



l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

## II JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article 1823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les principes comptables suivis nous paraissent justifiés et conformes à ceux retenus les exercices précédents,
- Les estimations comptables significatives retenues pour l'arrêté des comptes n'appellent pas de commentaire particulier

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

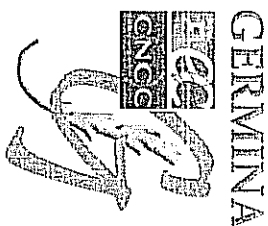
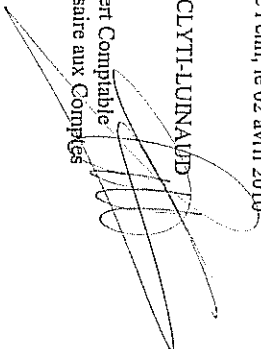
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Vaux le Penil, le 02 avril 2010

SYLVIE CLYTI-LUNARD

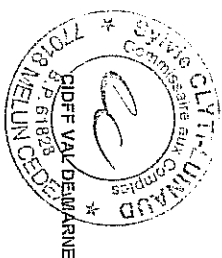
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes



Gestion Révision Micro Informatique Audit  
14, rue de la Gare 78300 POISSY

☎ 01.39.65.15.57 Fax 01.39.65.14.75

GERMINA.XYZ@GMAIL.COM  
Organisme de formation inscrit sous le n° 11780718878 DITEFP Ile de France



Comptes annuels au 31/12/2009

Siret : 31251792300016

24 MARS 2010

Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris  
et de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles.  
Organisme de formation inscrit sous le n° 11780718878 DITEFP Ile de France  
SARL au capital de 30 000 euros. RCS Versailles B 347 803 041 - TVA FR20 347 803 041 00016 - APE 741C

Bilan et standard ouvert de bord au rendu de 2009 à 12/31/09 et de 12/31/09. Rapports particuliers sur mail: sylvie

BILAN ACTIF

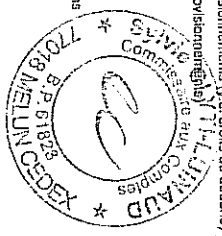
COMPTES DE REGULARISATION	Exercice N. clos le :			
	Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net	
			31/12/2009 3	31/12/2008 4
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais de développement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	17 939	13 634	4 305	1 541
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations en-cours				
Avances et acomptes				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
T.L.A.P				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total (I)</b>	<b>17 939</b>	<b>13 634</b>	<b>4 305</b>	<b>1 541</b>
<b>STOCKS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens et services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes vendus				
Usagers et comptes rattachés				
Comptes affiliés				
Autres créances	84 345		84 345	134 976
V.A.M.P				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	155 291		155 291	25 604
Charges constatées d'avance (3)	11 528		11 528	7 180
<b>Total (II)</b>	<b>252 164</b>		<b>252 164</b>	<b>227 761</b>
Frais d'émission d'emprunts à durée déterminée				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I &amp; II)</b>	<b>270 102</b>	<b>13 634</b>	<b>256 469</b>	<b>229 302</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Renvois : (1) Dont droit au bail :				
Engagements reçus				
Dont en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Renvois	31/12/2009		31/12/2008	
	134 597	121 353	256 469	229 302
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation	210 125	210 125		
Reserves	-131 544	-130 559		
Report à nouveau	809	-985		
Résultat de l'exercice (bénéfices ou pertes)				
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donations				
Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	3 591			
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
<b>Total (I)</b>	<b>82 951</b>	<b>78 592</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
<b>Total (II)</b>	<b>38 951</b>	<b>29 587</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (1)</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>Total (III)</b>	<b>38 951</b>	<b>29 587</b>		
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 752	4 502		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 725	112 495		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	200	216		
Instrument de trésorerie				
Charges constatées d'avance (1)	10 850	4 140		
Produits constatés d'avance (1)	134 597	121 353		
<b>Total (IV)</b>	<b>156 372</b>	<b>147 496</b>		
Ecart de conversion passif				
<b>TOTAL GENERAL (I &amp; IV)</b>	<b>256 469</b>	<b>229 302</b>		
<b>Engagements donnés</b>				
(1) Dont à plus d'un an				
Dont à moins d'un an	134 597	121 353		
(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques				

COMPTE DE RESULTAT

	Nombre de mois de la période		31/12/2009	31/12/2008
	1 - France	2 - Exportation		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		12	12
	Production vendue	biens		
	services		5 591	8 902
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)</b>			<b>5 591</b>	<b>8 902</b>
Production stockée				
Subventions d'exploitation			709 497	768 017
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 569	29 809
Cotisations			104	136
Dons				
Legs et donations				
Autres produits			50	30
<b>Total des produits d'exploitation (1) (I)</b>			<b>718 811</b>	<b>808 894</b>
ACHATS DE MARCHANDISES (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y.c. droits de douane)				
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			47 775	49 047
Impôts, taxes et versements assimilés			39 001	41 417
Salaires et traitements			454 341	536 709
Charges sociales			1 666 994	1 822 320
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 489	1 380
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions			9 584	7
<b>Total des charges d'exploitation (2) (II)</b>			<b>719 192</b>	<b>810 873</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>-381</b>	<b>-3 979</b>
OPERATIONS FINANCIERES				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supputée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Autres produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			1 048	2 994
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers (VI)</b>			<b>1 048</b>	<b>2 994</b>
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières (VII)</b>			<b>1 048</b>	<b>2 994</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I+II+III+IV-V+VI)</b>			<b>-381</b>	<b>-3 979</b>



COMPTE DE RESULTAT

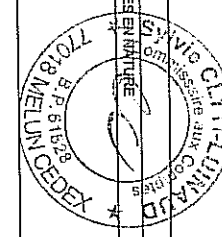
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	142	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>142</b>	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>142</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>			
(X)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS (I+II+V+VI+X)</b>	<b>720 001</b>	<b>809 888</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES (III+IV+VII+IX+XI)</b>	<b>719 192</b>	<b>810 873</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)</b>			
		<b>809</b>	<b>-985</b>

Renvois		(1)	(2)	(3)
		Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
		Dont charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
		Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		Produits	Charges
	Bénévoles		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	<b>Total</b>		



### Faits caractéristiques

#### ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Les comptes annuels sont caractérisés par les données suivantes exprimées en EUROS:

-TOTAL DU BILAN.....	256 469 EUR
-TOTAL DU COMPTE DE RESULTATS.....	720 001 EUR
-RESULTAT DE L'EXERCICE.....	809 EUR

Aucun événement significatif survenu au cours de l'exercice, ou postérieur à la clôture, de nature à influencer sur la présentation des comptes annuels, n'est à signaler.

#### Principes, règles et méthodes comptables

##### Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été conformes conformément aux règles en vigueur.

Les référentiels appliqués sont notamment les suivants :

- règlement 99-01 à 3 du CRC, relatif au plan comptable général, amendements ultérieurs
- règlement 2004-06 du CRC, relatif à la définition de la comptabilité et à la détermination des actifs
- règlement 2002-10 et 2003-07 du CRC, relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs corporels et incorporels
- règlement 2000-06 du CRC, relatif aux passifs
- recommandation 2003-R.01 du CNC, relative aux engagements de retraite et avantages similaires.
- décret 2005-1757 du 30 décembre 2005, relatif à l'assouplissement des nouvelles règles comptable pour les PME dont les caractéristiques n'excluent pas deux des trois suivants :
  - total du bilan : 3 850 000 €
  - montant net du chiffre d'affaires : 7 300 000 €
  - nombre moyen de salariés permanents dans l'exercice : 50

L'application des conventions générales s'est faite dans le respect des principes d'indépendance des exercices et de continuité de l'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

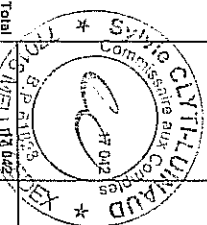
Les honoraires d'établissement des comptes du présent exercice et de leur révision légale figurent en charge de l'exercice, alors même que les prestations afférentes seraient effectuées au cours de l'exercice suivant.

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'exercice et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Immobilisations

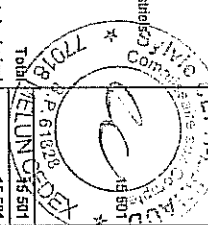
Mouvements des Immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Révaluations	Cessions Virements	
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles		4 254	3 356	17 939
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes		4 254	3 356	17 939
<b>Immobilisations financières</b>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.L.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>				
<b>Total général</b>	17 042	4 254	3 356	17 939



Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles		1 489	3 356	13 634
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes		1 489	3 356	13 634
<b>Total</b>				
<b>Total général</b>	15 501	1 489	3 356	13 634



Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	17 042	15 501	1 541
Réévaluation de l'exercice	+	+	+
Investissements de l'exercice	4 254	1 489	4 254
Dotations de l'exercice		3 356	1 489
Cessions ou mises hors service		-	-
Valor en fin d'exercice	17 030	13 634	4 305

Modalités et durées d'amortissement

Désignation	Modalités	Durées
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
- Frais d'établissement		
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
<b>Immobilisations corporelles</b>		
- Terrains		
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages		
- Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 A 5 ANS

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Localion
Autres Immobilisations corporelles			
POSTE DE TRAVAIL AMENAGE	4 254		
Total	4 254		
Total général	4 254		

Détail des cessions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Localion
Autres Immobilisations corporelles			
POWER 2200 + ECRAN		0	
FNAAC		0	
Total		0	
Total général		0	

Comptes de régularisation actif

Désignation	Période du 01/01/2010 au 31/12/2010	Exploitation	Financier	Exceptionnel
WOLT KLU GROUPE LIAS ABT	01/01/2010	44		
WOLTERS KLUWER ABT SOC RR	01/01/2010	174		
WOLTERS KLUW LIANV PROTECT	01/01/2010	434		
WOLT KLUW ABT BSP ALFORTY	01/01/2010	74		
WOLT KLUW ABT BSP CCAS 20	01/01/2010	74		
WOLT KLUW ABT BSP 2009 +	01/01/2010	74		
WOLT KLUW ABT BSP 2010 VI	01/01/2010	66		
WOLT KLUW ABT BSP LE PERR	01/01/2010	74		
WOLTERS KLUWER SOC PRACTO	01/01/2010	244		
LE PARTICULIER PREF JUR A	01/01/2010	58		
LE PARTICULIER ABT MAISA	01/01/2010	232		
ED LEGISL AT ABT DR ETR MU	01/01/2010	140		
ED LEGISL AT DP SOC MA	01/01/2010	168		
ED LEGISL DP SOC MAUD CHAM	01/01/2010	188		
ED LEGISL AT F09078312 DP	01/01/2010	188		
ED LEGISL AT DP DRT ADF CR	01/01/2010	295		
SAS TERRITOR F1169911 ASS	01/01/2010	59		
DALLOZ F2009282283 ACT JU	01/01/2010	184		
ED LEGISL AT DP SOCIAL 19	01/01/2010	166		
ED LEGISL AT DR ETRANG D	01/01/2010	421		
WOLTERS KLUWER SOC PRACTO	01/01/2010	244		
ED LEGISL DP DR ETRANG 2A	01/01/2010	140		
ED LEGISL F09078307 DP SO	01/01/2010	188		
A reporter		3 355		

Détail des produits constatés d'avance

Désignation	Période du 01/01/2010 au 31/12/2010	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Report		3 855		
ED LEGISL F09078317-13 DP	01/01/2010	281		
DALLOZ F2009275646 ACT JU	01/01/2010	184		
ED LEGISL F09078246-16 DP	01/01/2010	376		
DALLOZ F2009288478 ACT JU	01/01/2010	347		
WOLTERS KLUWER F109797151	01/01/2010	244		
WOLTERS KLUWER F109800293	01/01/2010	244		
ED LEGISL F09141986 DP SO	01/01/2010	40		
LE PARTICULIER RELIURE 20	01/01/2010	12		
VIKING FA3155358 AGENDAS	01/01/2010	228		
VIKING FA315550 CARTOUCHE	01/01/2010	102		
JM BRUNEAU F2073784-78914	01/01/2010	344		
WOLTERS KLUWER ABT ASH 20	01/01/2010	125		
LENTREPRISE ABT 2010	01/01/2010	26		
JURIS EDIT ABT JURIS ASSO	01/01/2010	145		
WOLTERS KLUWER ABT LIASO	01/01/2010	815		
WOLTERS KLUWER LIASO SO	01/01/2010	815		
FRANCE TEL NTP-VIC 0919-2L	01/01/2010	44		
DALLOZ ABT INTERNET CIVIL	01/01/2010	2 866		
FRANCE TEL NE F0910-2M05	01/01/2010	23		
FRANCE TEL JG F0912-2P06	01/01/2010	28		
CLUB INTERNET CREA F04109	01/01/2010	15		
TIHARES RESTAURANT NON UTILI	01/01/2010	271		
Total		11 528		

Tous les créances et dettes sont à moins d'un an.

Dettes

Comptes de régularisation passif

Désignation	Période du 01/01/2010 au 31/12/2010	Exploitation	Financier	Exceptionnel
ASERPH ADE AVEJUGT TPS	01/01/2010	6 750		
CHASSE EWP TEMPL MB JANV	01/01/2010	1 917		
Total		8 667		

Autres informations

Article L.123-13 CODE DE COMMERCE  
 Recommandation 2003-R01 - CNC  
 Engagement de départ à la retraite

L'engagement de verser aux salariés une indemnité de départ à la retraite fait l'objet d'une provision constituée pour 38 951 EUR hors prélèvement social temporaire de 50/100. L'ajustement par rapport à la clôture de l'exercice précédent donne lieu à une dotation de 9 584 EUR

Avis 2004-F du 13 Octobre 2004 du comité d'urgence  
 Droit Individuel à la Formation

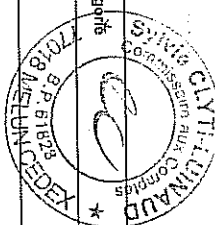
Le volume d'heures de formation cumulé à la clôture de l'exercice n'ayant pas donné lieu à demande d'utilisation s'élève à :

1 221 HEURES

Effectifs	Catégorie	Effectif moyen
HOMMES		2
FEMMES		15

**Echéance des créances**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés			
Comptes éfilés	84 345	84 345	
Autres créances			
<b>Total</b>	<b>84 345</b>	<b>84 345</b>	



Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Etc de crédits				
Emprunts et dettes financières divers	6 752	6 752		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 725	116 725		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	200	200		
Instuments de trésorerie	10 890	10 890		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>134 587</b>	<b>134 587</b>		

**Provisions et dépréciations**

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Rapproches de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges	29 367	9 584		38 951
Sur immobilisations				
Sur stocks et en cours				
Sur usagers et comptes rattachés				
Sur comptes financiers				
Autres dépréciations				

