

## Sommaire

<b>ATTESTATION D'EXPERT COMPTABLE</b>	<b>1</b>
<b>1. COMPTES ANNUELS</b>	
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	
<b>2. ETATS FINANCIERS</b>	
Bilan détaillé	17
Compte de résultat détaillé	19
Autres renseignements	22

## ATTESTATION D'EXPERT COMPTABLE

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association  
O.R.S.L.

Pour l'exercice du 01 janvier 2009 au 31 décembre 2009

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission en date du 19 décembre 2008, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

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

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

	Montant en euros
Total bilan	348 784
Chiffre d'affaires	276 916
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>1 717</b>

Fait à Limoges, le 19 mars 2010

Michel ROBERT  
Expert comptable

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	12 634	8 853	3 781	
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	34 225	30 766	3 459	4 934
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>46 859</b>	<b>39 619</b>	<b>7 241</b>	<b>4 934</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	147 677		147 677	30 131
Autres créances	4 750		4 750	2 844
Divers				
Valeurs mobilières de placement	141 320		141 320	155 461
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	46 765		46 765	14 507
Charges constatées d'avance	1 031		1 031	257
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>341 543</b>		<b>341 543</b>	<b>203 200</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>388 402</b>	<b>39 619</b>	<b>348 784</b>	<b>208 134</b>

## Bilan

	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	65 879	64 863
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 717</b>	<b>1 016</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>67 595</b>	<b>65 879</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques	24 495	24 495
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>24 495</b>	<b>24 495</b>
Fonds dédiés sur subventions	34 500	46 335
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDES</b>	<b>34 500</b>	<b>46 335</b>
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	599	1 676
Dettes fiscales et sociales	58 622	49 361
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 915	2 181
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	157 058	18 208
<b>DETTES</b>	<b>222 193</b>	<b>71 426</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>348 784</b>	<b>208 134</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	276 916	100,00	295 147	99,90	-18 231	-6,18
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations			292	0,10	-292	-100,00
Autres produits	225	0,08			225	
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>277 141</b>	<b>100,08</b>	<b>295 439</b>	<b>100,00</b>	<b>-18 297</b>	<b>-6,19</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes	34 748	12,55	34 488	11,67	260	0,75
Impôts et taxes	12 319	4,45	10 328	3,50	1 991	19,28
Salaires et Traitements	171 241	61,84	150 396	50,91	20 845	13,86
Charges sociales	68 484	24,73	59 537	20,15	8 947	15,03
Amortissements et provisions	2 737	0,99	3 149	1,07	-411	-13,06
Autres charges						
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>289 530</b>	<b>104,56</b>	<b>257 898</b>	<b>87,29</b>	<b>31 632</b>	<b>12,27</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-12 389</b>	<b>-4,47</b>	<b>37 541</b>	<b>12,71</b>	<b>-49 930</b>	<b>-133,00</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers	2 572	0,93	2 514	0,85	58	2,30
Charges financières	302	0,11	204	0,07	98	47,70
<b>Résultat financier</b>	<b>2 270</b>	<b>0,82</b>	<b>2 310</b>	<b>0,78</b>	<b>-40</b>	<b>-1,72</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-10 118</b>	<b>-3,65</b>	<b>39 851</b>	<b>13,49</b>	<b>-49 969</b>	<b>-125,39</b>
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	46 335	16,73	6 500	2,20	39 835	612,85
Engagements à réaliser	34 500	12,46	45 335	15,34	-10 835	-23,90
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>1 717</b>	<b>0,62</b>	<b>1 016</b>	<b>0,34</b>	<b>701</b>	<b>68,96</b>

## Règles et méthodes comptables

La présente annexe concerne les comptes annuels de l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2009, arrêtés par les dirigeants de l'association.

### 1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément au plan comptable général de 1999 et à la réglementation en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : permanence des méthodes comptables, indépendance des exercices, continuité de l'exploitation.

Les principales méthodes d'évaluation sont les suivantes :

#### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

L'enregistrement d'un bien à l'actif du bilan à la rubrique immobilisation repose sur le respect de trois conditions cumulatives :

- être un élément identifiable du patrimoine,
- être contrôlé par l'entreprise,
- procurer des avantages économiques futurs.

et dès lors que l'association est en mesure d'évaluer le coût du bien avec une fiabilité suffisante et qu'elle bénéficiera des avantages économiques futurs procurés par le bien.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût de revient d'origine, hors frais d'acquisition, augmenté des frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation des biens.

Les frais d'acquisition : droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes sont comptabilisés en charges d'exploitation.

#### **Amortissements**

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction des durées d'utilisation ou d'usage estimées de chaque bien.

Pour déterminer le montant amortissable, la valeur résiduelle non significative et non mesurable, n'est pas prise en compte.

## Règles et méthodes comptables

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif sont exploités de façon indissociable, un plan unique est retenu pour l'ensemble de ces éléments.

Cependant, si dès l'origine, un ou plusieurs de ces éléments ont chacun des utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu. Aucun bien décomposable n'a été identifié dans le patrimoine.

### Titres de placement

La valeur brute correspond au coût d'achat hors frais accessoires. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle des titres devient inférieure à la valeur d'inscription à l'actif. La valeur actuelle est la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage.

Les frais d'acquisition de titres : droits de mutations, honoraires, commissions, ... sont comptabilisés en charges d'exploitation.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque les perspectives d'encaissement s'avèrent inférieures à la valeur comptable.

### Provisions

Des provisions sont constituées dès lors que des risques ont été identifiés.

C'est-à-dire lorsqu'il existe, à la clôture de l'exercice, une obligation légale, contractuelle ou implicite, résultant d'évènements passés, qui entraînera probablement une sortie de ressources au bénéfice de tiers et dès lors qu'une estimation fiable de son montant peut être effectuée.

### Fonds dédiés

En application du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, les quote-part de subventions accordées au titre de l'exercice et non utilisées au cours de cette période sont inscrites au passif du bilan sous la rubrique « fonds dédiés ».

## Règles et méthodes comptables

En contrepartie, l'engagement d'emplois pris par l'association envers les tiers financeurs est enregistré, au compte de résultat, en charges sous la rubrique « engagements à réaliser aux subventions attribuées ».

Ce compte est repris au cours des exercices suivants au rythme de la réalisation des engagements par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

Le tableau joint en annexe présente les informations relatives aux fonds dédiés.

### Subventions constatées d'avance

Les subventions d'études et de travaux accordées pour plusieurs exercices sont réparties selon les périodes ou les étapes d'attribution définies dans les conventions ou à défaut au prorata temporis des dépenses réalisées.

Un produit constaté d'avance est comptabilisé à la clôture de l'exercice pour la partie concernant les exercices futurs.

### Engagements en matière de retraite

Les engagements en matière de retraite ne font pas l'objet d'une provision.

Le coût des indemnités de départ en retraite est pris en charge dans l'exercice au cours duquel ces indemnités sont effectivement versées aux salariés.

Les engagements financiers ne sont pas mentionnés.



## Règles et méthodes comptables

### 2. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

- La situation de l'association durant l'exercice écoulé, son évolution prévisible et toutes les informations concernant son activité figurent dans le rapport d'activité.
- En application de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, les associations qui reçoivent une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 €uros et dont le budget annuel est supérieur à 150 000 € doivent publier les rémunérations et les avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants dans une annexe des comptes.

Les rémunérations brutes de l'exercice 2009 versées aux cadres dirigeants s'élèvent à 65 601.76 €uros.

- Les fonds dédiés s'élèvent à 34 500 € et concernent 7 missions à terminer au titre du GRSP 2009.
- Les subventions se rapportant à des travaux non terminés figurent en produits constatés d'avance pour 157 057.50 €uros.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	8 200	4 434		12 634
Immobilisations corporelles	33 615	610		34 225
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>41 815</b>	<b>5 044</b>		<b>46 859</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles	8 200	653		8 853
Immobilisations corporelles	28 681	2 085		30 766
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>36 881</b>	<b>2 737</b>		<b>39 619</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>7 241</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 434	610		5 044
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>	<b>4 434</b>	<b>610</b>		<b>5 044</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
<b>Ventilation des dotations</b>			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	653	2 085	2 737
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>653</b>	<b>2 085</b>	<b>2 737</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
<b>Diminutions de l'exercice</b>			

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	147 677	147 677	
Autres	4 750	4 750	
Charges constatées d'avance	1 031	1 031	
<b>Total</b>	<b>153 458</b>	<b>153 458</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
COTISATIONS A RECEVOIR	192
PRODUITS A RECEVOIR	4 750
<b>Total</b>	<b>4 942</b>

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	599	599		
Dettes fiscales et sociales	58 622	58 622		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 915	5 915		
Produits constatés d'avance	157 058	157 058		
<b>Total</b>	<b>222 193</b>	<b>222 193</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

## Charges à payer

	Montant
CONGES A PAYER	17 615
ORG.SOCIAUX CH.A PAYER	7 200
ETAT CHARGES A PAYER	916
AUTRES CHARGES A PAYER	5 915
<b>Total</b>	<b>31 646</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONST.D AVANCE	1 031		
<b>Total</b>	<b>1 031</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	157 058		
<b>Total</b>	<b>157 058</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

### Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 2 750 euros

### Subventions d'exploitation

Suivi des fonds dédiés

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
GRSP - Actions 2008	182 700	45 335	45 335		
Promotion Santé - St	1 000	1 000	1 000		
GRSP - Actions 2009	203 700	203 700	169 200		34 500
<b>Total</b>	<b>387 400</b>	<b>250 035</b>	<b>215 535</b>		<b>34 500</b>

## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 5 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	1	2	2
Employés	1	2	3	3
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>5</b>



## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - LOGICIELS	12 634,46		12 634,46	8 200,17
280500 - AMORT.LOGICIELS		8 853,00	-8 853,00	-8 200,17
	12 634,46	8 853,00	3 781,46	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - MAT.BUREAU ET INFORMATI	23 996,56		23 996,56	23 386,60
218400 - MOBILIER	10 228,31		10 228,31	10 228,31
281830 - AMORT.MAT.BUREAU ET INF		21 569,83	-21 569,83	-20 066,12
281840 - AMORT.MOBILIER		9 195,75	-9 195,75	-8 614,80
	34 224,87	30 765,58	3 459,29	4 933,99
Immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>46 859,33</b>	<b>39 618,58</b>	<b>7 240,75</b>	<b>4 933,99</b>
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411100 - FINANCEURS	147 485,00		147 485,00	29 716,00
418100 - COTISATIONS A RECEVOIR	192,00		192,00	415,00
	147 677,00		147 677,00	30 131,00
Autres créances				
468700 - PRODUITS A RECEVOIR	4 750,00		4 750,00	2 844,00
	4 750,00		4 750,00	2 844,00
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
503100 - TITRES DE PLACEMENT	141 320,03		141 320,03	155 461,09
	141 320,03		141 320,03	155 461,09
Disponibilités				
512200 - CREDIT LYONNAIS	38 409,67		38 409,67	2 251,10
512300 - CREDIT AGRICOLE	8 355,44		8 355,44	12 256,26
	46 765,11		46 765,11	14 507,36
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONST.D'AVANCE	1 031,00		1 031,00	257,00
	1 031,00		1 031,00	257,00
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>341 543,14</b>		<b>341 543,14</b>	<b>203 200,45</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>388 402,47</b>	<b>39 618,58</b>	<b>348 783,89</b>	<b>208 134,44</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
<b>PASSIF</b>		
Autres réserves		
106800 - AUTRES RESERVES	65 878,89	64 862,93
	65 878,89	64 862,93
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 716,59</b>	<b>1 015,96</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>67 595,48</b>	<b>65 878,89</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
151800 - FONDS DE TRESORERIE	24 495,00	24 495,00
	24 495,00	24 495,00
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>24 495,00</b>	<b>24 495,00</b>
Fonds dédiés sur subventions		
194000 - FONDS DEDIES	34 500,00	46 335,00
	34 500,00	46 335,00
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>34 500,00</b>	<b>46 335,00</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	598,87	1 675,88
	598,87	1 675,88
Dettes fiscales et sociales		
421110 - PERSONNEL - NOTE DE FRAIS	16,96	
428200 - CONGES A PAYER	17 615,00	13 000,00
431000 - SECURITE SOCIALE	18 479,00	17 222,00
437200 - CAISSE DE PREVOYANCE	699,00	657,90
437300 - CAISSES DE RETRAITE	5 789,00	5 442,27
437400 - ASSEDIC	3 084,00	2 774,00
438600 - ORG.SOCIAUX CH.A PAYER	7 200,00	5 095,00
447100 - TAXE SUR LES SALAIRES	4 823,00	4 345,00
448600 - ETAT CHARGES A PAYER	916,00	825,00
	58 621,96	49 361,17
Autres dettes		
468600 - AUTRES CHARGES A PAYER	5 915,08	2 181,00
	5 915,08	2 181,00
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	157 057,50	18 207,50
	157 057,50	18 207,50
<b>DETTES</b>	<b>222 193,41</b>	<b>71 425,55</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>348 783,89</b>	<b>208 134,44</b>

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706001 - C.O.M. GRSP	203 700,00	73,56	182 700,00	61,84	21 000,00	11,49
706150 - SUBVENTIONS CONS.GENER	2 875,00	1,04	3 055,00	1,03	-180,00	-5,89
706184 - TRAVAUX MIGRANTS VIEILLI			20 640,00	6,99	-20 640,00	-100,00
706188 - TRAVAUX DIABLIM			13 983,00	4,73	-13 983,00	-100,00
706189 - TRAVAUX LINUT 2			14 040,00	4,75	-14 040,00	-100,00
706190 - TRAVAUX DEMOGRAPHIE M			1 412,00	0,48	-1 412,00	-100,00
706191 - TRAVAUX PAYS DE COMBRAI			24 000,00	8,12	-24 000,00	-100,00
706192 - TRAVAUX PRODUITS DOPAN			2 500,00	0,85	-2 500,00	-100,00
706197 - TRAVAUX DRASS86 - CIRE			3 400,00	1,15	-3 400,00	-100,00
706203 - TRAVAUX ICARLIM	2 390,00	0,86	21 510,00	7,28	-19 120,00	-88,89
706208 - TRAVAUX FONDAT° CEMAVI	4 000,00	1,44			4 000,00	
706209 - MCP	14 000,00	5,06			14 000,00	
706210 - TRAVAUX COGLIM	5 300,00	1,91			5 300,00	
706211 - SUBVENT° GRSP VACCINAT	9 863,00	3,56			9 863,00	
706221 - PROGRAMME ESPACE ALCO	16 500,00	5,96			16 500,00	
706222 - EVALUATION SEMAINE ALZH	7 200,00	2,60			7 200,00	
706250 - TRAVAUX F.N.O.R.S	5 750,00	2,08	3 356,30	1,14	2 393,70	71,32
706300 - TRAVAUX CG 23	3 800,00	1,37	4 550,50	1,54	-750,50	-16,49
706600 - COTISATIONS	1 538,00	0,56			1 538,00	
	276 916,00	100,00	295 146,80	99,90	-18 230,80	-6,18
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises et Transferts de charge						
Cotisations						
756000 - COTISATIONS			292,00	0,10	-292,00	-100,00
			292,00	0,10	-292,00	-100,00
Autres produits						
758000 - ABONNEMENTS ET RAPPORT	17,61	0,01			17,61	
758200 - REMB. FRAIS DEPLACEMENT	207,80	0,08			207,80	
	225,41	0,08			225,41	
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>277 141,41</b>	<b>100,08</b>	<b>295 438,80</b>	<b>100,00</b>	<b>-18 297,39</b>	<b>-6,19</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
604000 - ACHATS ETUDES & PRESTATI	918,53	0,33			918,53	
606300 - PETIT EQUIP. FOURN.ENT	1 501,28	0,54	961,75	0,33	539,53	56,10
606400 - FOURNITURES DE BUREAU	2 597,51	0,94	1 155,56	0,39	1 441,95	124,78
613500 - LOCATION MACH A AFFRAN	1 217,26	0,44	637,13	0,22	580,13	91,05
615000 - SITE INTERNET			6 482,99	2,19	-6 482,99	-100,00
615600 - MAINTENANCE	160,48	0,06	557,60	0,19	-397,12	-71,22
616000 - PRIMES D'ASSURANCES	761,32	0,27	688,16	0,23	73,16	10,63
618100 - DOCUMENTATION	752,50	0,27	596,50	0,20	156,00	26,15
618110 - ABONNEMENTS	330,00	0,12	493,50	0,17	-163,50	-33,13
618800 - AUTRES FRAIS DIVERS	338,36	0,12	54,74	0,02	283,62	518,12

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
622600 - HONORAIRES	8 712,60	3,15	7 485,82	2,53	1 226,78	16,39
623700 - PUBLICATIONS TIRAGES	150,00	0,05	813,28	0,28	-663,28	-81,56
623800 - IMPRESSION DIVERS	4 597,24	1,66			4 597,24	
625100 - FRAIS DE DEPLACEMENT DIR	507,71	0,18	2 852,45	0,97	-2 344,74	-82,20
625300 - FRAIS DEPLACEMENTS AUTR	719,20	0,26	560,10	0,19	159,10	28,41
625650 - COLLOQUES ET SEMINAIRES			1 229,00	0,42	-1 229,00	-100,00
626000 - AFFRANCHISSEMENTS	5 342,56	1,93	3 717,76	1,26	1 624,80	43,70
626510 - TELEPHONE FAX INTERNET	1 411,60	0,51	1 402,05	0,47	9,55	0,68
628000 - COTISATIONS	4 730,00	1,71	4 800,00	1,62	-70,00	-1,46
	34 748,15	12,55	34 488,39	11,67	259,76	0,75
Impôts et taxes						
631000 - TAXE SUR LES SALAIRES	11 403,00	4,12	9 503,00	3,22	1 900,00	19,99
633300 - FORMATION CONTINUE	915,79	0,33	824,86	0,28	90,93	11,02
	12 318,79	4,45	10 327,86	3,50	1 990,93	19,28
Salaires et Traitements						
641100 - SALAIRES	166 626,44	60,17	149 961,19	50,76	16 665,25	11,11
641200 - VARIAT.CONGES A PAYER	4 615,00	1,67	435,00	0,15	4 180,00	960,92
	171 241,44	61,84	150 396,19	50,91	20 845,25	13,86
Charges sociales						
645100 - COTISATIONS URSSAF	43 710,50	15,78	38 363,69	12,99	5 346,81	13,94
645110 - COTISATIONS URSSAF MBRE	80,00	0,03	128,00	0,04	-48,00	-37,50
645200 - COTISATIONS PREVOYANCE	2 219,56	0,80	1 805,14	0,61	414,42	22,96
645300 - COTISATIONS RETRAITES	12 776,97	4,61	11 381,80	3,85	1 395,17	12,26
645400 - COTISATIONS ASSEDIC	7 088,96	2,56	6 184,03	2,09	904,93	14,63
645500 - MEDECINE DU TRAVAIL	503,20	0,18	410,54	0,14	92,66	22,57
645800 - VARIAT.CH.S/CONGES PAYE	2 105,00	0,76	-329,00	-0,11	2 434,00	-739,82
648110 - INDEMNITES STAGIAIRES			1 592,52	0,54	-1 592,52	-100,00
	68 484,19	24,73	59 536,72	20,15	8 947,47	15,03
Amortissements et provisions						
681100 - DOT.AMORT.IMMOBILISATIO	2 737,49	0,99	3 148,68	1,07	-411,19	-13,06
	2 737,49	0,99	3 148,68	1,07	-411,19	-13,06
Autres charges						
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>289 530,06</b>	<b>104,56</b>	<b>257 897,84</b>	<b>87,29</b>	<b>31 632,22</b>	<b>12,27</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-12 388,65</b>	<b>-4,47</b>	<b>37 540,96</b>	<b>12,71</b>	<b>-49 929,61</b>	<b>-133,00</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
767500 - PLUS VALUE S/VAL.MOB.PLA	2 572,25	0,93	2 514,47	0,85	57,78	2,30
	2 572,25	0,93	2 514,47	0,85	57,78	2,30
Charges financières						
661650 - DIVERS FRAIS BANCAIRES	302,01	0,11	204,47	0,07	97,54	47,70
	302,01	0,11	204,47	0,07	97,54	47,70
<b>Résultat financier</b>	<b>2 270,24</b>	<b>0,82</b>	<b>2 310,00</b>	<b>0,78</b>	<b>-39,76</b>	<b>-1,72</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-10 118,41</b>	<b>-3,65</b>	<b>39 850,96</b>	<b>13,49</b>	<b>-49 969,37</b>	<b>-125,39</b>
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>						
Impôts sur les bénéfices						

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Report des ressources non utilisées						
789000 - REPORT DES PRODUITS NON	46 335,00	16,73	6 500,00	2,20	39 835,00	612,85
	46 335,00	16,73	6 500,00	2,20	39 835,00	612,85
Engagements à réaliser						
689400 - ENGAGEMENTS A REALISER	34 500,00	12,46	45 335,00	15,34	-10 835,00	-23,90
	34 500,00	12,46	45 335,00	15,34	-10 835,00	-23,90
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>1 716,59</b>	<b>0,62</b>	<b>1 015,96</b>	<b>0,34</b>	<b>700,63</b>	<b>68,96</b>

## Autres renseignements

### - DETAIL DES POSTES DU BILAN ACTIF -

<b>COTISATIONS A RECEVOIR</b>		<b>192,00 €</b>
Cotisations 2009	192,00 €	
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>		<b>4 750,00 €</b>
FNORS	4 750,00 €	
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		<b>1 031,00 €</b>
Location machine à affranchir	360,00 €	
Maintenance Memolim	651,00 €	
Abonnements 2009	20,00 €	
<b>TITRES DE PLACEMENT</b>		<b>141 320,03 €</b>
CAAM MONE ETAT ( 664,879 parts )	141 320,03 €	

## Autres renseignements

### - DETAIL DES CHARGES A PAYER -

<b>PERSONNEL</b>		<b>17 615,00 €</b>
Congés à payer	17 615,00 €	
<b>ORGANISMES SOCIAUX</b>		<b>7 200,00 €</b>
Charges sociales sur congés à payer	7 200,00 €	
<b>ETAT</b>		<b>916,00 €</b>
Formation continue 2009	916,00 €	
<b>AUTRES DETTES</b>		<b>5 915,08 €</b>
Fournitures de bureau	705,06 €	
Documentation	354,00 €	
Honoraires 4ème trimestre 2009	1 495,00 €	
Honoraires Commissaire aux comptes	2 750,00 €	
Publications	471,39 €	
Affranchissements	63,98 €	
Téléphone	29,00 €	
Urssaf membres	36,00 €	
Frais de garde 12.2009	10,65 €	

## Autres renseignements

### - DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE -

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	157 057,50 €
Travaux MCP	23 000,00 €
Travaux PMI Creuse	12 017,50 €
Vaccination GRSP	1 000,00 €
Travaux "Espace" Alcool Rectorat	121 040,00 €



## Autres renseignements

### - DETAIL DES RESSOURCES -

	affectées à l'année 2009	à reporter sur l'année 2010
<b>GRSP</b>		
Subvention - Actions 2009	169 200,00 €	34 500,00 €
<b>AUTRES FINANCEURS</b>		
Subventions conseils généraux 19 & 87	2 875,00 €	
Travaux ICARLIM	2 390,00 €	
Travaux Fondation CEMAVIE	4 000,00 €	
Travaux MCP	14 000,00 €	
Travaux COGLIM	5 300,00 €	
GRSP Vaccination	9 863,00 €	
Programme "Espace" Alcool Rectorat	16 500,00 €	
Travaux semaine Alzheimer	7 200,00 €	
Travaux FNORS	5 750,00 €	
Travaux CG 23	3 800,00 €	
Cotisations	1 538,00 €	
	<b>242 416,00 €</b>	<b>34 500,00 €</b>
<b>REPORT RESSOURCES NON UTILISEES</b>		
GRSP Actions 2008	45 335,00 €	
Nutrition St Yrieix ( <i>fonds dédiés 2006</i> )	1 000,00 €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>46 335,00 €</b>	<b>- €</b>

## Autres renseignements

### Fonds dédiés au 31.12.2009

NATURE	n° convention	Fonds dédiés 01.01.2009	Utilisations de l'exercice 2008	Engagements à réaliser sur ressources affectées	Fonds dédiés 31.12.2009
GRSP- Actions 2008		45 335,00	45 335,00	-	-
Promotion santé nutritionnelle Hôpital St Yrieix	150	1 000,00	1 000,00		-
GRSP- Actions 2009		-	-	34 500,00	34 500,00
<b>TOTAL</b>		<b>46 335,00</b>	<b>46 335,00</b>	<b>34 500,00</b>	<b>34 500,00</b>