



**KPMG Entreprises**  
**Nantes Atlantique Vendée**  
7 boulevard Albert Einstein  
B.P. 41125  
44311 Nantes Cedex 3  
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 01  
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 11  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Association La Métairie**

# Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009  
Association La Métairie  
24 boulevard Aristide Briand - 85000 LA ROCHE SUR YON  
*Ce rapport contient 14 pages*  
Référence : FB/PL

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à directoire et  
conseil de surveillance.  
Inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles.

Siège social :  
KPMG S.A.  
Immeuble Le Palatin  
3 cours du Triangle  
92939 Paris La Défense Cedex  
Capital : 5 497 100 €.  
Code APE 6920Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



**KPMG Entreprises**  
**Nantes Atlantique Vendée**  
7 boulevard Albert Einstein  
B.P. 41125  
44311 Nantes Cedex 3  
France

Téléphone : +33 (0)2 28 24 10 01  
Télécopie : +33 (0)2 28 24 10 11  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Association La Métairie**

Siège social : 24 boulevard Aristide Briand - 85000 LA ROCHE SUR YON

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association La Métairie, 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.

## **1 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 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.

## **2 Justification des appréciations**

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

### **Règles et principes comptables :**

La note 2.1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation et à l'évaluation des actifs.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

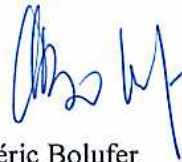
## **3 Vérifications et informations spécifiques**

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

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

Nantes, le 2 juin 2010

KPMG Entreprises  
*Département de KPMG S.A.*



Frédéric Bolufer  
*Commissaire aux comptes*

ACTIF		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort ou Prov	Montant net		
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres	10 933	10 642	292	1 046
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes					
	<b>Total</b>	<b>10 933</b>	<b>10 642</b>	<b>292</b>	<b>1 046</b>	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels						
Autres immobilisations corporelles		97 536	60 835	36 701	28 206	
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>Total</b>	<b>97 536</b>	<b>60 835</b>	<b>36 701</b>	<b>28 206</b>		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations					
	Créances rattachées à des participat.					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	1 025		1 025	1 025	
<b>Total</b>	<b>1 025</b>		<b>1 025</b>	<b>1 025</b>		
<b>Total de l'actif immobilisé</b>	<b>I</b>	<b>109 494</b>	<b>71 477</b>	<b>38 018</b>	<b>30 277</b>	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS	Matières premières, approvisionnement				
		En cours de production de biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	<b>Total</b>					
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 308	
	CREANCES (3)	Clients et comptes rattachés	16 107		16 107	23 194
		Autres créances	26 240		26 240	16 627
		<b>Total</b>	<b>42 347</b>		<b>42 347</b>	<b>39 821</b>
	DIVERS	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		414 085		414 085	429 082	
Charges constatées d'avance (4)	6 593		6 593	4 761		
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>II</b>	<b>463 025</b>		<b>463 025</b>	<b>474 972</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	III					
Primes de remboursement des emprunts	IV					
Ecart de conversion actif	V					
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>I+II+III+IV+V</b>	<b>572 519</b>	<b>71 477</b>	<b>501 043</b>	<b>505 249</b>	
RENOIS	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			0	0	
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)			0	0	
ENGAGEMENTS REÇUS	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents			0	0	
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle			0	0	
	Dons en nature restant à vendre			0	0	
	Autres			0	0	

**ASSOCIATION LA MÉTAIRIE** *KPMG S.A.* **BILAN CONSOLIDÉ AU 31/12/2009**

<b>PASSIF</b>		Exercice	Exercice précédent	
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>FONDS PROPRES</b>	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvel.)	68 165	68 165
		Ecarts de réévaluation		
		Réserves	12 382	12 382
		Report à nouveau	48 206	51 353
		Résultat de l'exercice	- 857	-43 406
	<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	Fonds associatif avec droit de reprise		
		Apports	40 387	40 387
		Legs et donations		
		Résultats sous contrôle des tiers financeurs	- 25 832	14 428
		Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme			
	Provisions réglementées	67 891	63 082	
	Droit des propriétaires (commodat)			
	Comptes de liaison			
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>I</b>	<b>210 341</b>	<b>206 390</b>
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>		Provisions pour risques		
		Provisions pour charges		
		Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	176 335	194 306
		Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	<b>Total des provisions et fonds dédiés</b>	<b>II</b>	<b>176 335</b>	<b>194 306</b>
<b>DETTES</b>		Emprunts obligataires convertibles		
		Autres emprunts obligataires		
		Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
		Emprunts et dettes financières divers (3)		
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 765	11 424
		Dettes fiscales et sociales	90 751	90 129
		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
		Autres dettes	5 851	
		Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance (1)		3 000	
	<b>Total des dettes et des produits constatés d'avance</b>	<b>III</b>	<b>114 367</b>	<b>104 553</b>
	Ecart de conversion passif	<b>IV</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>		<b>I+II+III+IV</b>	<b>501 043</b>	<b>505 249</b>
<b>RENOIS</b>	(1)	Dont à plus d'un an	0	0
		Dont à moins d'un an	0	0
	(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	0	0
	(3)	Dont emprunts participatifs	0	0
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>		Sur legs acceptés	0	0
		Autres	0	0

# ASSOCIATION LA MÉTAIRIE <sup>KPMG S.A.</sup> COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009		Exercice	Exercice précédent
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		
	Production vendue		
	Biens	2 287	7 761
	Services		
	Montant net du chiffre d'affaires	2 287	7 761
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	738 722	624 201
	Remboursement de frais		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	49 011	27 397	
Cotisations	405	375	
Autres produits (1)	1 300	10	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>II</b>	<b>791 724</b>	<b>659 744</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Marchandises		
	Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements	15 176	13 311
	Achats		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	92 450	75 026
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 714	8 072
	Salaires et traitements	467 702	435 345
	Charges sociales	205 886	189 926
	Dotations d'exploitation	14 136	10 548
sur immobilisations			
amortissements			
provisions			
sur actif circulant : provisions			
pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association	5 853		
Autres charges			
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>II</b>	<b>809 917</b>	<b>732 229</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>I-II</b>	<b>- 18 193</b>
OPER. COMMUN	Excédents ou déficits transférés	<b>III</b>	
	Déficits ou excédents transférés	<b>IV</b>	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immob.		
	Autres intérêts et produits assimilés	4 854	18 794
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>V</b>	<b>4 854</b>	<b>18 794</b>
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>VI</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>V-VI</b>	<b>4 854</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>I-II+III-IV+V-VI</b>	<b>- 13 339</b>
RENOIS	(1) Dont : Dons	1 150	0
	Legs et donations	0	0
	Produits liés à des financements réglementaires	0	0
	Ventes de dons en nature	0	0
	(2) Y compris redevances de crédit-bail	0	0
	immobilier	0	0

# ASSOCIATION LA MÉTAIRIE KPMG COMPTE DE RESULTAT CONSOLIDE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009		Exercice	Exercice précédent
PRODUITS EXCEPT.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		309
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b> VII		<b>309</b>
CHARGES EXCEPT.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	636	1 007
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 854	18 794
	<b>Total des charges exceptionnelles</b> VIII	<b>5 490</b>	<b>19 801</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b> VII-VIII		<b>- 5 490</b>	<b>- 19 492</b>
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X			
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		17 971	41 246
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII			11 470
<b>Total des produits</b> I+III+V+VII+XI = XIII		<b>814 549</b>	<b>720 093</b>
<b>Total des charges</b> II+IV+VI+VIII+IX+X+XII = XIV		<b>815 407</b>	<b>763 500</b>
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b> XIII-XIV		<b>- 857</b>	<b>- 43 406</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat		0	0
Prestations en nature		0	0
Dons en nature		0	0
<b>Charges</b>			
Secours en nature		0	0
Mise à disposition de biens et de services		0	0
Personnel bénévole		0	0

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS CONSOLIDÉS**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

**1 PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES**

**1.1 Événements principaux de l'exercice**

Aucun fait significatif n'est intervenu dans l'exercice.

**1.2 Principes comptables retenus**

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur, conformément aux dispositions du plan comptable des associations.

A compter de l'exercice clos le 31/12/2005, il aurait dû être fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs. Ce règlement n'a pas été appliqué conformément aux positions des tutelles. L'approche globale n'entraîne aucune incidence sur les comptes consolidés.

**2 INFORMATIONS RELATIVES AUX POSTES DE BILAN**

**2.1 Bilan actif**

**2.1.1 Immobilisations incorporelles – Mouvements entrées-sorties**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur prix d'achat.

**Mouvements : entrées**

- Logiciel médical - 2 licences supplémentaires 800 euros

**Mouvements : sorties**

Aucun mouvement dans l'exercice.

**2.1.2 Immobilisations incorporelles – Amortissements pour dépréciation**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire. Ils sont considérés comme correspondant aux amortissements économiquement justifiés.

La durée d'amortissement des logiciels retenue est de 1 an.  
 Détail des amortissements des immobilisations incorporelles :

	Montant N-1	Dotation N	Reprise N	Solde N
Logiciels	9 087	1 555	0	10 642
<b>TOTAL</b>	<b>9 087</b>	<b>1 555</b>	<b>0</b>	<b>10 642</b>



2.1.3 Immobilisations corporelles – Mouvements entrées-sorties

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat majoré des frais accessoires).

**Mouvements : entrées**

Compte 2181 « Agencements divers » :	
- Travaux aménagement Gambetta	2 149 euros
- Travaux aménagement Briand Rez de Chaussée	5 190 euros
- Travaux aménagement Briand Secrétariat	1 318 euros
- Travaux aménagement Briand 2 <sup>ème</sup> étage	2 657 euros
Compte 2182 « Matériel de transport » :	
- 1 véhicule Renault Clio	8 200 euros
Compte 2183 « Matériel de bureau et informatique » :	
- Mobiliers de bureau	1 563 euros

**Mouvements : sorties**

Compte 2181 « Agencements divers » :	
- Fontaine à eau	439 euros

2.1.4 Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire. Ils sont considérés comme correspondant aux amortissements économiquement justifiés.

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations générales	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	2 à 10 ans

Détail des amortissements des immobilisations corporelles :

	Montant N-1	Dotation N	Reprise N	Solde N
Agencements	9 512	4 754	439	13 827
Matériel de transport	6 147	4 002	0	10 148
Mobilier & matériel de bureau	33 033	3 827	0	36 860
<b>TOTAL</b>	<b>48 692</b>	<b>12 582</b>	<b>439</b>	<b>60 835</b>

2.1.5 Immobilisations financières – Mouvements entrées-sorties

Aucun mouvement dans l'exercice

2.1.6 Créances - Classement par échéances

Toutes les créances ont une échéance à moins d'un an.

Le compte « Autres créances » comprend notamment :

- Avoirs à recevoir	64 €
- Remboursement sur formations à recevoir	4 062 €
- Solde dotation globale CPAM	18 494 €
- Subvention Fondation de France	2 500 €

2.1.7 Disponibilités

KPMG S.A.

Les disponibilités comprennent :

- Compte Crédit Mutuel - CSST	408 850 euros
- Compte Crédit Mutuel - Vie associative	3 580 euros
- Compte Crédit Mutuel – Compte sur livret	23 euros
- Compte Crédit Agricole	1 559 euros
- Caisse	74 euros
<b>TOTAL</b>	<b>414 085 euros</b>

2.1.8 Comptes de régularisation

Les charges et produits constatés d'avance sont liés à l'exploitation.

**2.2 Bilan passif**2.2.1 Mouvements des fonds associatifs

	Montant N-1	+	-	Solde N
Fonds associatifs sans droit de reprise	68 165			68 165
Réserves	12 382			12 382
Report à nouveau	51 353		3 147	48 206
Résultat de l'exercice	- 43 406	42 549		- 857
Fds asso. avec droit reprise - Apports	40 387			40 387
- Résultats sous contrôle des tiers financeurs	14 428		40 259	- 25 832
Provisions réglementées	63 082	4 853	45	67 891
<b>TOTAL</b>	<b>206 390</b>	<b>47 402</b>	<b>43 451</b>	<b>210 341</b>

2.2.2 Réserves

Le résultat 2008 n'a pas encore été validé par la Direction départementale des affaires sanitaires et sociales : en conséquence, la totalité du résultat 2008 a été affecté au report à nouveau.

2.2.3 Provisions réglementées

En référence à l'article R.314-81 du CASF, les produits sur cession de valeurs mobilières de placement ont été affectés à un compte de provision pour 4 854 euros.

Sur les recommandations de la Direction départementale des affaires sanitaires et sociales, il a été repris un montant égal à l'amortissement du véhicule Renault Clio soit 45 euros.

## 2.2.4 Fonds dédiés

KPMG S.A.

SEJOURS ARRET CANNABIS

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/04	Dotation initiale	10 113.00		10 113.00
31/12/05	Reprise temps préparation		1 395.00	8 718.00
31/12/05	Dotation complémentaire	23 450.00		32 168.00
31/12/06	Reprise séjour 2006		3 810.00	28 358.00
31/12/07	Reprise sorties loisirs 2007		1 975.00	26 383.00
31/12/08	Reprise sorties loisirs 2008		3 480.00	22 903.00
31/12/09	Reprise sorties loisirs 2009		1 500.00	21 403.00
31/12/09	Dotation aide aux loisirs		800.00	20 603.00

Un séjour s'est déroulé au premier trimestre 2006. Le projet a été modifié sous la forme de sorties « loisirs » et d'aide aux loisirs à compter de juin 2007.

AMENAGEMENT LOCAUX

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/04	Dotation initiale	30 860.00		30 860.00
31/12/05	Rep. dot. amort. aménagement Gambetta		2 115.97	28 744.03
31/12/06	Rep. dot. amort. aménagement Gambetta		2 868.45	25 875.58
31/12/07	Rep. dot. amort. aménagement Gambetta		3 002.33	22 873.25
31/12/08	Rep. dot. amort. aménagement Gambetta		2 585.35	20 287.90
31/12/09	Rep. dot. amort. aménag. Briand & Gambetta		3 501.70	16 786.20

A permis l'aménagement des locaux pris en location au 10 av. Gambetta.

A permis d'aménager Briand : Cloisonnement au rez-de-chaussée, aménagement du secrétariat, déménagement du service prévention à Gambetta et aménagement de salles de consultation au 2<sup>ème</sup> étage.

ACQUISITION INFORMATIQUE

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	2 534.00		2 534.00
31/12/06	Rep. dot. amort. équip. informatique Gamb.		724.24	1 809.76
31/12/07	Rep. dot. amort. équip. informatique Gamb.		562.73	1 247.03
31/12/08	Rep. dot. amort. équip. informatique Gamb.		298.37	948.66
31/12/09	Rep. dot. amort. équip. informatique Gamb.		298.37	650.29

GROUPES DE PARENTS

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	18 400.00		18 400.00
31/12/06	Reprise pour 10 séances en 2006		2 400.00	16 000.00
31/12/09	Reprise 2 soirées parents 2009		1 220.00	14 780.00
31/12/09	Reprise GTMF 2009		4 230.00	10 550.00

PARTICIPATION AUX RESEAUX

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	17 100.00		17 100.00

CYCLE DE CONFERENCES

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	14 000.00		14 000.00
31/12/07	Préparation + invitation journée GRP 2008		980.30	13 019.70
31/12/08	Journée GRP + GRTS + préparation journée URAA 2009		2 120.60	10 899.10

TRAVAUX EDITION

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	1 015.00		1 015.00

MATERIEL VIDEO

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	1 450.00		1 450.00
31/12/06	Caméra et câblage		579.07	870.93
31/12/07	Micro + table mixage + install.		577.42	293.51
31/12/07	Enregistreur DVD + DVD vierges		106.50	187.01
31/12/09	Enceintes		49.74	137.27

FRAIS DEMENAGEMENT

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	10 000.00		10 000.00

TEMPS DIRECTION

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	10 000.00		10 000.00
31/12/08	Reprise décembre 2008		2 726.76	7 273.24
31/12/09	Intérim secrétaire direction		2 897.91	4 375.33

POSTE INFIRMIER

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/05	Dotation initiale	36 000.00		36 000.00
31/12/06	Dotation complémentaire	22 000.00		58 000.00
31/12/07	Dotation complémentaire	12 811.51		70 811.51
31/12/08	Reprise 2008		9 516.08	61 295.43

ACQUISITION LOGICIEL MEDICAL

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/06	Dotation initiale	8 210.00		8 210.00
31/12/07	Formation Eo		2 990.00	5 220.00
31/12/07	Amortissements logiciels 2007		2 886.98	2 333.02
31/12/08	Amortissements logiciels 2008		755.63	1 577.39
31/12/09	Amortissements logiciels 2009		1 043.28	534.11

ACTIONS DE PREVENTION AUPRES DES TRAVAILLEURS SAISONNIERS

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/07	Dotation initiale	5 270.00		5 270.00
31/12/08	Dotation complémentaire	11 470.00		16 740.00

SENSIBILISATION DES PROFESSIONNELS INTERVENANT DANS LES DOMAINES DU SPORT ET DE LA JEUNESSE

DATE	LIBELLE	DOTATION	REPRISE	SOLDE
31/12/07	Dotation initiale	10 000.00		10 000.00
31/12/08	Actions 2008		1 920.87	8 079.13
31/12/09	Actions 2009		2 430.00	5 649.13

TOTAL COMPTE 194 AU 31/12/2009 176 334.86 €

2.2.5 Dettes - Classement par échéances

Toutes les dettes ont une échéance à moins d'un an.

**3 INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT**

**3.1 Détail des subventions**

FINANCEUR	MONTANT
Dotation globale Assurance maladie (Crédits pérennes 2009)	519 133
Dotation globale Assurance maladie (Solde crédits 2008)	44 396
MILDT Conventions d'objectifs	42 000
MILDT Prévention	6 000
GRSP Addiction	81 760
FIPD	20 933
Ville de La Roche sur Yon	10 000
Ville de Saint Jean de Monts	8 500
Ville de Fontenay le Comte	2 000
CHS Georges Mazurelle	1 500
Fondation de France	2 500
<b>TOTAL</b>	<b>738 722</b>

**3.2 Transferts de charges**

Le poste *Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges d'exploitation* comprend notamment les remboursements de frais de personnel liés à différentes conventions de mise à disposition par La Métairie de temps de personnel :

- Médical et infirmier auprès de la consultation d'addictologie du CHD Vendée : 35 429 euros
- Comptable auprès de l'établissement Les Métives 5 610 euros
- Intervenants en prévention auprès de l'IREPS Pays de la Loire, pôle Vendée pour l'action commune Dire Grandir Devenir sur l'île d'Yeu 6 674 euros

**4 AUTRES INFORMATIONS**

**4.1 Engagements pris en matière de retraite**

Les montants dus aux salariés en cas de départ à la retraite dans les 5 ans s'élèvent à 6 963 €.

**4.2 Effectifs**

Au 31 décembre 2009, l'Association emploie 21 salariés pour un équivalent temps plein de 13.20

### 4.3 Droit Individuel de Formation

Les droits acquis par les salariés en CDI au 31/12/2009 s'élèvent à 1 101 heures.

- Engagements au 31/12/2008	836 heures
- Droits acquis du 01/01/2009 au 31/12/2009	265 heures
- Droits utilisés	0 heures
- Engagements nets au 31/12/2009	1 101 heures

### 4.4 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

Les associations qui rémunèrent un à trois dirigeants dans le cadre de l'article 261 7.1<sup>d</sup> du code général des impôts doivent, entre autres, indiquer dans une annexe aux comptes annuels le montant des rémunérations versées à chacun des dirigeants concernés (art 242C, annexe II du code général des impôts).

Les trois principaux cadres dirigeants de l'association sont le président, le trésorier et le directeur. Le président et le trésorier ont une activité de bénévoles au sein de l'association. Communiquer une rémunération amènerait à la diffusion d'une rémunération individuelle du directeur.