/12/08
102100	Fonds associatif	75 365,23	75 365,23
Fonds associatifs sans droit de reprise		75 365,23	75 365,23
119000	Report a nouveau/solde debit	209 527,98	230 293,26
Report à nouveau		209 527,98	230 293,26
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit]		10 064,26	(20 765,28)
131900	Subv drtefp 59r0610363q024201	7 923,00	7 923,00
131910	Subv equipt region 08500240	18 380,13	18 380,13
131920	Subv equipt region 08500241	8 199,78	8 486,82
131940	Subv cons reg 05 43 0098	18 555,00	18 555,00
139900	Subv drtefp 59r0610363q02421	(6 036,95)	(3 390,97)
139910	Subv c.reg 08500240 ins cpte res	(7 689,05)	(723,82)
139920	Subv c.reg 03 34 0041 ins cpte	(3 317,47)	
139940	Subv equipt cr 05 43 0098	(18 052,86)	(17 060,06)
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		17 961,58	32 170,10
TOTAL I		312 919,05	317 063,31
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		31/12/09	31/12/08
151800	Autres prov risques gest.	62 381,37	62 761,37
Provisions pour risques		62 381,37	62 761,37
TOTAL II		62 381,37	62 761,37
DETTES		31/12/09	31/12/08
512500	Credit agricole	19 684,08	
517500	Cess.creance dailly c.agricole	56 314,32	
518600	Interets courus a payer	83,19	
518610	Services bancaires a payer	12,67	
Emprunts de dettes auprès des établissements de crédit		76 094,26	
419100	Conseil regional	5 586,00	55 652,95
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		5 586,00	55 652,95

ASS EPISTEME

Comptes annuels

Détail du passif

401000	Fournisseurs	63 503,56	30 553,76
408000	Fourn.factures non parvenues	5 805,32	24 071,18
408606	Edf.factures a recevoir	4 094,94	1 902,46
408622	Honoraires facts a recevoir	13 500,00	13 500,00
408625	Deplacements a payer	550,25	1 016,43
408626	Telecom factures a recevoir	1 122,98	941,46

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	88 577,05	71 985,29
---	------------------	------------------

428200	Dettes prov./conges a payer	44 306,66	63 889,53
428210	Dettes/conges artt	1 600,52	5 026,05
428600	Pers autres charges a payer	4 173,24	20 895,32
431000	Securite sociale	28 281,00	33 533,00
437300	Cirnase	17 932,00	18 888,00
437310	C.i.p.c.	3 663,00	4 570,00
437400	Assedic	4 280,00	4 660,00
437500	Uniprevoyance	12 930,93	13 381,48
437600	C.i.l.	3 317,80	3 362,28
437700	Agefos p.m.e.	17 509,03	17 555,07
437710	Fongecif	1 926,00	2 110,00
438620	Org.sociaux-charges a payer	24 518,77	33 729,30
438630	Dettes sociales/conges artt	757,69	2 379,33
447100	Taxe sur salaires	5 330,00	6 457,00
448620	Etat-charges a payer	5 489,60	7 915,91
448630	Dettes fisc/conges artt	198,30	622,73

Dettes fiscales et sociales	176 214,54	238 975,00
------------------------------------	-------------------	-------------------

467100	Debiteurs et crediteurs divers	422,53	34,83
468600	Charges a payer	18 259,38	46 622,19

Autres dettes	18 681,91	46 657,02
----------------------	------------------	------------------

487000	Produits constatés d'avance	8 000,00	9 000,00
--------	-----------------------------	----------	----------

Produits constatés d'avance	8 000,00	9 000,00
------------------------------------	-----------------	-----------------

TOTAL IV	373 153,76	422 270,26
-----------------	-------------------	-------------------

TOTAL PASSIF	748 454,18	802 094,94
---------------------	-------------------	-------------------

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Détail du compte de résultat

Produits d'exploitation		du 01/01/09 au 31/12/09	du 01/01/08 au 31/12/08
706000	Prest form entreprises	3 251,00	3 005,00
706030	Prest form etablis.publics et asso	22 762,00	50 382,50
706040	Prest form org.collecteur agree	8 126,99	19 351,01
706050	Prest form aux particuliers	20 962,00	20 545,00
706110	Conv form instances europeennes	251 419,29	322 600,60
706120	Conv form cons.regional	719 020,94	691 228,12
706130	Conventions form etat		2 000,00
706132	Conv form d.r.t.e.f.p.	140 530,45	117 819,25
706133	Conv form d.d.a.s.s.	24 820,00	11 315,00
706139	Acse ag nat cohes soc egalite chan	36 260,00	33 840,00
706141	Conventions form anpe	71 163,22	67 407,12
706143	Conv form cons.general	143 081,95	154 690,30
706144	Conv form commun.assoc.et etabl.pu	11 535,50	21 061,00
Production vendue (biens et services)		1 452 933,34	1 515 244,90
Montant net du chiffre d'affaires		1 452 933,34	1 515 244,90
781500	Reprise prov risques charges	380,00	13 731,47
791000	Transfert de charges d'exploit.	40 183,75	21 771,04
Reprises sur provisions, amort. et transfert de charges		40 563,75	35 502,51
758100	Prod.divers/ch.gestion courante	3 978,01	1 464,37
758200	Reversement antenne app	22 977,22	
Autres produits (hors cotisations)		26 955,23	1 464,37
TOTAL I		1 520 452,32	1 552 211,78

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Détail du compte de résultat

Charges d'exploitation		du 01/01/09 au 31/12/09	du 01/01/08 au 31/12/08
602200	Achts stocks m.oeuvre formation	14 365,29	12 380,27
Achats de matières premières et autres approvisionnements		14 365,29	12 380,27
604200	Achats de sous-traitance	32 067,59	29 341,44
606100	Fournitures non stockables	4 718,37	4 562,04
606110	Chauffage	21 924,01	17 217,84
606120	Gas oil	363,58	584,05
606130	Eau	1 204,51	1 179,84
606300	Petit materiel	299,08	147,46
606310	Produits d' entretien	2 122,40	2 287,58
606400	Fourn. administ.papier	1 082,46	1 037,87
606401	Fourn papier episteme	2 956,73	2 673,50
606410	Fournitures administratives	2 614,95	3 800,84
613230	Loyer republique	66 449,96	66 449,96
613510	Location materiels	4 042,92	4 001,85
613530	Location copieurs	34 209,28	26 085,26
615510	Entretien/chauffage	10 131,99	10 036,09
615520	Entretien des batiments	180,85	346,71
615530	Entretien des vehicules	860,27	288,33
615540	Entretien copieurs	9 548,07	8 007,61
615550	Entretien materiels	5 563,96	5 243,46
615600	Entretien mater informatique	9 035,90	12 421,16
616000	Assurances	13 531,80	12 816,48
618100	Documentation generale	1 324,08	1 213,81
618300	Documentation technique	125,00	135,24
621200	Personnel exterieur	6 049,04	5 383,14
622600	Honoraires	15 465,07	14 283,04
623100	Annonces et insertions	50,00	
623610	Imprimes	76,78	945,41
625100	Voyages et déplacements	2 008,55	4 002,34
625110	Déplacements formateurs	22 459,54	20 748,96
625130	Déplacements administr	1 081,86	1 293,75
625140	Déplacements cadres	3 460,07	3 447,87
625700	Receptions	333,04	946,57
625710	Receptions stages	242,44	446,05
626100	Telephone	15 909,39	17 415,39
626200	Timbres poste	10 464,72	10 159,09
626300	Frais de p.t.t.	325,00	109,38
627800	Autres frais/prest.de services	1 088,65	578,74
628100	Concours divers cotisations)	1 209,00	1 410,00
Autres achats et charges externes		304 580,91	291 048,15
631100	Taxe sur salaires	(5 890,00)	(5 724,00)
631110	T/salaires form permanents	37 740,44	38 288,46
631120	T/sal. vacataires	850,62	1 829,71
631130	T/sal. administratifs	13 217,35	12 893,15
631140	T/sal cadres	11 756,81	11 902,69
631150	T/sal pers entretien	862,90	476,81
632620	Ch.fisc.-charges a payer	1 117,69	4 509,36

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Détail du compte de résultat

632630	Ch.fiscales/conges rtt	(424,43)	(1,43)
632640	Ch fisc/prime vacances		(561,00)
633310	Form.prof.form permanents	11 598,00	11 589,89
633320	Form.prof.vacataires	668,75	1 295,34
633330	Form.prof.administratifs	4 217,24	3 785,93
633340	Form prof cadres	2 557,18	2 572,79
633350	Form prof pers entretien	394,08	421,03
633410	Eff.constr.form permanents	2 045,25	2 042,64
633420	Eff.constr.vacataires	90,00	171,59
633430	Eff.constr.administratifs	651,26	634,38
633440	Eff.constr.cadres	460,32	463,19
633450	Eff.constr.pers entretien	70,97	50,48
635120	Taxe fonciere	6 079,32	5 874,12

Impôts, taxes et versements assimilés	88 063,75	92 515,13
--	------------------	------------------

641110	Sal bruts form.permanents	454 436,35	453 935,31
641120	Sal bruts vacataires	20 007,75	38 137,69
641130	Sal bruts administratifs	177 106,21	151 434,94
641140	Sal bruts cadres	93 846,38	102 911,62
641150	Sal bruts pers entretien	15 760,48	16 841,99
641200	Indemnités et avantages divers	(19 582,87)	7 477,50
641240	Provis prime vacances		(5 100,00)
641250	Conges rtt dus	(3 425,53)	(175,29)
641441	Indemn.ss form permanents		(139,41)

Salaires et traitements	738 148,77	765 324,35
--------------------------------	-------------------	-------------------

645110	Urssaf form.permanents	138 381,96	138 528,63
645120	Urssaf vacataires	6 622,43	12 379,34
645130	Urssaf administratifs	45 322,19	42 245,39
645140	Urssaf cadres	31 353,67	30 832,04
645150	Urssaf pers entretien	2 731,04	1 319,71
645210	C.prevoy.form permanents	22 378,13	22 040,26
645230	C.prevoy.administratifs	6 493,26	6 000,79
645240	C.prevoy.cadres	3 809,15	3 697,76
645250	C.prevoy pers entretien	1 196,43	1 781,36
645301	C.retraite form.permanents	26 043,00	25 874,41
645302	C.retr. vacataires	1 140,46	2 173,82
645303	C.retr. administratifs	9 615,26	8 632,05
645305	C.retr pers entretien	898,62	959,98
645310	C. retr.cadres	9 882,78	10 091,45
645410	Assedic form.permanents	19 311,28	18 720,39
645420	Assedic vacataires	718,06	1 414,78
645430	Assedic administratifs	7 174,72	6 244,86
645440	Assedic cadres	4 348,62	4 243,93
645450	Assedic pers entretien	672,13	695,62
645620	Ch.sociales/cp periode anter.	(9 270,53)	3 905,79
645630	Ch sociales/conges artt	(1 621,64)	(13,29)
645640	Ch sociales/pr vacances		(2 346,00)
647500	Medecine du travail	2 698,76	3 127,84
647800	Charges diverses pour personnel	13 054,00	12 906,60
648000	Autres charges de personnel		17 361,01

Charges sociales	342 953,78	372 818,52
-------------------------	-------------------	-------------------

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Détail du compte de résultat

681110	Dot.aux amort.immo.incorporelles	5 089,26	1 073,63
681120	Dot.aux amort.immo.corporelles	15 920,19	17 225,43
Dotations aux amort sur immobilisations		21 009,45	18 299,06
681740	Dot.prov.depre.creances	27 571,50	23 400,00
Dotations aux provisions sur actif circulant		27 571,50	23 400,00
658100	Charges diverses de gestion	440,97	300,75
658200	Reversements antennes app	20 511,89	1 600,90
Autres charges		20 952,86	1 901,65
TOTAL II		1 557 646,31	1 577 687,13
1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)		(37 193,99)	(25 475,35)

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Détail du compte de résultat

Charges financières		du 01/01/09 au 31/12/09	du 01/01/08 au 31/12/08
661000	Charges d'interets	4 605,01	3 158,82
Intérêts et charges assimilés		4 605,01	3 158,82
TOTAL V		4 605,01	3 158,82
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		(4 605,01)	(3 158,82)
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		(41 799,00)	(28 634,17)

ASS EPISTEME
Comptes annuels
Détail du compte de résultat

Produits exceptionnels		du 01/01/09 au 31/12/09	du 01/01/08 au 31/12/08
771800	Autres produits except./op.gest	37 955,24	68,72
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		37 955,24	68,72
777000	Quote part viree au cpte resultat	13 921,48	7 804,72
Produits exceptionnels sur opérations en capital		13 921,48	7 804,72
TOTAL VII		51 876,72	7 873,44
Charges exceptionnelles		du 01/01/09 au 31/12/09	du 01/01/08 au 31/12/08
671800	Charges exc./op.de gestion	13,46	4,55
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		13,46	4,55
TOTAL VIII		13,46	4,55
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		51 863,26	7 868,89
TOTAL DES PRODUITS		1 572 329,04	1 560 085,22
TOTAL DES CHARGES		1 562 264,78	1 580 850,50
EXCEDENT OU DEFICIT		10 064,26	(20 765,28)