

ASSOC. AIDE AUX MERES ET AUX FAMILLES A DOMICILE

40 T BD ST ANTOINE

78150 LE CHESNAY

## **COMPTES ANNUELS**

***R.-M. PICHON - EXPERIENCE***

*31 RUE BEAUBOURG*

*Expert-Comptable*

*75003 PARIS*

*01 48 04 83 82*

BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2009 12 |                                    |         | Exercice N-1<br>31/12/2008 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net     | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISE          | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                   |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Frais de recherche et de développement          |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Concessions, Brevets et droits similaires       |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Fonds commercial (1)                            |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            | 15 916                      | 15 916                             |         | 1 695                         | 1 695         | 100.00 |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                     |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Terrains                                        |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Constructions                                   | 251 541                     | 103 998                            | 147 543 | 147 543                       |               |        |
|                           | Installations techniques Matériel et outillage  |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 52 674                      | 36 642                             | 16 031  | 19 857                        | 3 825         | 19.26  |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
| ACTIF CIRCULANT           | Participations mises en équivalence             |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Autres participations                           | 1 296                       |                                    | 1 296   | 1 082                         | 214           | 19.72  |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Prêts                                           |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations financières              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | TOTAL I                                         | 321 426                     | 156 556                            | 164 870 | 170 176                       | 5 306         | 3.12   |
|                           | Comptes de liaison                              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | TOTAL II                                        |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | STOCKS ET EN COURS                              |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Comptes de Régularisation | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Marchandises                                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | CREANCES (3)                                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Créances usagers et comptes rattachés           | 286 487                     | 1 500                              | 284 987 | 287 999                       | 3 011         | 1.05   |
|                           | Autres créances                                 | 11 473                      |                                    | 11 473  | 8 923                         | 2 550         | 28.57  |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 | 130 586                     |                                    | 130 586 | 102 464                       | 28 122        | 27.45  |
| Comptes de Régularisation | Instruments de trésorerie                       |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Disponibilités                                  | 21 902                      |                                    | 21 902  | 27 497                        | 5 595         | 20.35  |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 4 010                       |                                    | 4 010   | 2 728                         | 1 281         | 46.96  |
|                           | TOTAL III                                       | 454 458                     | 1 500                              | 452 958 | 429 611                       | 23 347        | 5.43   |
|                           | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)                | 775 884                     | 158 056                            | 617 828 | 599 787                       | 18 041        | 3.01   |
|                           |                                                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           |                                                 |                             |                                    |         |                               |               |        |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF                          |                                                          | Exercice N<br>31/12/2009 12 |  | Exercice N-1<br>31/12/2008 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|--------|
|                                 |                                                          |                             |  |                               |  | Euros         | %      |
| FONDS<br>ASSOCIATIFS            | Fonds propres                                            |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Fonds associatifs sans droit de reprise                  | 250 000                     |  | 250 000                       |  |               |        |
|                                 | Ecarts de réévaluation                                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Réserves :                                               |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Réserves statutaires ou contractuelles                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Réserves réglementées                                    |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Autres réserves                                          |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Report à nouveau                                         | 16 341                      |  | 2 857                         |  | 13 483        | 471.87 |
|                                 | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)           | 5 155                       |  | 13 483                        |  | 8 329         | 61.77  |
|                                 | Autres fonds associatifs                                 |                             |  |                               |  |               |        |
| PROVISIONS ET<br>FONDS DÉDIÉS   | Fonds associatifs avec droit de reprise :                |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Apports                                                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Legs et donations                                        |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Ecarts de réévaluation                                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Provisions réglementées                                  | 50 308                      |  | 40 247                        |  | 10 062        | 25.00  |
|                                 | Droit des propriétaires                                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | TOTAL I                                                  | 321 804                     |  | 306 587                       |  | 15 216        | 4.96   |
|                                 | Comptes de liaison                                       |                             |  |                               |  |               |        |
| DETTE (1)                       | TOTAL II                                                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Provisions pour risques                                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Provisions pour charges                                  | 69 210                      |  | 77 514                        |  | 8 304         | 10.71  |
|                                 | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement           | 30 000                      |  | 25 500                        |  | 4 500         | 17.65  |
| Comptes de<br>Régularisation    | Fonds dédiés sur autres ressources                       |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | TOTAL III                                                | 99 210                      |  | 103 014                       |  | 3 804         | 3.69   |
|                                 | Emprunts obligataires                                    |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 4 785                       |  | 11 467                        |  | 6 682         | 58.27  |
|                                 | Emprunts et dettes financières divers                    |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 40 813                      |  | 24 899                        |  | 15 914        | 63.92  |
|                                 | Dettes fiscales et sociales                              | 147 934                     |  | 151 639                       |  | 3 706         | 2.44   |
|                                 | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Autres dettes                                            | 3 283                       |  | 2 181                         |  | 1 102         | 50.52  |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)   | Instruments de trésorerie                                |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | Produits constatés d'avance                              |                             |  |                               |  |               |        |
|                                 | TOTAL IV                                                 | 196 814                     |  | 190 186                       |  | 6 628         | 3.49   |
| Ecarts de conversion passif (V) |                                                          |                             |  |                               |  |               |        |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)   |                                                          | 617 828                     |  | 599 787                       |  | 18 041        | 3.01   |

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                      | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|----------------------------------------------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|                                                                      | 31/12/2009 | 12 | 31/12/2008   | 12 | Euros         | %      |
| PRODUITS D'EXPLOITATION (1)                                          |            |    |              |    |               |        |
| Ventes de marchandises                                               |            |    |              |    |               |        |
| Production vendue de Biens et Services                               | 1 007 652  |    | 1 003 332    |    | 4 320         | 0.43   |
| CHIFFRE D'AFFAIRES NET                                               | 1 007 652  |    | 1 003 332    |    | 4 320         | 0.43   |
| Production stockée                                                   |            |    |              |    |               |        |
| Production immobilisée                                               |            |    |              |    |               |        |
| Subventions d'exploitation                                           | 2 500      |    | 2 816        |    | 316           | 11.22  |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges     | 9 188      |    | 11 870       |    | 2 682         | 22.60  |
| Collectes                                                            |            |    |              |    |               |        |
| Cotisations                                                          |            |    |              |    |               |        |
| Autres produits                                                      | 22 866     |    | 15 341       |    | 7 525         | 49.05  |
| TOTAL I                                                              | 1 042 206  |    | 1 033 359    |    | 8 847         | 0.86   |
| CHARGES D'EXPLOITATION (2)                                           |            |    |              |    |               |        |
| Achats de marchandises                                               |            |    |              |    |               |        |
| Variation de stock (marchandises)                                    |            |    |              |    |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements            |            |    |              |    |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) |            |    |              |    |               |        |
| Autres achats et charges externes                                    | 187 946    |    | 169 459      |    | 18 487        | 10.91  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                | 55 786     |    | 62 046       |    | 6 260         | 10.09  |
| Salaires et traitements                                              | 600 848    |    | 599 377      |    | 1 471         | 0.25   |
| Charges sociales                                                     | 169 104    |    | 161 354      |    | 7 750         | 4.80   |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                       |            |    |              |    |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                   | 15 581     |    | 17 987       |    | 2 405         | 13.37  |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions                       |            |    |              |    |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions                       |            |    |              |    |               |        |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                   |            |    | 4 814        |    | 4 814         | 100.00 |
| Subventions accordées par l'association                              |            |    |              |    |               |        |
| Autres charges (2)                                                   | 6 010      |    | 2 041        |    | 3 969         | 194.39 |
| TOTAL II                                                             | 1 035 275  |    | 1 017 078    |    | 18 197        | 1.79   |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)                                   | 6 931      |    | 16 281       |    | 9 350         | 57.43  |
| QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN            |            |    |              |    |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                          |            |    |              |    |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                           |            |    |              |    |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                       | Exercice N       |    | Exercice N-1     |    | Ecart N / N-1 |               |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----|------------------|----|---------------|---------------|
|                                                                       | 31/12/2009       | 12 | 31/12/2008       | 12 | Euros         | %             |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                            |                  |    |                  |    |               |               |
| Produits financiers de participations                                 |                  |    |                  |    |               |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier |                  |    | 60               |    | 60            | 100.00        |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 | 194              |    | 777              |    | 583           | 74.98         |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                  |    |                  |    |               |               |
| Différences positives de change                                       |                  |    |                  |    |               |               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         | 3 186            |    | 7 289            |    | 4 103         | 56.29         |
| <b>TOTAL V</b>                                                        | <b>3 380</b>     |    | <b>8 126</b>     |    | <b>4 746</b>  | <b>58.40</b>  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                            |                  |    |                  |    |               |               |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |                  |    |                  |    |               |               |
| Intérêts et charges assimilées                                        | 657              |    | 842              |    | 185           | 21.93         |
| Différences négatives de change                                       |                  |    |                  |    |               |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |                  |    |                  |    |               |               |
| <b>TOTAL VI</b>                                                       | <b>657</b>       |    | <b>842</b>       |    | <b>185</b>    | <b>21.93</b>  |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>2 723</b>     |    | <b>7 285</b>     |    | <b>4 561</b>  | <b>62.61</b>  |
| <b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>9 655</b>     |    | <b>23 566</b>    |    | <b>13 912</b> | <b>59.03</b>  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                         |                  |    |                  |    |               |               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      |                  |    | 417              |    | 417           | 100.00        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      |                  |    |                  |    |               |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                  |    |                  |    |               |               |
| <b>TOTAL VII</b>                                                      |                  |    | <b>417</b>       |    | <b>417</b>    | <b>100.00</b> |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                        |                  |    |                  |    |               |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     |                  |    |                  |    |               |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     |                  |    |                  |    |               |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions        |                  |    |                  |    |               |               |
| <b>TOTAL VIII</b>                                                     |                  |    |                  |    |               |               |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                            |                  |    | <b>417</b>       |    | <b>417</b>    | <b>100.00</b> |
| Impôts sur les bénéfices (IX)                                         |                  |    |                  |    |               |               |
| <b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>                                   | <b>1 045 587</b> |    | <b>1 041 903</b> |    | <b>3 684</b>  | <b>0.35</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                           | <b>1 035 932</b> |    | <b>1 017 919</b> |    | <b>18 013</b> | <b>1.77</b>   |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>                                            | <b>9 655</b>     |    | <b>23 983</b>    |    | <b>14 329</b> | <b>59.74</b>  |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        |                  |    |                  |    |               |               |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     | 4 500            |    | 10 500           |    | 6 000         | 57.14         |
| <b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                       | <b>5 155</b>     |    | <b>13 483</b>    |    | <b>8 329</b>  | <b>61.77</b>  |

ASSOC. AIDE AUX MERES ET AUX FAMILLES A DOMICILE  
40 T BD ST ANTOINE

78150 LE CHESNAY

**ANNEXE DU 01/01/2009 AU 31/12/2009**

***R.-M. PICHON - EXPERIENCE***

*31 RUE BEAUBOURG*

*Expert-Comptable*

*75003 PARIS*

*01 48 04 83 82*

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES**

|                                        |   |
|----------------------------------------|---|
| Principes et conventions générales     | X |
| Permanence ou changement de méthodes   | X |
| Informations générales complémentaires | X |

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

|                                               |   |
|-----------------------------------------------|---|
| Etat des immobilisations                      | X |
| Etat des amortissements                       | X |
| Tableau de variation des fonds associatifs    | X |
| Etat des provisions                           | X |
| Etat des échéances des créances et des dettes | X |
| Tableau de suivi des fonds dédiés             | X |
| Détail des produits à recevoir                | X |
| Charges à payer                               | X |
| Détail des charges à payer                    | X |
| Détail des charges constatées d'avance        | X |
| Détail des produits constatés d'avance        | X |

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

|                                   |   |
|-----------------------------------|---|
| Produits et charges exceptionnels | X |
| Transferts de charges             | X |

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 617 828.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 042 206.40 Euros et dégageant un excédent de 5 154.63 Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **Principes et conventions générales**

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

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

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

Dans le cadre de l'application des règles concernant les actifs, les principes comptables retenus sont les suivants :

- Les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable sauf pour les constructions, l'association n'ayant pas de politique programmée de cession avant la fin de la durée de vie de ses biens immobilisés,
- Les durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables sont maintenus, conformément aux mesures de simplification mises en place pour les petites et moyennes entreprises (décret n°2005-1757 du 30 décembre 2005).

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- |                        |            |
|------------------------|------------|
| - Logiciel             | 12 mois    |
| - Construction         | 25 ans     |
| - Travaux sur immeuble | 5 à 10 ans |
| - Mobilier             | 8 à 10 ans |
| - Matériel de bureau   | 2 à 5 ans  |

Pour la construction, il a été constaté un amortissement dérogatoire de 10.062 € pour tenir compte du coût d'usage de ces locaux.



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

La mise en oeuvre de la première application de cette nouvelle réglementation avait permis de constater que la valeur résiduelle des locaux au terme de l'utilisation serait supérieure à la valeur nette comptable, de ce fait les amortissements dérogatoires constatés s'élèvent à 50.308 euros au 31 décembre 2009 (dont 10.062 euros en charge sur l'exercice).

**Permanence des méthodes**

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

**Informations générales complémentaires**

. **Fonds propres** : le report à nouveau de l'AMFD Yvelines en 2009 s'explique de la manière suivante :

FONDS ASSOCIATIF AU 31/12/2008 : 306.587 €

RESULTAT COMPTABLE 2009 : 5.155 €

AMORTISSEMENT DEROGATOIRE : 10.062 €

**FONDS PROPRES 2009 : 321.804 €**

. **Exonérations de charges sociales** : La loi n°2005-841 du 26 juillet 2005 relative au développement des services à la personne a créée une nouvelle exonération de cotisations patronales en faveur des associations. Cette loi entrée en vigueur à partir du 1er janvier 2006 a continué à s'appliquer.

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Etat des immobilisations**

|                                                         | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                         |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL     | 15 916                              |               |              |
| Constructions sur sol propre                            | 251 541                             |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers | 21 031                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 31 643                              |               |              |
| TOTAL                                                   | 304 215                             |               |              |
| TOTAL GENERAL                                           | 320 130                             |               |              |

|                                                         | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                         | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL              |               |          | 15 916                               | 15 916                                           |
| Constructions sur sol propre                            |               |          | 251 541                              | 251 541                                          |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |          | 21 031                               | 21 031                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               |          | 31 643                               | 31 643                                           |
| TOTAL                                                   |               |          | 304 215                              | 304 215                                          |
| TOTAL GENERAL                                           |               |          | 320 130                              | 320 130                                          |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                  | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL              | 14 221                      | 1 695                      |                         | 15 916                    |
| Constructions sur sol propre                            | 103 998                     |                            |                         | 103 998                   |
| Installations générales agencements aménagements divers | 5 133                       | 2 850                      |                         | 7 983                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 27 684                      | 975                        |                         | 28 659                    |
| TOTAL                                                   | 136 815                     | 3 825                      |                         | 140 640                   |
| TOTAL GENERAL                                           | 151 036                     | 5 520                      |                         | 156 556                   |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                            |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL           | 1 695                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers       | 2 850                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 975                         |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                      | 3 825                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                              | 5 520                       |                              |                                 |                             |          |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Tableau des variations des fonds associatifs**

| Nature des provisions<br>et des réserves  | Montant<br>début<br>d'exercice | Affectation<br>résultats<br>et retraitement | Dotation<br>exercice | Reprise<br>exercice | Montant<br>fin<br>exercice |
|-------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------|
| Fonds propres                             |                                |                                             |                      |                     |                            |
| Fonds associatifs sans droit de reprise   | 250 000                        |                                             |                      |                     | 250 000                    |
| Réserves :                                |                                |                                             |                      |                     |                            |
| Report à nouveau                          | 2 857                          |                                             | 13 483               |                     | 16 341                     |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                    | 13 483                         | 8 329                                       |                      |                     | 5 155                      |
| Autres fonds associatifs                  |                                |                                             |                      |                     |                            |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : |                                |                                             |                      |                     |                            |
| Provisions réglementées                   |                                |                                             |                      |                     |                            |
| Amortissement dérogatoire                 | 40 247                         |                                             | 10 062               |                     | 50 308                     |
| TOTAL I                                   | 306 587                        | 8 329                                       | 23 545               |                     | 321 804                    |

**Etat des provisions**

| Provisions réglementées     | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Amortissements dérogatoires | 40 247                      | 10 062                     |                                     |                                         | 50 308                    |
| TOTAL                       | 40 247                      | 10 062                     |                                     |                                         | 50 308                    |

| Provisions pour risques et charges | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Pensions et obligations similaires | 77 514                      |                            | 8 304                               |                                         | 69 210                    |
| TOTAL                              | 77 514                      |                            | 8 304                               |                                         | 69 210                    |

| Provisions pour dépréciation                 | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Sur comptes clients                          | 1 500                       |                            |                                     |                                         | 1 500                     |
| TOTAL                                        | 1 500                       |                            |                                     |                                         | 1 500                     |
| TOTAL GENERAL                                | 119 261                     | 10 062                     | 8 304                               |                                         | 121 018                   |
| Dont dotations et reprises<br>d'exploitation |                             | 10 062                     | 8 304                               |                                         |                           |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

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

| <b>Etat des créances</b>                      | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Autres créances clients                       | 286 487        | 286 487        |               |
| Personnel et comptes rattachés                | 1 212          | 1 212          |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 156            | 156            |               |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés  | 782            | 782            |               |
| Débiteurs divers                              | 9 323          | 9 323          |               |
| Charges constatées d'avance                   | 4 010          | 4 010          |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>301 970</b> | <b>301 970</b> |               |

| <b>Etat des dettes</b>                                   | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 87             | 87             |              |                 |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 4 698          | 4 698          |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 40 813         | 40 813         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 60 818         | 60 818         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 69 396         | 69 396         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 17 720         | 17 720         |              |                 |
| Autres dettes                                            | 3 283          | 3 283          |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>196 814</b> | <b>196 814</b> |              |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 6 769          |                |              |                 |

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

| Ressources           | Montant initial | Fonds à engager<br>au début de<br>l'exercice<br><br>A | Utilisation en<br>cours d'exercice<br><br>B | Engagement à<br>réaliser sur nou-<br>velles ressources<br>affectées<br>C | Fonds restant<br>engager en fin<br>d'exercice<br><br>D = A -B +C |
|----------------------|-----------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| CAF SOLDE ANNEE 2009 | 25 500          | 25 500                                                |                                             | 4 500                                                                    | 30 000                                                           |
| <b>TOTAL</b>         | <b>25 500</b>   | <b>25 500</b>                                         |                                             | <b>4 500</b>                                                             | <b>30 000</b>                                                    |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Détail des produits à recevoir**

|                            | Montant |
|----------------------------|---------|
| DIVERS PRODUITS A RECEVOIR |         |
| - REMBT UNIFORMATION       | 9 008   |
| - REMBT SAL / MUTUELLE     | 315     |
| Total                      | 9 323   |

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 87      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 31 683  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 90 125  |
| Total                                                                  | 121 895 |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Détail des charges à payer**

|                                  | Montant |
|----------------------------------|---------|
| FOURNISS.FACT.NON PARVENU        |         |
| - PROV EXPERT COMPTABLE          | 14 352  |
| - PROV COMMISSAIRE AUX COMPTES   | 12 377  |
| - F TELECOM                      | 16      |
| - EDF                            | 164     |
| - SFR                            | 17      |
| - MACHINE AFFRANCHIR             | 210     |
| - FRAIS DEPLACEMENT PRESIDENT    | 872     |
| - DEPOT DES COMPTES              | 50      |
| - REMPLCT CASSE / FAMILLE        | 36      |
| - PROV. HONO JUR. ET DIVERS      | 3 588   |
| PROVISIONS POUR CONGES PA        |         |
| - PROVISION CONGES PAYES         | 44 156  |
| PRIMES EXCEPT. A PAYER           |         |
| - PRIMES EXCEPTIONNELLES A PAYER | 15 000  |
| CHARGES SOCIALES SUR C.P.        |         |
| - CS/PROV CONGES PAYES           | 22 078  |
| CHARGES SOCIALES S/PRIME EXCEP   |         |
| - CHG SOC. S/PROV PRIMES         | 7 500   |
| COMMIS.AGIOS A PAYER             |         |
| - ARRETE COMPTES 4T09            | 87      |
| Total                            | 120 504 |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Détail des charges constatées d'avance**

|                              | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE  |              |           |              |
| - ASSURANCE IMMEUBLE 11/12   | 860          |           |              |
| - ABONNEMENT RF PAIE         | 116          |           |              |
| - ASSURANCE MATMUT           | 200          |           |              |
| - ASSURANCE SMACL            | 564          |           |              |
| - MAINTENANCE COPIEUR        | 25           |           |              |
| - LOCATION MACH A AFFRANCHIR | 204          |           |              |
| - ASSURANCE AVIVA FLOTE AUTO | 689          |           |              |
| - CHARGES COPRO.LAMY 2010    | 658          |           |              |
| - SNCF 4A/3R LYON CONGRES    | 269          |           |              |
| - INSCRIPTION UNIOPSS        | 425          |           |              |
| Total                        | 4 010        |           |              |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Détail des produits constatés d'avance

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

(Arrêté du 27 avril 1982)

Transferts de charges

(Arrêté du 27 avril 1982)

| Nature                                    | Montant |
|-------------------------------------------|---------|
| AVANTAGE EN NATURE SUR ASSURANCE VEHICULE | 884     |
| Total                                     | 884     |



# **AIDE AUX MERES ET AUX FAMILLES DES YVELINES**

Association régie par la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

SIRET : 785.151.853.00021 - APE : 8899B



## **Siège Social**

40 ter, boulevard Saint-Antoine  
78150 LE CHESNAY



## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2009**



Société d'Expertise Comptable  
et de Commissaires aux Comptes  
138, bd Haussmann - 75008 PARIS  
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

*Société Anonyme au Capital de 1.400.000 €uros - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z*

A Mesdames et Messieurs les Adhérents  
de l'Association D'AIDE AUX MERES  
ET AUX FAMILLES DES YVELINES

\*\*\*\*\*

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'association « D'AIDE AUX MERES ET AUX FAMILLES DES YVELINES », 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 le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

## **II - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des 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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III- VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES**

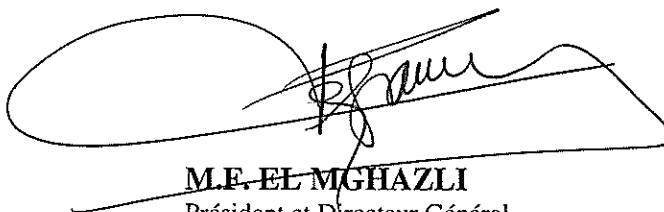
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 17 mai 2010

**Pour SOFIDEEC Baker Tilly**

Commissaire aux comptes  
Membre de la CRCC de Paris



**M.E. EL MGHAZLI**

Président et Directeur Général  
Expert-comptable  
Commissaire aux comptes, Associé  
Membre de la CRCC de Paris

**BILAN ACTIF**

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2009 12 |                                    |         | Exercice N-1<br>31/12/2008 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net     | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISE          | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                   |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Frais de recherche et de développement          |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Concessions, Brevets et droits similaires       |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Fonds commercial (1)                            |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            | 15 916                      | 15 916                             |         | 1 695                         | 1 695         | 100.00 |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                     |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Terrains                                        |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Constructions                                   | 251 541                     | 103 998                            | 147 543 | 147 543                       |               |        |
|                           | Installations techniques Matériel et outillage  |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 52 674                      | 36 642                             | 16 031  | 19 857                        | 3 825         | 19.26  |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Autres participations                           | 1 296                       |                                    | 1 296   | 1 082                         | 214           | 19.72  |
|                           | Créances rattachées à des participations        |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Prêts                                           |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations financières              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL I</b>                                  | 321 426                     | 156 556                            | 164 870 | 170 176                       | 5 306         | 3.12   |
|                           | Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>              |                             |                                    |         |                               |               |        |
| ACTIF CIRCULANT           | STOCKS ET EN COURS                              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Marchandises                                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | CREANCES (3)                                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Créances usagers et comptes rattachés           | 286 487                     | 1 500                              | 284 987 | 287 999                       | 3 011         | 1.05   |
|                           | Autres créances                                 | 11 473                      |                                    | 11 473  | 8 923                         | 2 550         | 28.57  |
| Comptes de Régularisation | Valeurs mobilières de placement                 | 130 586                     |                                    | 130 586 | 102 464                       | 28 122        | 27.45  |
|                           | Instruments de trésorerie                       |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Disponibilités                                  | 21 902                      |                                    | 21 902  | 27 497                        | 5 595         | 20.35  |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 4 010                       |                                    | 4 010   | 2 728                         | 1 281         | 46.96  |
|                           | <b>TOTAL III</b>                                | 454 458                     | 1 500                              | 452 958 | 429 611                       | 23 347        | 5.43   |
|                           | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 775 884                     | 158 056                            | 617 828 | 599 787                       | 18 041        | 3.01   |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

| PASSIF                               |                                                          | Exercice N<br>31/12/2009 12 | Exercice N-1<br>31/12/2008 12 | Ecart N / N-1 |        |
|--------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                                      |                                                          |                             |                               | Euros         | %      |
| FONDS<br>ASSOCIATIFS                 | <b>Fonds propres</b>                                     |                             |                               |               |        |
|                                      | Fonds associatifs sans droit de reprise                  | 250 000                     | 250 000                       |               |        |
|                                      | Ecart de réévaluation                                    |                             |                               |               |        |
|                                      | Réserves :                                               |                             |                               |               |        |
|                                      | Réserves statutaires ou contractuelles                   |                             |                               |               |        |
|                                      | Réserves réglementées                                    |                             |                               |               |        |
|                                      | Autres réserves                                          |                             |                               |               |        |
|                                      | Report à nouveau                                         | 16 341                      | 2 857                         | 13 483        | 471.87 |
|                                      | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)           | 5 155                       | 13 483                        | 8 329         | 61.77  |
|                                      | <b>Autres fonds associatifs</b>                          |                             |                               |               |        |
| PROVISIONS ET<br>FONDS DÉDIÉS        | Fonds associatifs avec droit de reprise :                |                             |                               |               |        |
|                                      | Apports                                                  |                             |                               |               |        |
|                                      | Legs et donations                                        |                             |                               |               |        |
|                                      | Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |                             |                               |               |        |
|                                      | Ecart de réévaluation                                    |                             |                               |               |        |
|                                      | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |                             |                               |               |        |
|                                      | Provisions réglementées                                  | 50 308                      | 40 247                        | 10 062        | 25.00  |
|                                      | Droit des propriétaires                                  |                             |                               |               |        |
|                                      | <b>TOTAL I</b>                                           | 321 804                     | 306 587                       | 15 216        | 4.96   |
|                                      | Comptes de liaison                                       |                             |                               |               |        |
| DETTE (1)                            | <b>TOTAL II</b>                                          |                             |                               |               |        |
|                                      | Provisions pour risques                                  |                             |                               |               |        |
|                                      | Provisions pour charges                                  | 69 210                      | 77 514                        | 8 304         | 10.71  |
|                                      | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement           | 30 000                      | 25 500                        | 4 500         | 17.65  |
|                                      | Fonds dédiés sur autres ressources                       |                             |                               |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation         | <b>TOTAL III</b>                                         | 99 210                      | 103 014                       | 3 804         | 3.69   |
|                                      | Emprunts obligataires                                    |                             |                               |               |        |
|                                      | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | 4 785                       | 11 467                        | 6 682         | 58.27  |
|                                      | Emprunts et dettes financières divers                    |                             |                               |               |        |
|                                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |                             |                               |               |        |
|                                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 40 813                      | 24 899                        | 15 914        | 63.92  |
|                                      | Dettes fiscales et sociales                              | 147 934                     | 151 639                       | 3 706         | 2.44   |
|                                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                             |                               |               |        |
|                                      | Autres dettes                                            | 3 283                       | 2 181                         | 1 102         | 50.52  |
|                                      | Instruments de trésorerie                                |                             |                               |               |        |
|                                      | Produits constatés d'avance                              |                             |                               |               |        |
|                                      | <b>TOTAL IV</b>                                          | 196 814                     | 190 186                       | 6 628         | 3.49   |
|                                      | Ecart de conversion passif (V)                           |                             |                               |               |        |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b> |                                                          | 617 828                     | 599 787                       | 18 041        | 3.01   |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

196 814

190 186

# COMPTE DE RESULTAT

|                                                                      | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                                                      | 31/12/2009 12 | 31/12/2008 12 | Euros         | %      |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                                   |               |               |               |        |
| Ventes de marchandises                                               |               |               |               |        |
| Production vendue de Biens et Services                               | 1 007 652     | 1 003 332     | 4 320         | 0.43   |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>                                        | 1 007 652     | 1 003 332     | 4 320         | 0.43   |
| Production stockée                                                   |               |               |               |        |
| Production immobilisée                                               |               |               |               |        |
| Subventions d'exploitation                                           | 2 500         | 2 816         | 316           | 11.22  |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges     | 9 188         | 11 870        | 2 682         | 22.60  |
| Collectes                                                            |               |               |               |        |
| Cotisations                                                          |               |               |               |        |
| Autres produits                                                      | 22 866        | 15 341        | 7 525         | 49.05  |
| <b>TOTAL I</b>                                                       | 1 042 206     | 1 033 359     | 8 847         | 0.86   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                                    |               |               |               |        |
| Achats de marchandises                                               |               |               |               |        |
| Variation de stock (marchandises)                                    |               |               |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements            |               |               |               |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) |               |               |               |        |
| Autres achats et charges externes                                    | 187 946       | 169 459       | 18 487        | 10.91  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                | 55 786        | 62 046        | 6 260         | 10.09  |
| Salaires et traitements                                              | 600 848       | 599 377       | 1 471         | 0.25   |
| Charges sociales                                                     | 169 104       | 161 354       | 7 750         | 4.80   |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                       |               |               |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                   | 15 581        | 17 987        | 2 405         | 13.37  |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions                       |               |               |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions                       |               |               |               |        |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                   |               | 4 814         | 4 814         | 100.00 |
| Subventions accordées par l'association                              |               |               |               |        |
| Autres charges (2)                                                   | 6 010         | 2 041         | 3 969         | 194.39 |
| <b>TOTAL II</b>                                                      | 1 035 275     | 1 017 078     | 18 197        | 1.79   |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                            | 6 931         | 16 281        | 9 350         | 57.43  |
| <b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>     |               |               |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                          |               |               |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                           |               |               |               |        |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                       | Exercice N<br>31/12/2009 | Exercice N-1<br>31/12/2008 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|---------------|--------|
|                                                                       |                          |                            | Euros         | %      |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                            |                          |                            |               |        |
| Produits financiers de participations                                 |                          |                            |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier |                          | 60                         | 60            | 100.00 |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 | 194                      | 777                        | 583           | 74.98  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                          |                            |               |        |
| Différences positives de change                                       |                          |                            |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         | 3 186                    | 7 289                      | 4 103         | 56.29  |
| <b>TOTAL V</b>                                                        | 3 380                    | 8 126                      | 4 746         | 58.40  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                            |                          |                            |               |        |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |                          |                            |               |        |
| Intérêts et charges assimilées                                        | 657                      | 842                        | 185           | 21.93  |
| Différences négatives de change                                       |                          |                            |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |                          |                            |               |        |
| <b>TOTAL VI</b>                                                       | 657                      | 842                        | 185           | 21.93  |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | 2 723                    | 7 285                      | 4 561         | 62.61  |
| <b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | 9 655                    | 23 566                     | 13 912        | 59.03  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                         |                          |                            |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      |                          | 417                        | 417           | 100.00 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      |                          |                            |               |        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |                          |                            |               |        |
| <b>TOTAL VII</b>                                                      |                          | 417                        | 417           | 100.00 |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                        |                          |                            |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     |                          |                            |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     |                          |                            |               |        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions        |                          |                            |               |        |
| <b>TOTAL VIII</b>                                                     |                          |                            |               |        |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                            |                          | 417                        | 417           | 100.00 |
| Impôts sur les bénéfices (IX)                                         |                          |                            |               |        |
| <b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>                                   | 1 045 587                | 1 041 903                  | 3 684         | 0.35   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                           | 1 035 932                | 1 017 919                  | 18 013        | 1.77   |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>                                            | 9 655                    | 23 983                     | 14 329        | 59.74  |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        |                          |                            |               |        |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     | 4 500                    | 10 500                     | 6 000         | 57.14  |
| <b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                       | 5 155                    | 13 483                     | 8 329         | 61.77  |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 617 828.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 042 206.40 Euros et dégageant un excédent de 5 154.63 Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **Principes et conventions générales**

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

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

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

Dans le cadre de l'application des règles concernant les actifs, les principes comptables retenus sont les suivants :

- Les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable sauf pour les constructions, l'association n'ayant pas de politique programmée de cession avant la fin de la durée de vie de ses biens immobilisés,

- Les durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables sont maintenues, conformément aux mesures de simplification mises en place pour les petites et moyennes entreprises (décret n°2005-1757 du 30 décembre 2005).

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- |                        |            |
|------------------------|------------|
| - Logiciel             | 12 mois    |
| - Construction         | 25 ans     |
| - Travaux sur immeuble | 5 à 10 ans |
| - Mobiler              | 8 à 10 ans |
| - Matériel de bureau   | 2 à 5 ans  |

Pour la construction, il a été constaté un amortissement dérogatoire de 10.062 € pour tenir compte du coût d'usage de ces locaux.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

La mise en oeuvre de la première application de cette nouvelle réglementation avait permis de constater que la valeur résiduelle des locaux au terme de l'utilisation serait supérieure à la valeur nette comptable, de ce fait les amortissements dérogatoires constatés s'élèvent à 50.308 euros au 31 décembre 2009 (dont 10.062 euros en charge sur l'exercice).

**Permanence des méthodes**

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

**Informations générales complémentaires**

. **Fonds propres** : le report à nouveau de l'AMFD Yvelines en 2009 s'explique de la manière suivante :

FONDS ASSOCIATIF AU 31/12/2008 : 306.587 €

RESULTAT COMPTABLE 2009 : 5.155 €

AMORTISSEMENT DEROGATOIRE : 10.062 €

**FONDS PROPRES 2009 : 321.804 €**

. **Exonérations de charges sociales** : La loi n°2005-841 du 26 juillet 2005 relative au développement des services à la personne a créée une nouvelle exonération de cotisations patronales en faveur des associations. Cette loi entrée en vigueur à partir du 1er janvier 2006 a continué à s'appliquer.

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Etat des immobilisations**

|                                                         | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                         |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL     | 15 916                              |               |              |
| Constructions sur sol propre                            | 251 541                             |               |              |
| Installations générales agencements aménagements divers | 21 031                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 31 643                              |               |              |
| TOTAL                                                   | 304 215                             |               |              |
| TOTAL GENERAL                                           | 320 130                             |               |              |

|                                                         | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|---------------------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                         | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL              |               |          | 15 916                               | 15 916                                           |
| Constructions sur sol propre                            |               |          | 251 541                              | 251 541                                          |
| Installations générales agencements aménagements divers |               |          | 21 031                               | 21 031                                           |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            |               |          | 31 643                               | 31 643                                           |
| TOTAL                                                   |               |          | 304 215                              | 304 215                                          |
| TOTAL GENERAL                                           |               |          | 320 130                              | 320 130                                          |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                  | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL              | 14 221                      | 1 695                      |                         | 15 916                    |
| Constructions sur sol propre                            | 103 998                     |                            |                         | 103 998                   |
| Installations générales agencements aménagements divers | 5 133                       | 2 850                      |                         | 7 983                     |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier            | 27 684                      | 975                        |                         | 28 659                    |
| TOTAL                                                   | 136 815                     | 3 825                      |                         | 140 640                   |
| TOTAL GENERAL                                           | 151 036                     | 5 520                      |                         | 156 556                   |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|--------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|                                            |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL           | 1 695                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.générales agenc.aménag.divers       | 2 850                       |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 975                         |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                      | 3 825                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                              | 5 520                       |                              |                                 |                             |          |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Tableau des variations des fonds associatifs**

| Nature des provisions<br>et des réserves  | Montant<br>début<br>d'exercice | Affectation<br>résultats<br>et retraitement | Dotation<br>exercice | Reprise<br>exercice | Montant<br>fin<br>exercice |
|-------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------------|
| Fonds propres                             |                                |                                             |                      |                     |                            |
| Fonds associatifs sans droit de reprise   | 250 000                        |                                             |                      |                     | 250 000                    |
| Réserves :                                |                                |                                             |                      |                     |                            |
| Report à nouveau                          | 2 857                          |                                             | 13 483               |                     | 16 341                     |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                    | 13 483                         |                                             |                      | 8 329               | 5 155                      |
| Autres fonds associatifs                  |                                |                                             |                      |                     |                            |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : |                                |                                             |                      |                     |                            |
| Provisions réglementées                   |                                |                                             |                      |                     |                            |
| Amortissement dérogatoire                 | 40 247                         |                                             | 10 062               |                     | 50 308                     |
| TOTAL I                                   | 306 587                        |                                             | 23 545               | 8 329               | 321 804                    |

**Etat des provisions**

| Provisions réglementées     | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Amortissements dérogatoires | 40 247                      | 10 062                     |                                     |                                         | 50 308                    |
| TOTAL                       | 40 247                      | 10 062                     |                                     |                                         | 50 308                    |

| Provisions pour risques et charges | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Pensions et obligations similaires | 77 514                      |                            | 8 304                               |                                         | 69 210                    |
| TOTAL                              | 77 514                      |                            | 8 304                               |                                         | 69 210                    |

| Provisions pour dépréciation                 | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Sur comptes clients                          | 1 500                       |                            |                                     |                                         | 1 500                     |
| TOTAL                                        | 1 500                       |                            |                                     |                                         | 1 500                     |
| TOTAL GENERAL                                | 119 261                     | 10 062                     | 8 304                               |                                         | 121 018                   |
| Dont dotations et reprises<br>d'exploitation |                             | 10 062                     | 8 304                               |                                         |                           |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

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

| <b>Etat des créances</b>                      | <b>Montant brut</b> | <b>A 1 an au plus</b> | <b>A plus d'1 an</b> |
|-----------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Autres créances clients                       | 286 487             | 286 487               |                      |
| Personnel et comptes rattachés                | 1 212               | 1 212                 |                      |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 156                 | 156                   |                      |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés  | 782                 | 782                   |                      |
| Débiteurs divers                              | 9 323               | 9 323                 |                      |
| Charges constatées d'avance                   | 4 010               | 4 010                 |                      |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>301 970</b>      | <b>301 970</b>        |                      |

| <b>Etat des dettes</b>                                   | <b>Montant brut</b> | <b>A 1 an au plus</b> | <b>De 1 à 5 ans</b> | <b>A plus de 5 ans</b> |
|----------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 87                  | 87                    |                     |                        |
| Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine | 4 698               | 4 698                 |                     |                        |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 40 813              | 40 813                |                     |                        |
| Personnel et comptes rattachés                           | 60 818              | 60 818                |                     |                        |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 69 396              | 69 396                |                     |                        |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 17 720              | 17 720                |                     |                        |
| Autres dettes                                            | 3 283               | 3 283                 |                     |                        |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>196 814</b>      | <b>196 814</b>        |                     |                        |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 6 769               |                       |                     |                        |

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

| <b>Ressources</b>    | <b>Montant initial</b> | <b>Fonds à engager<br/>au début de<br/>l'exercice</b> | <b>Utilisation en<br/>cours d'exercice</b> | <b>Engagement à<br/>réaliser sur nou-<br/>velles ressources<br/>affectées</b> | <b>Fonds restant<br/>engager en fin<br/>d'exercice</b> |
|----------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                      |                        | <b>A</b>                                              | <b>B</b>                                   | <b>C</b>                                                                      | <b>D = A -B +C</b>                                     |
| CAF SOLDE ANNEE 2009 | 25 500                 | 25 500                                                |                                            | 4 500                                                                         | 30 000                                                 |
| <b>TOTAL</b>         | <b>25 500</b>          | <b>25 500</b>                                         |                                            | <b>4 500</b>                                                                  | <b>30 000</b>                                          |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Détail des produits à recevoir**

|                            | Montant |
|----------------------------|---------|
| DIVERS PRODUITS A RECEVOIR |         |
| - REMBT UNIFORMATION       | 9 008   |
| - REMBT SAL / MUTUELLE     | 315     |
| Total                      | 9 323   |

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 87      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 31 683  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 90 125  |
| Total                                                                  | 121 895 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Détail des charges à payer**

|                                  | Montant |
|----------------------------------|---------|
| FOURNISS.FACT.NON PARVENU        |         |
| - PROV EXPERT COMPTABLE          | 14 352  |
| - PROV COMMISSAIRE AUX COMPTES   | 12 377  |
| - F TELECOM                      | 16      |
| - EDF                            | 164     |
| - SFR                            | 17      |
| - MACHINE AFFRANCHIR             | 210     |
| - FRAIS DEPLACEMENT PRESIDENT    | 872     |
| - DEPOT DES COMPTES              | 50      |
| - REMPLCT CASSE / FAMILLE        | 36      |
| - PROV. HONO JUR. ET DIVERS      | 3 588   |
| PROVISIONS POUR CONGES PA        |         |
| - PROVISION CONGES PAYES         | 44 156  |
| PRIMES EXCEPT. A PAYER           |         |
| - PRIMES EXCEPTIONNELLES A PAYER | 15 000  |
| CHARGES SOCIALES SUR C.P.        |         |
| - CS/PROV CONGES PAYES           | 22 078  |
| CHARGES SOCIALES S/PRIME EXCEP   |         |
| - CHG SOC. S/PROV PRIMES         | 7 500   |
| COMMIS.AGIOS A PAYER             |         |
| - ARRETE COMPTES 4T09            | 87      |
| Total                            | 120 504 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Détail des charges constatées d'avance**

|                              | Exploitation | Financier | Exceptionnel |
|------------------------------|--------------|-----------|--------------|
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE  |              |           |              |
| - ASSURANCE IMMEUBLE 11/12   | 860          |           |              |
| - ABONNEMENT RF PAIE         | 116          |           |              |
| - ASSURANCE MATMUT           | 200          |           |              |
| - ASSURANCE SMACL            | 564          |           |              |
| - MAINTENANCE COPIEUR        | 25           |           |              |
| - LOCATION MACH A AFFRANCHIR | 204          |           |              |
| - ASSURANCE AVIVA FLOTE AUTO | 689          |           |              |
| - CHARGES COPRO.LAMY 2010    | 658          |           |              |
| - SNCF 4A/3R LYON CONGRES    | 269          |           |              |
| - INSCRIPTION UNIOPSS        | 425          |           |              |
| Total                        | 4 010        |           |              |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Détail des produits constatés d'avance**

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

**Produits et charges exceptionnels**

(Arrêté du 27 avril 1982)

**Transferts de charges**

(Arrêté du 27 avril 1982)

| Nature                                    | Montant |
|-------------------------------------------|---------|
| AVANTAGE EN NATURE SUR ASSURANCE VEHICULE | 884     |
| Total                                     | 884     |