

**ASSOCIATION ADIL**

7 Rue Saint Benoit

22041 SAINT BRIEUC CEDEX 2

**Comptes annuels au 31/12/2009**

Siret : 31925347200025

Code APE : 9499Z

## Sommaire

DESIGNATION	PAGES
<b>Documents de synthèse</b>	
Bilan	3
Compte de résultat	5
<b>Annexe</b>	
Principes, règles et méthodes comptables	8
Notes sur l'actif	8
Immobilisations	8
Comptes de régularisation actif	10
Notes sur le passif	10
Fonds associatifs et réserves	10
Provisions pour risques et charges	11
Autres informations	11
<b>Détail des postes</b>	
<b>Actif</b>	13
Immobilisations	13
Créances	13
Divers	13
Comptes de régularisation actif	14
<b>Passif</b>	14
Fonds associatifs et réserves	14
Fonds dédiés	14
Provisions pour risques et charges	14
Dettes	15
<b>Compte de résultat</b>	15
Produits d'exploitation	15
Charges d'exploitation	16
Produits financiers	17
Produits exceptionnels	18
Charges exceptionnelles	18
Ressources et engagements sur fonds dédiés	18
<b>Documents de gestion</b>	
Soldes intermédiaires de gestion	20
Tableau de financement	24

**Documents de synthèse**

## BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2009	31/12/2008	
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	3 621,83	3 621,83		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains			
			Constructions			
			Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 304,48	9 207,20	97,28
		Autres immobilisations corporelles	81 833,76	49 062,85	32 770,91	
		Immobilisations grevées de droit				
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations				
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		<b>Total (I)</b>	<b>94 760,07</b>	<b>61 891,88</b>	<b>32 868,19</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés				
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés				
		Comptes affiliés				
	Autres créances	37 580,00		37 580,00	20 759,00	
DIVERS	V.M.P	172 712,93		172 712,93	224 170,00	
	Instrument de trésorerie					
	Disponibilités	143 147,97		143 147,97	101 103,63	
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	3 765,56		3 765,56	3 709,56
		<b>Total (II)</b>	<b>357 206,46</b>		<b>357 206,46</b>	<b>349 742,19</b>
		Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
		Primes de remboursement d'obligations (IV)				
		Ecarts de conversion actif (V)				
		<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>451 966,53</b>	<b>61 891,88</b>	<b>390 074,65</b>	<b>389 908,99</b>
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents				
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle				
		Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>FONDS PROPRES</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	44 511,12	44 511,12
	Report à nouveau	143 719,40	107 345,51
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	40 597,98	36 373,89
	<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		1 000,00
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
	<b>Total (I)</b>	<b>228 828,50</b>	<b>189 230,52</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	Sur subventions de fonctionnement		20 819,00
	Sur autres ressources		
	<b>Total (II)</b>		<b>20 819,00</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	47 638,00	67 272,00
	<b>Total (III)</b>	<b>47 638,00</b>	<b>67 272,00</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		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 540,42	12 816,15
	Dettes fiscales et sociales	102 067,73	99 771,32
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Instrument de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total (IV)</b>	<b>113 608,15</b>	<b>112 587,47</b>
	Ecart de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>390 074,65</b>	<b>389 908,99</b>
	Engagements donnés		
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	113 608,15	112 587,47
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		

## COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2009	31/12/2008	
<b>Nombre de mois de la période</b>				12	12	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 - France</b>	<b>2 - Exportation</b>	<b>Total</b>	<b>Total</b>
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				
		services				
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)</b>					
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				557 661,70	535 278,00
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
	Cotisations					
Dons						
Legs et donations						
Autres produits				0,08	8,30	
<b>Total des produits d'exploitation (1) (I)</b>				<b>557 661,78</b>	<b>535 286,30</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</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)				76 509,36	83 736,18
	Impôts, taxes et versements assimilés				27 874,00	22 202,00
	Salaires et traitements				307 942,96	264 317,58
	Charges sociales				138 628,33	115 427,24
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				10 274,38	6 880,11
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges				3,46	53,78
<b>Total des charges d'exploitation (2) (II)</b>				<b>561 232,49</b>	<b>492 616,89</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				<b>-3 570,71</b>	<b>42 669,41</b>	
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés				2 715,69	9 298,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des produits financiers (V)</b>				<b>2 715,69</b>	<b>9 298,00</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées					
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
<b>Total des charges financières (VI)</b>						
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				<b>2 715,69</b>	<b>9 298,00</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>				<b>-855,02</b>	<b>51 967,41</b>	

## COMPTA DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000,00	4 140,00
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	19 634,00	
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>20 634,00</b>	<b>4 140,00</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 542,52
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		9 522,00
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>11 064,52</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		<b>20 634,00</b>	<b>-6 924,52</b>
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	20 819,00	5 100,00
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées		13 769,00
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>		<b>601 830,47</b>	<b>553 824,30</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>		<b>561 232,49</b>	<b>517 450,41</b>
<b>5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)</b>		<b>40 597,98</b>	<b>36 373,89</b>

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

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

**Annexe**



## Principes, règles et méthodes comptables

### Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectués conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les titres détenus par l'association ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

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

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'association 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 Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 622			3 622
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>3 622</b>			<b>3 622</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	9 304			9 304
- Autres immobilisations corporelles	78 858	2 976		81 834
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>88 162</b>	<b>2 976</b>		<b>91 138</b>
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>				
<b>Total général</b>	<b>91 784</b>	<b>2 976</b>		<b>94 760</b>

## Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 622			3 622
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>3 622</b>			<b>3 622</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	8 940	267		9 207
- Autres immobilisations corporelles	39 056	10 007		49 063
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>47 996</b>	<b>10 274</b>		<b>58 270</b>
<b>Total général</b>	<b>51 618</b>	<b>10 274</b>		<b>61 892</b>

## Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 3 622	+ 3 622	+ 0
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 3 622	= 3 622	= 0

## Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 88 162	+ 47 996	+ 40 167
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 2 976		+ 2 976
Dotation de l'exercice		+ 10 274	- 10 274
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 91 138	= 58 270	= 32 869

**Modes et durées d'amortissement**

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

**Comptes de régularisation actif****Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CCA ass auto MMA	01/01/2010	30/09/2010	758		
CCA ass resp civile MMA	01/01/2010	31/10/2010	785		
CCA maintenance contrat LTIO tél	01/01/2010	30/11/2010	529		
CCA contrat SATAS 2010	01/01/2010	31/12/2010	657		
CCA memento fiscal 2010	01/01/2010	31/12/2010	119		
CCA abt les echos 171209/151210	01/01/2010	15/12/2010	504		
CCA pages jaunes 2010	01/01/2010	31/12/2010	414		
		<b>Total</b>	<b>3 766</b>		

**Fonds associatifs et réserves****Subventions d'investissement**

Désignation	Brut	Amortissement	Net
Subvention UESL pour achat ordinateurs portables	3 000	3 000	0
<b>Total</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	

**Amortissements des subventions d'investissement**

Désignation	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Subvention UESL pour achat ordinateurs portables	2 000	1 000		3 000
<b>Total</b>	<b>2 000</b>	<b>1 000</b>		<b>3 000</b>

**Provisions pour risques et charges**

L'association est tenue, lors du départ à la retraite d'un salarié, de lui verser une indemnité. Le montant de ces indemnités fait l'objet d'une provision en comptabilité.

Le montant de la provision à la clôture de l'exercice représente, charges sociales comprises, l'ensemble des droits qui seraient acquis lors du départ à la retraite, calculés de manière actualisée, pondérés par la probabilité de présence des salariés à cette date et répartis de manière linéaire au prorata de l'ancienneté acquise sur l'ancienneté totale estimée à la date du départ.

**Autres informations****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 affiliés			
Autres créances	37 580	37 580	
<b>Totaux</b>	<b>37 580</b>	<b>37 580</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 Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 540	11 540		
Dettes fiscales et sociales	102 068	102 068		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>113 608</b>	<b>113 608</b>		

**Provisions et dépréciations**

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges	67 272		19 634	47 638
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en cours				
Sur usagers et comptes rattachés				
Sur comptes financiers				
Autres dépréciations				

**Détail des postes**

Immobilisations

N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
<b>CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES</b>			
205000	LOGICIELS	3 621,83	3 621,83
280500	AMORT. LOGICIELS	-3 621,83	-3 621,83
<b>Total</b>			
<b>INST. TECHNIQUE MAT. OUTILLAGE</b>			
215400	MATERIEL OUTILLAGE	9 304,48	9 304,48
281540	AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL	-9 207,20	-8 939,85
<b>Total</b>		<b>97,28</b>	<b>364,63</b>
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
218100	AAI DIVERS	21 227,81	19 118,54
218300	MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	35 850,85	34 984,35
218400	MOBILIER BUREAU	24 755,10	24 755,10
281810	AMORT.AAI DIVERS	-4 111,32	-2 182,08
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	-27 222,88	-21 365,18
281840	AMORT.MOBILIER	-17 728,65	-15 508,56
<b>Total</b>		<b>32 770,91</b>	<b>39 802,17</b>
<b>Total Immobilisations</b>		<b>32 868,19</b>	<b>40 166,80</b>

Créances

N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
<b>AUTRES CRÉANCES</b>			
421000	REMUNERATIONS	18,00	
448700	PRODUITS A RECEVOIR	37 562,00	20 759,00
<b>Total</b>		<b>37 580,00</b>	<b>20 759,00</b>
<b>Total Créances</b>		<b>37 580,00</b>	<b>20 759,00</b>

Divers

N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
<b>VMP</b>			
508100	AUT.VAL.MOB.CREAN.ASSIMIL.	172 712,93	224 170,00
<b>Total</b>		<b>172 712,93</b>	<b>224 170,00</b>
<b>DISPONIBILITÉS</b>			
512000	CMB	67 131,96	54 213,83
512200	CMB LIVRET BLEU	76 016,01	46 889,80
<b>Total</b>		<b>143 147,97</b>	<b>101 103,63</b>
<b>Total Divers</b>		<b>315 860,90</b>	<b>325 273,63</b>

**Comptes de régularisation actif**

N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
<b>CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>			
486000	CHARGES CONSTATEES D AVANCE	3 765,56	3 709,56
<b>Total</b>		<b>3 765,56</b>	<b>3 709,56</b>
<b>Total Comptes de régularisation actif</b>		<b>3 765,56</b>	<b>3 709,56</b>

**Fonds associatifs et réserves**

N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
<b>RÉSERVES</b>			
106820	RESERVE P/INVESTISSEMENT	44 511,12	44 511,12
<b>Total</b>		<b>44 511,12</b>	<b>44 511,12</b>
<b>REPORT À NOUVEAU</b>			
110000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	143 719,40	107 345,51
<b>Total</b>		<b>143 719,40</b>	<b>107 345,51</b>
<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>			
12	Résultat de l'exercice	40 597,98	36 373,89
<b>Total</b>		<b>40 597,98</b>	<b>36 373,89</b>
<b>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES</b>			
131000	SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT		3 000,00
139100	SUBV.EQUIP.INSC.CPT.RESUL		-2 000,00
<b>Total</b>			<b>1 000,00</b>
<b>Total Fonds associatifs et réserves</b>		<b>228 828,50</b>	<b>189 230,52</b>

**Fonds dédiés**

N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
<b>FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT</b>			
194000	FONDS DEDIES S/SUBV.FONCT		20 819,00
<b>Total</b>			<b>20 819,00</b>
<b>Total Fonds dédiés</b>			<b>20 819,00</b>

**Provisions pour risques et charges**

N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>			
153000	PROV.ENGAGEMENT RETRAITE	47 638,00	67 272,00
<b>Total</b>		<b>47 638,00</b>	<b>67 272,00</b>
<b>Total Provisions pour risques et charges</b>		<b>47 638,00</b>	<b>67 272,00</b>

Dettes

N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS</b>			
408100	FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	11 540,42	12 816,15
<b>Total</b>		<b>11 540,42</b>	<b>12 816,15</b>
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>			
42	<i>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS</i>	<b>34 945,68</b>	<b>33 739,25</b>
428200	DETTES PROVISIO.POUR CONGES	18 170,68	18 161,25
428600	PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	16 775,00	15 578,00
43	<i>SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES</i>	<b>65 711,05</b>	<b>64 727,07</b>
431000	SECURITE SOCIALE	26 546,00	27 736,00
437010	CGRCR CADRES	1 699,75	1 552,42
437020	CRI, CRIP	11 440,96	12 143,88
437030	ASSEDIC	7 372,86	6 108,55
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	7 971,48	8 472,22
438600	ORG.SOCIAUX CH.A PAYER	10 680,00	8 714,00
44	<i>ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</i>	<b>1 411,00</b>	<b>1 305,00</b>
447000	TAXES SUR LES SALAIRES	1 411,00	1 305,00
<b>Total</b>		<b>102 067,73</b>	<b>99 771,32</b>
<b>Total Dettes</b>		<b>113 608,15</b>	<b>112 587,47</b>

Produits d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>					
740100	ORGANISMES 1%	95 162,00	81 153,00	14 009,00	17,26
740200	ORGANISME H. L. M	23 134,70	22 343,00	791,70	3,54
740300	ORGANISMES FINANCIERS	21 380,00	21 010,00	370,00	1,76
740400	ORGANISMES PROFESSIONNELS	3 080,00	3 020,00	60,00	1,99
740500	COMMUNES	1 542,00	2 066,00	-524,00	-25,36
740510	EPCI	33 450,00	32 365,00	1 085,00	3,35
740600	ETAT	72 073,00	72 073,00	0,00	
740700	CONSEIL GENERAL	149 500,00	149 500,00	0,00	
740800	ORGANISME INTERET GENERAL		58,00	-58,00	-100,00
740880	CAF	24 100,00	16 450,00	7 650,00	46,50
740890	MSA		1 000,00	-1 000,00	-100,00
740900	ASSOCIATIONS D'USAGERS	240,00	240,00	0,00	
740920	OBSERVATOIRE FONCIER	4 000,00	4 000,00	0,00	
740930	SUBVENT.FAAD/FAPAP	11 000,00	11 000,00	0,00	
740960	COORDINATION PDALPD	119 000,00	119 000,00	0,00	
<b>Total</b>		<b>557 661,70</b>	<b>535 278,00</b>	<b>22 383,70</b>	<b>4,18</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>					
758000	PROD.DIVERS GESTION COURANT	0,08	8,30	-8,22	-99,04
<b>Total</b>		<b>0,08</b>	<b>8,30</b>	<b>-8,22</b>	<b>-99,04</b>
<b>Total Produits d'exploitation</b>		<b>557 661,78</b>	<b>535 286,30</b>	<b>22 375,48</b>	<b>4,18</b>



**Charges d'exploitation**

N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>					
606	<i>ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES</i>	<b>12 337,63</b>	<b>16 375,17</b>	<b>-4 037,54</b>	<b>-24,66</b>
606100	ELECTRICITE, GAZ, EAU	3 271,29	2 272,52	998,77	43,95
606300	FOURNIT. ENTRET. PETIT OUT.	837,37	2 047,24	-1 209,87	-59,10
606400	FOURNITURES BUREAU	7 799,67	10 726,33	-2 926,66	-27,28
606800	CARBURANT	429,30	1 329,08	-899,78	-67,70
613	<i>LOCATIONS</i>	<b>22 889,96</b>	<b>17 329,48</b>	<b>5 560,48</b>	<b>32,09</b>
613000	LOCATIONS DIVERSES	1 807,64	1 307,46	500,18	38,26
613020	LOYERS MURS	15 103,24	12 124,56	2 978,68	24,57
613021	LOCATION ARCHIVES	343,04	257,28	85,76	33,33
613500	LOCATIONS VEHICULES	5 636,04	3 640,18	1 995,86	54,83
615	<i>ENTRETIEN ET RÉPARATIONS</i>	<b>8 089,95</b>	<b>9 176,42</b>	<b>-1 086,47</b>	<b>-11,84</b>
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	6 084,93	5 097,73	987,20	19,37
615400	ENTRETIEN VEHICULE		1 264,27	-1 264,27	-100,00
615600	MAINTENANCE	2 005,02	2 814,42	-809,40	-28,76
616	<i>PRIMES D'ASSURANCE</i>	<b>2 191,59</b>	<b>1 956,91</b>	<b>234,68</b>	<b>11,99</b>
616000	PRIMES D ASSURANCE	2 191,59	1 956,91	234,68	11,99
618	<i>DIVERS</i>	<b>1 912,77</b>	<b>7 473,06</b>	<b>-5 560,29</b>	<b>-74,40</b>
618100	DOCUMENTATION	1 695,09	2 025,52	-330,43	-16,31
618300	SITE INTERNET		2 990,00	-2 990,00	-100,00
618500	FORMAT, STAGES, INFORMATIQ	217,68	2 457,54	-2 239,86	-91,14
622	<i>RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES</i>	<b>12 131,88</b>	<b>13 423,33</b>	<b>-1 291,45</b>	<b>-9,62</b>
622600	HONORAIRES	12 131,88	13 423,33	-1 291,45	-9,62
623	<i>PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES</i>	<b>3 348,13</b>	<b>2 056,10</b>	<b>1 292,03</b>	<b>62,84</b>
623100	PUBLICITE	1 222,54	1 064,53	158,01	14,84
623400	FRAIS DECES		67,00	-67,00	-100,00
623600	CATALOGUES ET DEPLIANTS	2 125,59	924,57	1 201,02	129,90
625	<i>DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS</i>	<b>5 001,85</b>	<b>6 923,27</b>	<b>-1 921,42</b>	<b>-27,75</b>
625100	DEPLACEMENTS PERMANENCES	1 583,91	1 142,74	441,17	38,61
625200	DEPLACT. FORMATION & DIVERS	3 044,33	5 071,99	-2 027,66	-39,98
625700	RECEPTIONS	373,61	708,54	-334,93	-47,27
626	<i>FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS</i>	<b>8 336,20</b>	<b>8 756,90</b>	<b>-420,70</b>	<b>-4,80</b>
626100	AFFRANCHISSEMENT	3 300,68	3 897,68	-597,00	-15,32
626200	TELEPHONE	3 833,99	3 759,29	74,70	1,99
626210	TELECOM INTERNET	1 201,53	1 099,93	101,60	9,24
627	<i>SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS</i>	<b>56,40</b>	<b>57,54</b>	<b>-1,14</b>	<b>-1,98</b>
627000	SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	56,40	57,54	-1,14	-1,98
628	<i>DIVERS</i>	<b>213,00</b>	<b>208,00</b>	<b>5,00</b>	<b>2,40</b>
628100	COTISATIONS	213,00	208,00	5,00	2,40
	<b>Total</b>	<b>76 509,36</b>	<b>83 736,18</b>	<b>-7 226,82</b>	<b>-8,63</b>
<b>IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>					
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	26 185,00	20 467,00	5 718,00	27,94
633300	FORMATION CONTINUE	1 689,00	1 447,00	242,00	16,72
<i>A reporter</i>		<b>27 874,00</b>	<b>21 914,00</b>	<b>5 960,00</b>	<b>44,66</b>

N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		27 874,00	21 914,00	5 960,00	44,66
637800	CARTES GRISES		288,00	-288,00	-100,00
	<b>Total</b>	<b>27 874,00</b>	<b>22 202,00</b>	<b>5 672,00</b>	<b>25,55</b>
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>					
641000	SALAIRES	308 314,54	265 493,43	42 821,11	16,13
641200	CONGES PAYES	9,43	-1 633,75	1 643,18	-100,58
641400	INDEMNITE		4 398,77	-4 398,77	-100,00
791641	TRANSFERTS CHARGES/REMUN.	-381,01	-3 940,87	3 559,86	-90,33
	<b>Total</b>	<b>307 942,96</b>	<b>264 317,58</b>	<b>43 625,38</b>	<b>16,50</b>
<b>CHARGES SOCIALES</b>					
645100	URSSAF	82 245,58	70 887,28	11 358,30	16,02
645200	MUTUELLE	8 610,00	10 940,23	-2 330,23	-21,30
645300	RETRAITE&PREVOYANCE	32 191,45	18 437,22	13 754,23	74,60
645301	COT. CGRCR		5 461,82	-5 461,82	-100,00
645400	ASSEDIC	13 030,91	10 850,82	2 180,09	20,09
645520	CHARGES SOC/ CONGES PAYES	-500,74	-2 511,78	2 011,04	-80,06
645530	CHARGES SOCIALES/PRIMES	1 724,00	-209,54	1 933,54	-922,75
647500	AIDAMT	835,61	721,19	114,42	15,87
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	491,52	850,00	-358,48	-42,17
	<b>Total</b>	<b>138 628,33</b>	<b>115 427,24</b>	<b>23 201,09</b>	<b>20,10</b>
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>					
681120	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	10 274,38	6 880,11	3 394,27	49,33
	<b>Total</b>	<b>10 274,38</b>	<b>6 880,11</b>	<b>3 394,27</b>	<b>49,33</b>
<b>AUTRES CHARGES</b>					
658000	CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	3,46	53,78	-50,32	-93,57
	<b>Total</b>	<b>3,46</b>	<b>53,78</b>	<b>-50,32</b>	<b>-93,57</b>
<b>Total Charges d'exploitation</b>		<b>561 232,49</b>	<b>492 616,89</b>	<b>68 615,60</b>	<b>13,93</b>

**Produits financiers**

N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS</b>					
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 715,69	9 298,00	-6 582,31	-70,79
	<b>Total</b>	<b>2 715,69</b>	<b>9 298,00</b>	<b>-6 582,31</b>	<b>-70,79</b>
<b>Total Produits financiers</b>		<b>2 715,69</b>	<b>9 298,00</b>	<b>-6 582,31</b>	<b>-70,79</b>

Produits exceptionnels

N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL</b>					
775200	PRODUITS CES IMM. CORPOREL		3 140,00	-3 140,00	-100,00
777000	SUBV. INVEST. VIREES RESULT	1 000,00	1 000,00	0,00	
	<b>Total</b>	<b>1 000,00</b>	<b>4 140,00</b>	<b>-3 140,00</b>	<b>-75,85</b>
<b>REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES</b>					
787500	REP DOT PROV RISQ CHARG EXCEPT	19 634,00		19 634,00	
	<b>Total</b>	<b>19 634,00</b>		<b>19 634,00</b>	
<b>Total Produits exceptionnels</b>		<b>20 634,00</b>	<b>4 140,00</b>	<b>16 494,00</b>	<b>398,41</b>

Charges exceptionnelles

N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL</b>					
675200	VALEUR NETTE COMPTABLE IMMOS CEDEES		1 542,52	-1 542,52	-100,00
	<b>Total</b>		<b>1 542,52</b>	<b>-1 542,52</b>	<b>-100,00</b>
<b>DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>					
687500	DOT. PROV. RISQ. CHARG. EXCEPT.		9 522,00	-9 522,00	-100,00
	<b>Total</b>		<b>9 522,00</b>	<b>-9 522,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Total Charges exceptionnelles</b>			<b>11 064,52</b>	<b>-11 064,52</b>	<b>-100,00</b>

Ressources et engagements sur fonds dédiés

N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<b>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>					
789400	REP. RESS. NON UTIL. EN N-1	20 819,00	5 100,00	15 719,00	308,22
	<b>Total</b>	<b>20 819,00</b>	<b>5 100,00</b>	<b>15 719,00</b>	<b>308,22</b>
<b>ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>					
689400	ENGAG. A REALIS. / SUBV. UESL		13 769,00	-13 769,00	-100,00
	<b>Total</b>		<b>13 769,00</b>	<b>-13 769,00</b>	<b>-100,00</b>

**Documents de gestion**

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2009		31/12/2008		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises						
+	Production vendue						
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>						
+	Production stockée						
+	Production immobilisée						
	<b>ACTIVITÉ</b>						
-	Achats consommés						
	<b>MARGE BRUTE</b>						
	<b>MARGE BRUTE</b>						
-	Autres achats et charges externes	76 509,36		83 736,18		-7 226,82	-8,63
	<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>-76 509,36</b>		<b>-83 736,18</b>		<b>7 226,82</b>	<b>-8,63</b>
+	Subventions d'exploitation	557 661,70		535 278,00		22 383,70	4,18
-	Impôts, taxes et versements assimilés	27 874,00		22 202,00		5 672,00	25,55
-	Charges de personnel	446 571,29		379 744,82		66 826,47	17,60
	<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>6 707,05</b>		<b>49 595,00</b>		<b>-42 887,95</b>	<b>-86,48</b>
+	Reprises prov. et transferts de charges						
+	Autres produits d'exploitation	20 819,08		5 108,30		15 710,78	307,55
-	Dotations aux amortissements et provisions	10 274,38		6 880,11		3 394,27	49,33
-	Autres charges d'exploitation	3,46		13 822,78		-13 819,32	-99,97
	<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>17 248,29</b>		<b>34 000,41</b>		<b>-16 752,12</b>	<b>-49,27</b>
+	Bénéfice attribué ou perte transférée						
-	Perte supportée ou bénéfice transféré						
+	Produits financiers	2 715,69		9 298,00		-6 582,31	-70,79
-	Charges financières						
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT</b>	<b>19 963,98</b>		<b>43 298,41</b>		<b>-23 334,43</b>	<b>-53,89</b>
+	Produits exceptionnels	20 634,00		4 140,00		16 494,00	398,41
-	Charges exceptionnelles			11 064,52		-11 064,52	-100,00
-	Impôt sur les bénéfices						
	<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>40 597,98</b>		<b>36 373,89</b>		<b>4 224,09</b>	<b>11,61</b>

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

N° compte	Désignation	31/12/2009		31/12/2008		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>						
	<b>ACTIVITÉ</b>						
	<b>MARGE BRUTE</b>						
	<b>MARGE BRUTE</b>						
-	<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>76 509,36</b>		<b>83 736,18</b>		<b>-7 226,82</b>	<b>-8,63</b>
606100	ELECTRICITE, GAZ, EAU	3 271,29		2 272,52		998,77	43,95
606300	FOURNIT. ENTRET. PETIT OUT.	837,37		2 047,24		-1 209,87	-59,10
606400	FOURNITURES BUREAU	7 799,67		10 726,33		-2 926,66	-27,28
606800	CARBURANT	429,30		1 329,08		-899,78	-67,70
613000	LOCATIONS DIVERSES	1 807,64		1 307,46		500,18	38,26
613020	LOYERS MURS	15 103,24		12 124,56		2 978,68	24,57
613021	LOCATION ARCHIVES	343,04		257,28		85,76	33,33
613500	LOCATIONS VEHICULES	5 636,04		3 640,18		1 995,86	54,83
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	6 084,93		5 097,73		987,20	19,37
615400	ENTRETIEN VEHICULE			1 264,27		-1 264,27	-100,00
615600	MAINTENANCE	2 005,02		2 814,42		-809,40	-28,76
616000	PRIMES D ASSURANCE	2 191,59		1 956,91		234,68	11,99
618100	DOCUMENTATION	1 695,09		2 025,52		-330,43	-16,31
618300	SITE INTERNET			2 990,00		-2 990,00	-100,00
618500	FORMAT, STAGES, INFORMATIQ	217,68		2 457,54		-2 239,86	-91,14
622600	HONORAIRES	12 131,88		13 423,33		-1 291,45	-9,62
623100	PUBLICITE	1 222,54		1 064,53		158,01	14,84
623400	FRAIS DECES			67,00		-67,00	-100,00
623600	CATALOGUES ET DEPLIANTS	2 125,59		924,57		1 201,02	129,90
625100	DEPLACEMENTS PERMANENCES	1 583,91		1 142,74		441,17	38,61
625200	DEPLACT. FORMATION & DIVERS	3 044,33		5 071,99		-2 027,66	-39,98
625700	RECEPTIONS	373,61		708,54		-334,93	-47,27
626100	AFFRANCHISSEMENT	3 300,68		3 897,68		-597,00	-15,32
626200	TELEPHONE	3 833,99		3 759,29		74,70	1,99
626210	TELECOM INTERNET	1 201,53		1 099,93		101,60	9,24
627000	SERVICES BANCAIRES ASSIMIL.	56,40		57,54		-1,14	-1,98
628100	COTISATIONS	213,00		208,00		5,00	2,40
	<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>-76 509,36</b>		<b>-83 736,18</b>		<b>7 226,82</b>	<b>-8,63</b>
+	<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>557 661,70</b>		<b>535 278,00</b>		<b>22 383,70</b>	<b>4,18</b>
740100	ORGANISMES 1%	95 162,00		81 153,00		14 009,00	17,26
740200	ORGANISME H. L. M	23 134,70		22 343,00		791,70	3,54
740300	ORGANISMES FINANCIERS	21 380,00		21 010,00		370,00	1,76
740400	ORGANISMES PROFESSIONNELS	3 080,00		3 020,00		60,00	1,99
740500	COMMUNES	1 542,00		2 066,00		-524,00	-25,36
740510	EPCI	33 450,00		32 365,00		1 085,00	3,35
740600	ETAT	72 073,00		72 073,00		0,00	
740700	CONSEIL GENERAL	149 500,00		149 500,00		0,00	

N° compte	Désignation	31/12/2009		31/12/2008		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
740800	ORGANISME INTERET GENERAL			58,00		-58,00	-100,00
740880	CAF	24 100,00		16 450,00		7 650,00	46,50
740890	MSA			1 000,00		-1 000,00	-100,00
740900	ASSOCIATIONS D'USAGERS	240,00		240,00		0,00	
740920	OBSERVATOIRE FONCIER	4 000,00		4 000,00		0,00	
740930	SUBVENT.FAAD/FAPAP	11 000,00		11 000,00		0,00	
740960	COORDINATION PDALPD	119 000,00		119 000,00		0,00	
-	<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>27 874,00</b>		<b>22 202,00</b>		<b>5 672,00</b>	<b>25,55</b>
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	26 185,00		20 467,00		5 718,00	27,94
633300	FORMATION CONTINUE	1 689,00		1 447,00		242,00	16,72
637800	CARTES GRISES			288,00		-288,00	-100,00
-	<b>Charges de personnel</b>	<b>446 571,29</b>		<b>379 744,82</b>		<b>66 826,47</b>	<b>17,60</b>
641000	SALAIRES	308 314,54		265 493,43		42 821,11	16,13
641200	CONGES PAYES	9,43		-1 633,75		1 643,18	-100,58
641400	INDEMNITE			4 398,77		-4 398,77	-100,00
645100	URSSAF	82 245,58		70 887,28		11 358,30	16,02
645200	MUTUELLE	8 610,00		10 940,23		-2 330,23	-21,30
645300	RETRAITE&PREVOYANCE	32 191,45		18 437,22		13 754,23	74,60
645301	COT. CGRCR			5 461,82		-5 461,82	-100,00
645400	ASSEDIC	13 030,91		10 850,82		2 180,09	20,09
645520	CHARGES SOC/ CONGES PAYES	-500,74		-2 511,78		2 011,04	-80,06
645530	CHARGES SOCIALES/PRIMES	1 724,00		-209,54		1 933,54	-922,75
647500	AIDAMT	835,61		721,19		114,42	15,87
648000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	491,52		850,00		-358,48	-42,17
791641	TRANSFERTS CHARGES/REMUN.	-381,01		-3 940,87		3 559,86	-90,33
	<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>6 707,05</b>		<b>49 595,00</b>		<b>-42 887,95</b>	<b>-86,48</b>
+	<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>20 819,08</b>		<b>5 108,30</b>		<b>15 710,78</b>	<b>307,55</b>
758000	PROD.DIVERS GESTION COURANT	0,08		8,30		-8,22	-99,04
789400	REP.RESS.NON UTIL.EN N-1	20 819,00		5 100,00		15 719,00	308,22
-	<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>10 274,38</b>		<b>6 880,11</b>		<b>3 394,27</b>	<b>49,33</b>
681120	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	10 274,38		6 880,11		3 394,27	49,33
-	<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>3,46</b>		<b>13 822,78</b>		<b>-13 819,32</b>	<b>-99,97</b>
658000	CHARG.DIVERS.GESTION COURAN	3,46		53,78		-50,32	-93,57
689400	ENGAG.A REALIS./SUBV.UESL			13 769,00		-13 769,00	-100,00
	<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>17 248,29</b>		<b>34 000,41</b>		<b>-16 752,12</b>	<b>-49,27</b>
+	<b>Produits financiers</b>	<b>2 715,69</b>		<b>9 298,00</b>		<b>-6 582,31</b>	<b>-70,79</b>
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 715,69		9 298,00		-6 582,31	-70,79
	<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT</b>	<b>19 963,98</b>		<b>43 298,41</b>		<b>-23 334,43</b>	<b>-53,89</b>
+	<b>Produits exceptionnels</b>	<b>20 634,00</b>		<b>4 140,00</b>		<b>16 494,00</b>	<b>398,41</b>
775200	PRODUITS CES.IMM.CORPOREL			3 140,00		-3 140,00	-100,00
777000	SUBV.INVEST.VIREES RESULT	1 000,00		1 000,00		0,00	
787500	REP DOT PROV RISQ CHARG EXCEPT	19 634,00				19 634,00	
-	<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>11 064,52</b>		<b>-11 064,52</b>	<b>-100,00</b>
675200	VALEUR NETTE COMPTABLE IMMOS			1 542,52		-1 542,52	-100,00

	N° compte	Désignation	31/12/2009		31/12/2008		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
			Montant	%	Montant	%		
	687500	CEDEES DOT.PROV.RISQ.CHARG.EXCEPT.			9 522,00		-9 522,00	-100,00
		<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>40 597,98</b>		<b>36 373,89</b>		<b>4 224,09</b>	<b>11,61</b>



**TABLEAU DE FINANCEMENT**  
**(analysant la variation du fonds de roulement)**

Désignation		31/12/2009	31/12/2008
<b>RESSOURCES</b>	Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	40 597,98	36 373,89
	Elimination des charges et produits sans incidence sur le fonds de roulement ou non liés à l'exploitation :		
	* Dotations aux amortissements et provisions	10 274,38	16 402,00
	* Reprises sur amortissements et provisions	19 634,00	
	* Transfert au compte charges à répartir		
	* Plus-values / Moins-values de cession		-1 597,48
	* Amortissements des subventions d'investissement	1 000,00	1 000,00
	<b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>30 238,36</b>	<b>50 178,41</b>
	Prélèvements de l'exploitant et rémunération de l'exploitant et des associés		
	Apports de l'exploitant		
	<b>AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE</b>	<b>30 238,36</b>	<b>50 178,41</b>
	Cessions d'immobilisations :		
* Incorporelles			
* Corporelles		3 140,00	
* Financières			
Augmentation du capital			
Nouveaux emprunts			
Avances reçues des associés			
Subventions d'investissement acquises			
<b>TOTAL DES RESSOURCES (A)</b>	<b>30 238,36</b>	<b>53 318,41</b>	
<b>EMPLOIS</b>	Acquisitions d'immobilisations :		
	* Incorporelles		
	* Corporelles	2 976,00	32 558,00
	* Financières		
	Réduction du capital social		
Remboursements d'emprunts			
Remboursements des avances des associés			
Dividendes			
<b>TOTAL DES EMPLOIS (B)</b>	<b>2 976,00</b>	<b>32 558,00</b>	
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (A-B) = (C)</b>		<b>27 262,36</b>	<b>20 760,41</b>
Variation des stocks			
Variation des créances clients			
Variation des autres créances d'exploitation	16 877,00	9 181,89	
Variation des dettes fournisseurs	1 275,73	803,25	
Variation des autres dettes d'exploitation	18 522,27	-15 679,00	
<b>VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (D)</b>	<b>36 675,00</b>	<b>-5 693,86</b>	
Variation des créances sur cessions d'immobilisations			
Variation du capital souscrit non versé			
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations			
Variation des subventions d'investissement à recevoir			
Variation des dividendes à payer			
<b>VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION (E)</b>			
<b>VARIATION DE TRÉSORERIE (C-D-E) = (F)</b>		<b>-9 412,64</b>	<b>26 454,27</b>
Fonds de roulement à l'ouverture (G)	216 335,72	195 574,93	
Fonds de roulement à la clôture (G+C)	243 598,31	216 335,72	
Besoin en Fonds de Roulement à l'ouverture (H)	-108 937,59	-103 243,73	
Besoin en Fonds de Roulement à la clôture (H+D+E)	-72 262,59	-108 937,59	
Trésorerie à l'ouverture (I)	325 273,63	298 819,02	
Trésorerie à la clôture (I+F)	315 860,90	325 273,63	

**TABLEAU DE FINANCEMENT**  
**(analysant la variation de trésorerie)**

Désignation	31/12/2009	31/12/2008
<b>OPÉRATIONS D'EXPLOITATION</b>		
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	40 597,98	36 373,89
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	10 274,38	16 402,00
* Reprises sur amortissements et provisions	19 634,00	
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession		-1 597,48
* Amortissements des subventions d'investissement	1 000,00	1 000,00
Variation des stocks		
Variation des créances clients		
Variation des autres créances d'exploitation	-16 877,00	-9 181,89
Variation des dettes fournisseurs	-1 275,73	-803,25
Variation des autres dettes d'exploitation	-18 522,27	15 679,00
<b>EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (A)</b>	<b>-6 436,64</b>	<b>55 872,27</b>
<b>OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT</b>		
Décaissements provenant de l'acquisition d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles	2 976,00	32 558,00
* Financières		
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		3 140,00
* Financières		
<b>EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (B)</b>	<b>-2 976,00</b>	<b>-29 418,00</b>
<b>OPÉRATIONS DE FINANCEMENT</b>		
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital		
Avances reçues des associés		
Apports de l'exploitant		
Encaissements provenant de nouveaux emprunts		
Encaissements de subventions d'investissement		
Dividendes versés		
Prélèvements de l'exploitant et rémunérations de l'exploitant et des associés		
Réduction de capital		
Remboursements d'emprunts		
Remboursements des avances des associés		
<b>EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS DE FINANCEMENT (C)</b>		
<b>VARIATION DE TRÉSORERIE (A+B+C) = (D)</b>	<b>-9 412,64</b>	<b>26 454,27</b>
Trésorerie à l'ouverture (E)	325 273,63	298 819,02
Trésorerie à la clôture (D+E)	315 860,90	325 273,63

**DISPONIBLE APRÈS FINANCEMENT INTERNE DE CROISSANCE  
(DAFIC)**

Désignation	31/12/2009	31/12/2008
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	40 597,98	36 373,89
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	10 274,38	16 402,00
* Reprises sur amortissements et provisions	19 634,00	
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession		-1 597,48
* Amortissements des subventions d'investissement	1 000,00	1 000,00
Variation des stocks		
Variation des créances clients		
Variation des autres créances d'exploitation	-16 877,00	-9 181,89
Variation des dettes fournisseurs	-1 275,73	-803,25
Variation des autres dettes d'exploitation	-18 522,27	15 679,00
<b>EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION</b>	<b>-6 436,64</b>	<b>55 872,27</b>
Acquisitions d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles	2 976,00	32 558,00
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations		
Cessions d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		3 140,00
Variation des créances sur cessions d'immobilisations		
<b>DAFIC</b>	<b>-9 412,64</b>	<b>26 454,27</b>

**CABINET  
COSQUER-TANGUY**



Pierre COSQUER  
Jean-Marie TANGUY  
Magali COSQUER  
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

**7 Rue Saint-Benoît**

**22000 SAINT-BRIEUC**



**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**

**DU 21 JUIN 2010**

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9  
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : [secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr](mailto:secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr)

Société à responsabilité limitée au capital de 800 000 € - SIRET : 440 828 192 00011 - APE : 6920 Z  
Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région BRETAGNE  
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de RENNES

**CABINET  
COSQUER-TANGUY**



Pierre COSQUER  
Jean-Marie TANGUY  
Magali COSQUER  
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOCIATION ADIL

**7 Rue Saint-Benoît**

**22000 SAINT-BRIEUC**



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS A L'ASSEMBLEE GENERALE**

**ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 JUIN 2010**

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9  
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : [secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr](mailto:secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr)

Société à responsabilité limitée au capital de 800 000 € - SIRET : 440 828 192 00011 - APE : 6920 Z  
Société d'Expertise Comptable Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région BRETAGNE  
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de RENNES



Pierre COSQUER  
Jean-Marie TANGUY  
Magali COSQUER  
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

**ASSOCIATION ADIL**

**7 Rue Saint- Benoît**

**22000 SAINT-BRIEUC**

### **Aux membres,**

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 ADIL, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 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 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, au regard des règles et principes comptables français, sont 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 APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nous avons notamment effectué des rapprochements entre les comptes de produits et les décisions d'attribution de subventions. Nous nous sommes également assurés que les conditions d'attribution ont été correctement respectées.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 de votre Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

**Fait à SAINT-BRIEUC, le 07 Juin 2010**

**Pour le Cabinet COSQUER-TANGUY**

**Magali COSQUER**

*Commissaire aux Comptes.*



## BILAN ACTIF

		Exercice N, clos le :		31/12/2009	31/12/2008	
		Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	3 621,83	3 621,83		
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 304,48	9 207,20	97,28	364,63
		Autres immobilisations corporelles	81 833,76	49 062,85	32 770,91	39 802,17
		Immobilisations grevées de droit				
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations				
Créances rattachées à des participations						
T.I.A.P						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>Total (I)</b>		<b>94 760,07</b>	<b>61 891,88</b>	<b>32 868,19</b>	<b>40 166,80</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	Avances et acomptes versés					
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés				
		Comptes affiliés				
		Autres créances	37 580,00		37 580,00	20 759,00
	DIVERS	V.M.P	172 712,93		172 712,93	224 170,00
		Instruments de trésorerie				
Disponibilités		143 147,97		143 147,97	101 103,63	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	3 765,56		3 765,56	3 709,56	
	<b>Total (II)</b>	<b>357 206,46</b>		<b>357 206,46</b>	<b>349 742,19</b>	
	Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)					
	Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>		<b>451 966,53</b>	<b>61 891,88</b>	<b>390 074,65</b>	<b>389 908,99</b>	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					



## BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES</b>	<b>FONDS PROPRES</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	44 511,12	44 511,12
	Report à nouveau	143 719,40	107 345,51
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	40 597,98	36 373,89
	<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		1 000,00	
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
	<b>Total (I)</b>	<b>228 828,50</b>	<b>189 230,52</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	Sur subventions de fonctionnement		20 819,00
	Sur autres ressources		
	<b>Total (II)</b>		<b>20 819,00</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	47 638,00	67 272,00
	<b>Total (III)</b>	<b>47 638,00</b>	<b>67 272,00</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		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 540,42	12 816,15
	Dettes fiscales et sociales	102 067,73	99 771,32
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total (IV)</b>	<b>113 608,15</b>	<b>112 587,47</b>
	Ecart de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>390 074,65</b>	<b>389 908,99</b>
	Engagements donnés		
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	113 608,15	112 587,47
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		

visé par le Commissaire aux Comptes

## COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2009	31/12/2008
<b>Nombre de mois de la période</b>				12	12
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 - France</b>	<b>2 - Exportation</b>	<b>Total</b>
	Ventes de marchandises				
	Production vendue	biens			
		services			
	<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)</b>				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				557 661,70
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Cotisations				
Dons					
Legs et donations					
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs				20 819,00	
Autres produits				0,08	
<b>Total des produits d'exploitation (1) (I)</b>				<b>578 480,78</b>	<b>540 386,30</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</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)			76 509,36	83 736,18
	Impôts, taxes et versements assimilés			27 874,00	22 202,00
	Salaires et traitements			307 942,96	264 317,58
	Charges sociales			138 628,33	115 427,24
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 274,38	6 880,11
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3,46	53,78
	Engagements à réaliser sur ressources affectées				13 769,00
<b>Total des charges d'exploitation (2) (II)</b>			<b>561 232,49</b>	<b>506 385,89</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				<b>17 248,29</b>	<b>34 000,41</b>
<b>OPERATIONS COURANTES</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	Produits financiers de participations				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés			2 715,69	9 298,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>2 715,69</b>	<b>9 298,00</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières (VI)</b>					
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				<b>2 715,69</b>	<b>9 298,00</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>				<b>19 963,98</b>	<b>43 298,41</b>

Visé par le Commissaire aux Comptes

## COMPTA DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000,00	4 140,00
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	19 634,00	
	<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>20 634,00</b>	<b>4 140,00</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 542,52
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		9 522,00
	<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>11 064,52</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		<b>20 634,00</b>	<b>-6 924,52</b>
(IX)	Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		<b>601 830,47</b>	<b>553 824,30</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		<b>561 232,49</b>	<b>517 450,41</b>
<b>5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)</b>		<b>40 597,98</b>	<b>36 373,89</b>

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

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

Visé par le Commissaire aux Comptes

**Annexe**

## Principes, règles et méthodes comptables

### Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectués conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les titres détenus par l'association ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

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

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'association 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 Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 622			3 622
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>3 622</b>			<b>3 622</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	9 304			9 304
- Autres immobilisations corporelles	78 858	2 976		81 834
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>88 162</b>	<b>2 976</b>		<b>91 138</b>
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>				
<b>Total général</b>	<b>91 784</b>	<b>2 976</b>		<b>94 760</b>

Visé par le Commissaire aux Comptes

## Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 622			3 622
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
<b>Total</b>	<b>3 622</b>			<b>3 622</b>
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels	8 940	267		9 207
- Autres immobilisations corporelles	39 056	10 007		49 063
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Total</b>	<b>47 996</b>	<b>10 274</b>		<b>58 270</b>
<b>Total général</b>	<b>51 618</b>	<b>10 274</b>		<b>61 892</b>

## Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 3 622	+ 3 622	+ 0
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+	
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 3 622	= 3 622	= 0

## Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 88 162	+ 47 996	+ 40 167
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 2 976		+ 2 976
Dotation de l'exercice		+ 10 274	- 10 274
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 91 138	= 58 270	= 32 869

**Modes et durées d'amortissement**

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

**Comptes de régularisation actif****Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CCA ass auto MMA	01/01/2010	30/09/2010	758		
CCA ass resp civile MMA	01/01/2010	31/10/2010	785		
CCA maintenance contrat LTIO tél	01/01/2010	30/11/2010	529		
CCA contrat SATAS 2010	01/01/2010	31/12/2010	657		
CCA memento fiscal 2010	01/01/2010	31/12/2010	119		
CCA abt les echos 171209/151210	01/01/2010	15/12/2010	504		
CCA pages jaunes 2010	01/01/2010	31/12/2010	414		
	<b>Total</b>		<b>3 766</b>		

**Fonds associatifs et réserves**

Visé par le Commissaire aux Comptes

**Subventions d'investissement**

Désignation	Brut	Amortissement	Net
Subvention UESL pour achat ordinateurs portables	3 000	3 000	0
<b>Total</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	

**Amortissements des subventions d'investissement**

Désignation	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Subvention UESL pour achat ordinateurs portables	2 000	1 000		3 000
<b>Total</b>	<b>2 000</b>	<b>1 000</b>		<b>3 000</b>

**Provisions pour risques et charges**

L'association est tenue, lors du départ à la retraite d'un salarié, de lui verser une indemnité. Le montant de ces indemnités fait l'objet d'une provision en comptabilité.

Le montant de la provision à la clôture de l'exercice représente, charges sociales comprises, l'ensemble des droits qui seraient acquis lors du départ à la retraite, calculés de manière actualisée, pondérés par la probabilité de présence des salariés à cette date et répartis de manière linéaire au prorata de l'ancienneté acquise sur l'ancienneté totale estimée à la date du départ.

**Autres informations****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.J.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés			
Comptes affiliés			
Autres créances	37 580	37 580	
<b>Totaux</b>	<b>37 580</b>	<b>37 580</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 Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 540	11 540		
Dettes fiscales et sociales	102 068	102 068		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>113 608</b>	<b>113 608</b>		

Visé par le Commissaire aux Comptes

**Provisions et dépréciations**

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges	67 272		19 634	47 638
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en cours				
Sur usagers et comptes rattachés				
Sur comptes financiers				
Autres dépréciations				



**CABINET  
COSQUER-TANGUY**



Pierre COSQUER  
Jean-Marie TANGUY  
Magali COSQUER  
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

**ASSOCIATION ADIL**

**7 Rue Saint-Benoît**

**22000 SAINT-BRIEUC**



**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**

**DU 21 JUIN 2010**

6, rue des Clôtures - BP 40009 - 22099 SAINT-BRIEUC Cedex 9  
Tél. 02 96 78 10 24 - Télécopie : 02 96 94 76 73 - E-mail : secretariat@cabinet-cosquer-tanguy.fr



Pierre COSQUER  
Jean-Marie TANGUY  
Magali COSQUER  
Benoît CAPELLE

EXPERTS-COMPTABLES  
COMMISSAIRES AUX COMPTES

**ASSOCIATION ADIL**

**7 Rue Saint- Benoît**

**22000 SAINT-BRIEUC**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS INTERVENUES AU COURS DE L'EXERCICE 2009**

**Aux membres,**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisé des conventions prévues à l'article L.612-5 du Code de commerce. Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité ou leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

1 / Conventions conclues avec le Conseil Général des Côtes d'Armor

**A – Subvention d'exploitation**

- Personne intéressée : Le Conseil Général des Côtes d'Armor
- Nature et Objet : Le Conseil Général des Côtes d'Armor a accordé à votre association une subvention d'exploitation au titre de la mission de sa mission de conseil et d'information juridique, d'expertise et d'observation
- Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 149 500 € dont 62 500 € au titre de son action d'information et 87 000 € au titre de l'observation du marché du logement

2 / Conventions conclues avec la Caisse d'Allocations Familiales

**A – Subvention de fonctionnement**

Personne intéressée : La caisse d'Allocations Familiales  
Nature et Objet : La caisse d'Allocations Familiales a accordé à votre association une subvention de fonctionnement au titre de 2009  
Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 24 100 €.

3 / Conventions conclues avec le Crédit Immobilier Bretagne

**A – Subvention d'exploitation**

Personne intéressée : Le Crédit Immobilier Bretagne  
Nature et Objet : Le Crédit Immobilier Bretagne a accordé à votre association une subvention d'exploitation au titre de 2009  
Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 6 000 €.

4 / Conventions conclues avec le Crédit Agricole

**A – Subvention d'exploitation**

Personne intéressée : Le Crédit Agricole  
Nature et Objet : Le Crédit Agricole a accordé à votre association une subvention d'exploitation au titre de 2009  
Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 5 400 €.

5 / Conventions conclues avec le Crédit Mutuel de Bretagne

**A – Subvention d'exploitation**

Personne intéressée : Le Crédit Mutuel de Bretagne  
Nature et Objet : Le Crédit Mutuel de Bretagne a accordé à votre association une subvention d'exploitation au titre de 2009  
Modalités : Le montant versé au titre de l'exercice s'élève à 5 600 €.

**Fait à SAINT-BRIEUC, le 07 Juin 2010**

**Pour le Cabinet COSQUER-TANGUY  
Magali COSQUER**

*Commissaire aux Comptes.*

