

SYLVIE PERRIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

EXPERT COMPTABLE
Inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional Paris - Ile de France

10, avenue des Marronniers
92600 ASNIERES
tel/fax : 01.47.91.06.04
perrin.sylvie.cac@wanadoo.fr

MAISON DES FEMMES

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : 17, avenue Henri Robert - 92600 ASNIERES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2009**

Acceptant le règlement des sommes dues par chèques libellés à son nom en sa qualité
de membre d'une association agréée par l'administration fiscale

SYLVIE PERRIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

EXPERT COMPTABLE
Inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional Paris - Ile de France

10, avenue des Marronniers
92600 ASNIERES
tel/fax : 01.47.91.06.04

MAISON DES FEMMES
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : 17, avenue Henri Robert - 92600 ASNIERES

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 août 2009**

Mesdames, Messieurs les Membres,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association MAISON DES FEMMES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

Acceptant le règlement des sommes dues par chèques libellés à son nom en sa qualité
de membre d'une association agréée par l'administration fiscale

II. Justification des appréciations

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

Mes travaux ont consisté en particulier à m'assurer du caractère approprié des principes comptables appliqués par votre association, notamment pour ce qui concerne la comptabilisation des subventions. Les appréciations auxquelles j'ai procédé portant sur les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que sur leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier, dans le rapport moral et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Asnières, le 20 janvier 2010



BILAN ACTIF

Euros

	31/08/2009			31/08/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	15 907	15 907		1 156
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	63 125	60 270	2 854	11 846
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	79 032	76 177	2 854	13 002
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	18 568		18 568	3 988
Autres créances	32 112		32 112	78 250
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	107 520		107 520	49 275
Charges constatées d'avance (3)	674		674	719
TOTAL (II)	158 873		158 873	132 232
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	237 905	76 177	161 727	145 234
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF**Euros**

	Euros	
	31/08/2009	31/08/2008
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	17 989	17 989
Report à nouveau	(2 610)	9 663
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	5 083	(12 273)
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	20 462	15 379
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	25 020	20 704
TOTAL (III)	25 020	20 704
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 741	7 226
Dettes fiscales et sociales	37 899	26 917
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 700	
Produits constatés d'avance (1)	67 905	75 008
TOTAL (V)	116 246	109 151
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	161 727	145 234
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	116 246	109 151
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/08/2009	31/08/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		38 380	8 175
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		38 380	8 175
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		429 127	406 421
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		8 564	1 193
Collectes			
Cotisations		8 421	7 919
Autres produits		6 966	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	491 457	423 707
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		71 736	62 885
Impôts, taxes et versements assimilés		18 599	21 143
Salaires et traitements		273 139	241 870
Charges sociales		103 725	91 518
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		11 391	14 593
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		4 316	2 915
Autres charges		5 693	6 186
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	488 600	441 109
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	2 857	(17 402)
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		274
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		2 226	3 955
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	2 226	3 955
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	2 226	3 955
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	5 083	(13 173)

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/08/2009	31/08/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			902
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)		902
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			2
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)		2
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)		900
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	493 683	428 838
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	488 600	441 111
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		5 083	(12 273)
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		5 083	(12 273)
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat		9 252	11 310
Prestations en nature		79 859	52 425
Dons en nature			
TOTAL		89 111	63 735
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		79 859	52 425
Personnel bénévole		9 252	11 310
TOTAL		89 111	63 735

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/08/2009	31/08/2008
		Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
205000	Logiciel	15 907,09	15 907,09
280500	Amortissement logiciels	(15 907,09)	(14 751,34)
Total			1 155,75
Total immobilisations incorporelles			1 155,75
Immobilisations corporelles			
Autres immobilisations corporelles			
218100	Agencements	1 630,00	1 630,00
218300	Materiel informatique	49 899,42	48 655,42
218400	Mobilier de bureau	9 031,12	9 031,12
218450	Matériel de fonctionnemen	2 564,26	2 564,26
281810	Amortissement AAI divers	(1 629,88)	(1 629,88)
281830	Amort. materiel infor.	(48 148,36)	(39 101,67)
281840	Amort. mobilier	(7 927,90)	(6 738,98)
281845	Amort. mat. fonctionnemen	(2 564,26)	(2 564,26)
Total		2 854,40	11 846,01
Total immobilisations corporelles		2 854,40	11 846,01
Total actif immobilisé net		2 854,40	13 001,76
ACTIF CIRCULANT			
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
411000	CLIENTS	18 567,50	3 987,50
Total		18 567,50	3 987,50
Autres créances			
421012	Salaires nets 12	1 091,63	
467100	Subv. Conseil Général		25 000,00
467110	Ville d'asnières	3 000,00	
467140	Conseil Reg.Médiation	16 670,00	
467150	Grsp		8 100,00
467160	CAF	4 500,00	
467210	Subv.municipale d'Asnière		38 249,99
467240	Ardeva		6 900,00
468700	Divers prod.à recevoir	6 850,00	
Total		32 111,63	78 249,99
Disponibilités			
512000	C.I.C	49 970,08	32 177,86
512100	Livret Association	400,00	15 015,00
512300	Livret	55 000,00	
518700	Intérêts à recevoir	2 000,00	2 000,00
531000	Caisse	149,86	82,45
Total		107 519,94	49 275,31

DETAIL DU BILAN ACTIF**Euros**

31/08/2009	31/08/2008
Net	Net

Charges constatées d'avance (3) 486000 Charges const. d'avance		
	674,00	718,97
Total	674,00	718,97
Total créances d'exploitation	158 873,07	132 231,77
Total actif circulant	158 873,07	132 231,77
TOTAL GENERAL	161 727,47	145 233,53

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/08/2009	31/08/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Réserves			
Autres réserves			
106840	Rés projet fonct parental	17 988,98	17 988,98
Total		17 988,98	17 988,98
Total réserves		17 988,98	17 988,98
Report à nouveau			
110000	Report à nouveau	(2 610,37)	9 662,52
Total		(2 610,37)	9 662,52
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		5 083,03	(12 272,89)
Total fonds propres		20 461,64	15 378,61
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		20 461,64	15 378,61
PROVISIONS			
Provisions pour charges			
153000	Prov. Départ en Retraite	25 020,09	20 703,92
Total		25 020,09	20 703,92
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		25 020,09	20 703,92
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401000	Fournisseurs	643,23	251,06
408100	Fournisseurs F.N.P	7 098,00	6 975,00
Total		7 741,23	7 226,06
Dettes fiscales et sociales			
428200	Dette congés payés	5 738,67	5 078,44
428300	Dette prov RTT	7 908,00	4 471,00
431000	Urssaf	7 667,00	
437200	Ionis AbelioTA Cad et NC	4 574,60	6 470,04
437300	Ionis Prev. non cadre	213,06	225,84
437350	Ionis Prev. cadres	114,34	264,66
437400	Assedic	2 763,81	3 759,85
437500	Ionis Altea Cadre TB	849,96	1 104,48
438000	Org.charges à payer	(240,00)	(540,00)
438200	Charges sur congés payés	2 869,34	2 539,22
438300	Ch soci rtt	3 954,00	2 235,50
447100	Taxe sur les salaires	625,00	
447200	Formation a payer	861,71	595,91
448600	Autres charges a payer		712,00
Total		37 899,49	26 916,94
Autres dettes			
468600	Divers charges à payer	2 700,00	
Total		2 700,00	

DETAIL DU BILAN PASSIF**Euros**

31/08/2009	31/08/2008
Net	Net

Produits constatés d'avance 487000 Produits cstt. avance		
	67 905,02	75 008,00
Total	67 905,02	75 008,00
TOTAL DETTES	116 245,74	109 151,00
TOTAL GENERAL	161 727,47	145 233,53

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/08/2009	31/08/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
706100 Prestations de sces	38 380,00	7 942,75	30 437,25	383,2
708600 Prod.des activités annexe		232,00	(232,00)	- 100,0
Total	38 380,00	8 174,75	30 205,25	369,5
Montant net des produits d'exploitation	38 380,00	8 174,75	30 205,25	369,5
Subventions d'exploitation				
741100 Subv. de l'Etat	5 000,00	5 000,00		
741110 Formation linguistique	4 667,00	24 566,34	(19 899,34)	- 81,0
741120 Correspondant linguistiqu	6 000,00		6 000,00	
741130 Parentalité	19 000,00	17 666,00	1 334,00	7,6
741140 Lutte /les exclusions	28 000,00	8 333,33	19 666,67	236,0
741221 Citoyenneté		1 666,67	(1 666,67)	- 100,0
741230 Saturnisme	8 357,00	13 333,00	(4 976,00)	- 37,3
741240 Subv.initiat ^o informatique	7 233,00	12 217,00	(4 984,00)	- 40,8
741260 Remise à niveau		3 366,67	(3 366,67)	- 100,0
741270 Nutrition	8 000,00	14 999,67	(6 999,67)	- 46,7
741300 Etat- Réussite Educative	8 334,00	49 999,33	(41 665,33)	- 83,3
741400 Subv. F.A.S.I.L.D	19 000,00	38 333,33	(19 333,33)	- 50,4
741401 Médiat ^o sociale et cultur	49 147,00	33 829,67	15 317,33	45,3
741402 Insertion soc.visée prof.	7 000,00	4 000,00	3 000,00	75,0
741600 Jeunes filles	1 000,00	1 000,00		
743100 Subv.Conseil.Générale	48 000,00		48 000,00	
744000 Subv. municipale	104 883,00	88 166,67	16 716,33	19,0
745310 Fonjep COUDERC	6 659,66	7 874,33	(1 214,67)	- 15,4
745330 Adulte relais MAZOUZ	20 351,96	19 739,70	612,26	3,1
745350 Adulte relais ZAOUI	20 351,96	19 336,71	1 015,25	5,3
745360 Adulte relais CLEMENT	20 351,96	19 463,71	888,25	4,6
745370 Fonjep MICHAUX	7 265,66	7 269,00	(3,34)	- 0,0
745801 Cnasea LEBLOND		1 786,55	(1 786,55)	- 100,0
745802 Cnasea BAHUAUD	59,40	5 960,20	(5 900,80)	- 99,0
745803 Cnasea RAVINET		4 513,01	(4 513,01)	- 100,0
745804 Cnasea DJALO	13 750,00		13 750,00	
745805 Cnasea MOMAS	4 573,32		4 573,32	
745806 Cnasea BECHEUR	3 589,86		3 589,86	
745807 Cnasea SEGARD	3 661,43		3 661,43	
745808 Contrat d'aide AVOGNON	4 890,66		4 890,66	
745900 Aéroport de paris		4 000,00	(4 000,00)	- 100,0
Total	429 126,87	406 420,89	22 705,98	5,6
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
791100 Autres transfert de ch.	8 564,10	1 193,21	7 370,89	617,7
Total	8 564,10	1 193,21	7 370,89	617,7
Cotisations				
756100 Cotisations femmes	8 420,80	7 918,60	502,20	6,3
Total	8 420,80	7 918,60	502,20	6,3
Autres produits				
758000 Produits divers	6 965,58		6 965,58	
Total	6 965,58		6 965,58	
Total des produits d'exploitation	491 457,35	423 707,45	67 749,90	16,0

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/08/2009	31/08/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
755100 Participations diverses		274,00	(274,00)	- 100,0
Total		274,00	(274,00)	- 100,0
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 Prod. Financiers / Livret	2 225,79	3 954,59	(1 728,80)	- 43,7
Total	2 225,79	3 954,59	(1 728,80)	- 43,7
Total des produits financiers	2 225,79	3 954,59	(1 728,80)	- 43,7
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
770000 Produits exceptionnels		902,45	(902,45)	- 100,0
Total		902,45	(902,45)	- 100,0
Total des produits exceptionnels		902,45	(902,45)	- 100,0
TOTAL DES PRODUITS	493 683,14	428 838,49	64 844,65	15,1
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		12 272,89	(12 272,89)	- 100,0
TOTAL GENERAL	493 683,14	441 111,38	52 571,76	11,9

VARIATION DES CHARGES

Euros

31/08/2009	31/08/2008	Variation	
Net	Net	Montant	%

CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
604700	Achats d'études et de Ps	14 861,91	9 698,95	5 162,96	53,2
606100	Eau	674,74	421,54	253,20	60,1
606120	Edf/Gdf	2 242,19	2 272,21	(30,02)	- 1,3
606121	Gaz	1 475,36	590,60	884,76	149,8
606122	Electricité ZOLA	1 399,13		1 399,13	
606200	Activités externes	780,80	1 311,81	(531,01)	- 40,5
606300	Fourn. petit équipement	577,34	271,90	305,44	112,3
606303	Petit équipement multiméd	2 304,15	2 048,65	255,50	12,5
606400	Fournitures administr.	3 661,75	2 750,87	910,88	33,1
606500	Fourn/alim. activités	437,88		437,88	
606590	Fournitures pédagogiques	4 391,72	3 777,10	614,62	16,3
606700	Petit mat. et fournitures	1 079,43	3 117,69	(2 038,26)	- 65,4
606800	Four/alim. atel. cuisine	170,91	285,84	(114,93)	- 40,2
606970	Nutrition	1 184,58	189,38	995,20	525,5
613100	Location photocopieur	819,17	537,18	281,99	52,5
613200	Loyer ZOLA	1 920,68	2 964,73	(1 044,05)	- 35,2
613300	Location téléphone	852,28	929,76	(77,48)	- 8,3
613400	Contrat informatique	717,60	740,38	(22,78)	- 3,1
615500	Sur biens mobiliers	1 782,94		1 782,94	
616000	Assurances	622,29	611,52	10,77	1,8
618100	Documentation générale	152,05	275,90	(123,85)	- 44,9
622600	Honoraires	10 207,86	11 422,00	(1 214,14)	- 10,6
624500	Frais de transport	1 267,86	518,81	749,05	144,4
625700	Missions receptions	7 329,26	6 843,96	485,30	7,1
625800	Indem. Kms	1 225,00	1 279,10	(54,10)	- 4,2
626100	Frais postaux	539,92	963,67	(423,75)	- 44,0
626200	Frais telecom.	4 469,93	5 509,04	(1 039,11)	- 18,9
626300	Telecom Internet	805,71	1 083,61	(277,90)	- 25,6
626301	FREE internet	359,88		359,88	
627800	Services bancaires	235,21	124,23	110,98	89,3
628000	Cotisations	804,23	594,24	209,99	35,3
628100	Formation	2 382,40	1 750,00	632,40	36,1
	Total	71 736,16	62 884,67	8 851,49	14,1
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	Taxe sur les salaires	14 222,41	15 797,23	(1 574,82)	- 10,0
631300	Participation formation	4 249,87	5 172,97	(923,10)	- 17,8
635800	Redevance T.V	116,00		116,00	
637500	Autres Drts & Redevances	11,00	173,00	(162,00)	- 93,6
	Total	18 599,28	21 143,20	(2 543,92)	- 12,0
Salaires et traitements					
641000	Remuneration personnel	238 203,75	215 041,39	23 162,36	10,8
641200	Congés payés	25 085,82	26 905,69	(1 819,87)	- 6,8
641300	Prime et gratification	6 494,20	210,00	6 284,20	2 992,5
641400	Prime de transport	976,72	1 138,80	(162,08)	- 14,2
641500	Prov RTT	2 932,00	1 347,88	1 584,12	117,5
641600	I.J.S.S	(3 253,88)	(3 486,02)	232,14	6,7
641700	Autres ch. de personnel	2 700,00	712,00	1 988,00	279,2
	Total	273 138,61	241 869,74	31 268,87	12,9
Charges sociales					
645100	Cot. P.P Urssaf	64 666,60	55 415,84	9 250,76	16,7
645200	Cot. P.P Cri NC	17 462,73	17 965,89	(503,16)	- 2,8
645300	Cot. P.P Prevoyance N.C	637,07	530,16	106,91	20,2
645350	Cot. P.P prevoy. cadres	968,56	1 149,43	(180,87)	- 15,7
645400	Cot. P.P Assedic	11 048,30	11 228,42	(180,12)	- 1,6

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/08/2009	31/08/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
645500	Cot. P.P CRI cadres	4 134,32	3 428,07	706,25	20,6
645800	Charges / congés payés	330,12	(355,61)	685,73	192,8
645900	Ch prov rtt	1 511,50	673,94	837,56	124,3
647500	Medecine du travail	1 115,08	911,95	203,13	22,3
647900	Formation	1 850,80	570,00	1 280,80	224,7
	Total	103 725,08	91 518,09	12 206,99	13,3
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681110	dot.amort.immob.incorpor.	1 155,75	3 351,62	(2 195,87)	- 65,5
681120	Dot.amort.immob.corp.	10 235,61	11 241,43	(1 005,82)	- 8,9
	Total	11 391,36	14 593,05	(3 201,69)	- 21,9
Dotations aux provisions pour risques et charges					
681510	Prov. Dép en Retraite Cad	4 316,17	2 914,60	1 401,57	48,1
	Total	4 316,17	2 914,60	1 401,57	48,1
Autres charges					
658000	Charges diverses	5 693,45	6 186,03	(492,58)	- 8,0
	Total	5 693,45	6 186,03	(492,58)	- 8,0
Total des charges d'exploitation		488 600,11	441 109,38	47 490,73	10,8
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
670000	Charges exceptionnelles		2,00	(2,00)	- 100,0
	Total		2,00	(2,00)	- 100,0
Total des charges exceptionnelles			2,00	(2,00)	- 100,0
TOTAL DES CHARGES		488 600,11	441 111,38	47 488,73	10,8
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		5 083,03		5 083,03	
TOTAL GENERAL		493 683,14	441 111,38	52 571,76	11,9

Règles et méthodes comptables

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

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2009 un total de 161 727,47 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat de 5 083,03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2008 au 31/08/2009.

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

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Concessions,brevets,licence	1 an
- Matériel informatique	3 ans
- Mobilier de bureau	5 ans
- Matériel de fonctionnement	1 an

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Le montant des créances s'élève à 50.679 €

La trésorerie est positive et s'élève à 107.520 €.

Les créances nettes à recevoir s'élèvent à 50.679 € contre un endettement de 48.340€

Le montant des engagements de retraite est inscrit au bilan comme l'exercice précédent, sous forme de provision. Ces engagements ont été évalués au 31/08/2009 pour un montant de 25.020 € contre 20 704 € à la clôture de l'exercice précédent.

Provision des droits individuel à la formation:

Il a été procédé à l'estimation des droits des salariés dans le cadre du droit individuel à la formation (DIF). Au 31 août 2009, le volume d'heures pour le droit individuel à la formation s'élève à 543 heures.

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
	15 907,09		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 630,00		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	60 250,80		1 244,00
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	61 880,80		1 244,00
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	77 787,89		1 244,00

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	(I)			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)		15 907,09	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			1 630,00	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			61 494,80	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			63 124,80	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			79 031,89	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	14 751,34	1 155,75		15 907,09
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 629,88			1 629,88
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		48 404,91	10 235,61		58 640,52
Emballages récupérables et divers					
	Total III	50 034,79	10 235,61		60 270,40
TOTAL GENERAL (I + II + III)		64 786,13	11 391,36		76 177,49

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	20 703,92	4 316,17		25 020,09
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	20 703,92	4 316,17		25 020,09
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	20 703,92	4 316,17		25 020,09
<i>Dont dotations et reprises :</i>		4 316,17		
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		51 353,13	51 353,13	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		116 245,74	116 245,74		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS**Euros**

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	17 988,98			17 988,98
Report à nouveau	9 662,52	(12 272,89)		(2 610,37)
Résultat de l'exercice	(12 272,89)	2 044,59	(12 272,89)	5 083,03
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	15 378,61	(10 228,30)	(12 272,89)	20 461,64

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges	31/08/2009 Débit	31/08/2008 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Total		
862 - Prestations		
	79 859,00	52 425,00
Total	79 859,00	52 425,00
864 - Personnel bénévole		
	9 252,18	11 309,94
Total	9 252,18	11 309,94
TOTAL	89 111,18	63 734,94

Répartition par nature de ressources	31/08/2009 Crédit	31/08/2008 Crédit
870 - Bénévolat		
	9 252,18	11 309,94
Total	9 252,18	11 309,94
871 - Prestations en nature		
	79 859,00	52 425,00
Total	79 859,00	52 425,00
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	89 111,18	63 734,94

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		Euros	
		31/08/2009	31/08/2008
Autres créances			
468700	Divers prod.à recevoir	6 850,00	
Total		6 850,00	
Disponibilités			
518700	Intérêts à recevoir	2 000,00	2 000,00
Total		2 000,00	2 000,00
TOTAL GENERAL		8 850,00	2 000,00

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		Euros	
		31/08/2009	31/08/2008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	Fournisseurs F.N.P	7 098,00	6 975,00
Total		7 098,00	6 975,00
Dettes fiscales et sociales			
428200	Dettes congés payés	5 738,67	5 078,44
428300	Dettes prov RTT	7 908,00	4 471,00
438000	Org.charges à payer	(240,00)	(540,00)
438200	Charges sur congés payés	2 869,34	2 539,22
438300	Ch soci rtt	3 954,00	2 235,50
448600	Autres charges a payer		712,00
Total		20 230,01	14 496,16
Autres dettes			
468600	Divers charges à payer	2 700,00	
Total		2 700,00	
TOTAL GENERAL		30 028,01	21 471,16

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		Euros	
		31/08/2009	31/08/2008
487000	Produits cstt. avance	67 905,02	75 008,00
TOTAL GENERAL		67 905,02	75 008,00

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		Euros	
		31/08/2009	31/08/2008
486000	Charges const. d'avance	674,00	718,97
TOTAL GENERAL		674,00	718,97