



Association Atmo Paca

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

Exercice clos le 31 décembre 2009
Association Atmo Paca
Le Noilly Paradis – 146, rue Paradis
13006 Marseille
Ce rapport contient 37 pages



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

Association Atmo Paca

Siège social : Le Noilly Paradis - 146, rue Paradis - 13006 Marseille
Fonds associatifs : € 47 074

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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

Le paragraphe « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes d'élaboration et de présentation des comptes de l'exercice.

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.

Contrôle interne

Compte tenu des spécificités de votre association et en l'état du dispositif existant de contrôle interne, nous avons mis en œuvre les contrôles substantifs que nous avons estimé adaptés.

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.

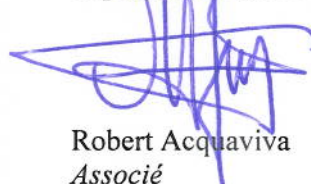
3 Vérifications et informations spécifiques

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.

Marseille, le 26 avril 2010

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Robert Acquaviva
Associé

Comptes Annuels

ATMO PACA
146 RUE PARADIS
LENOILLYPARADIS

13006 MARSEILLE

Bilan du 01/01/2009 au 31/12/2009
Durée 12 mois

No SIRET 32446563200044
Code NAF 7120B

Document établi par :

Tel.
Fax.
Siret

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2009			31/12/2008
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	862 304	853 529	8 775	47 357
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 081 937	203 568	878 369	931 097
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	3 693 800	3 140 935	552 865	368 384
	Autres immobilisations corporelles	1 348 511	1 208 434	140 077	193 754
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 865	488	1 377	2 854	
TOTAL (I)	6 988 417	5 406 954	1 581 463	1 543 446	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	2 125 564		2 125 564	1 829 315
	Autres créances	77 716		77 716	76 603
Valeurs mobilières de placement	1 183 856		1 183 856	1 263 732	
Disponibilités	19 298		19 298	167 965	
Charges constatées d'avance	61 465		61 465	12 049	
TOTAL (II)	3 467 899		3 467 899	3 349 664	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	10 456 316	5 406 954	5 049 362	4 893 110	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

488

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2009

31/12/2008

		31/12/2009	31/12/2008
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	47 074	47 074
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	1 100 000	1 100 000
	Report à nouveau	41 401	34 511
	Résultat de l'exercice	3 407	6 890
	Total des fonds propres	1 191 881	1 188 474
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 087 978	2 159 875	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	2 087 978	2 159 875	
Total des fonds associatifs	3 279 859	3 348 349	
Provisions	Provisions pour risques	260 893	263 229
	Provisions pour charges		
Total des provisions	260 893	263 229	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	81 450	65 550
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés	81 450	65 550	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	400 930	444 549
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	409 921	234 163
	Dettes fiscales et sociales	309 347	334 255
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		65	
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	306 963	202 948	
Total des dettes	1 427 161	1 215 981	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	5 049 362	4 893 110	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	3 406,51	6 889,69	
(1) Dont à moins d'un an	1 071 673	815 052	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/12/2009	31/12/2008
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	188 510	132 726
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	2 245 293	2 264 589
	Dons		
	Cotisations	2 100	1 755
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	2 084	1 134
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	162 411	250 691
Autres produits	353 288	355 439	
Total des produits d'exploitation	2 953 686	3 006 334	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 060 773	1 063 530
	Impôts, taxes et versements assimilés	119 073	106 310
	Rémunération du personnel	875 624	830 543
	Charges sociales	403 061	382 060
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	375 840	385 591
	Dotation aux provisions	90 003	266 189
	Autres charges	1 415	4 425
Total des charges d'exploitation	2 925 789	3 038 647	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	27 896	(32 313)	
financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	6 113	84 379
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	488	
	Intérêts et charges financières	17 413	26 830
2 - RESULTAT FINANCIER	(11 788)	57 549	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)	16 108	25 236	
financières	Produits exceptionnels	6 971	1 204
	Charges exceptionnelles	3 773	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 198	1 204	
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	65 550	46 000	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	81 450	65 550	
TOTAL DES PRODUITS	3 032 320	3 137 917	
TOTAL DES CHARGES	3 028 913	3 131 027	
EXCEDENT ou DEFICIT	3 407	6 890	
VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Comptes Annuels

**ATMO PACA
146 RUE PARADIS
LENOILLY PARADIS**

13006 MARSEILLE

Bilan du 01/01/2009 au 31/12/2009

Durée 12 mois

No SIRET 32446563200044

Code NAF 7120B

Document établi par :

**Tel.
Fax.
Siret**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, en l'occurrence le plan comptable général 1999 ainsi que le règlement numéro 99.01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, et dans le respect du principe l'image fidèle, de la comparabilité et de la permanence des méthode, de la continuité de l'activité (PCG.art.120-1).

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 049 362** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 032 320** euros et un total **charges** de **3 028 913** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **3 407** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2009** et finit le **31/12/2009**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base (PCG.art.120-2 et art.120-3) :

- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- prudence.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Options retenues dans le traitement des actifs dans le cadre du règlement CRC 2004-06

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

Les intérêts des capitaux empruntés pour financer un actif ne sont pas activés.

Les frais de développement sont comptabilisés en charges.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens et de la durée d'usage des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires et financiers. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La décomposition des immobilisations antérieures au 1er Janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

* concessions et droits similaires	1 à 3 ans
* installations, agencements, aménagements sur constructions	10 ans
* matériel et outillage	3 à 5 ans
* installations, agencements, aménagements divers	10 ans
* matériel de transport	3 à 5 ans
* matériel de bureau et matériel informatique	3 à 5 ans
* mobilier	10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients qui seraient présentées dans le tableau de financement, le cas échéant, seraient

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Valeurs mobilières de placement

L'association a confié à la BPPC par une convention de gestion de trésorerie, le placement des liquidités dont elle dispose, en lui demandant de veiller à respecter la nature des titres achetés afin que la structure ne soit pas fiscalisée sur les revenus financiers générés. L'organisme financier a créé un compte bancaire miroir qui enregistre les opérations de souscriptions et de rachats de valeurs mobilières sans mouvement réel de trésorerie du compte courant bancaire. De ce fait le compte géré présente un solde créditeur. Afin de préserver une meilleure lisibilité des comptes annuels le solde du compte géré est compensé par celui du compte courant lors de sa présentation.

Une provision pour dépréciation des titres égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est inférieure.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions d'investissement

En raison des contraintes de fonctionnement inhérentes aux activités des associations agréées de la surveillance de la qualité de l'air, l'ensemble des immobilisations ne sont pas renouvelables par l'association. De ce fait, les subventions d'investissement sont inscrites dans les comptes de classe 13 "subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables" et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

L'association a décidé d'appliquer les recommandations préconisées par la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et le Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables mentionnées dans le guide "Associations". Les quotes-parts des subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice sont comptabilisées sur le compte 7571 "quotes-parts des subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association". Cette imputation permet de faire figurer en résultat d'exploitation les dotations d'amortissement et les quotes-parts de subventions d'investissements. Seules les quotes-parts de subventions d'investissement afférentes à des biens sortis en cours d'exercice figureront en résultat exceptionnel.

Engagements indemnités de départ à la retraite

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à partir des effectifs réels de l'association à la fin de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté acquise à cette date. Elles sont comptabilisées pour leurs montants bruts chargés et portées sur le compte "provisions pour pensions et obligations similaires" au passif du bilan.

Stations d'analyses implantées chez les tiers

Les locaux mis à la disposition de l'association afin d'y implanter des stations d'analyses dans le cadre de sa mission de surveillance de la qualité de l'air, font l'objet d'un programme pluriannuel de révision concernant notamment des postes comme les réseaux électriques, les éléments d'éclairage, les plans de travail, les revêtements, les dispositifs de sécurité, les têtes de prélèvement, ces points n'étant pas limitatifs. L'enregistrement comptable de ce programme rentre dans le cadre de l'avis CNC 2000-01 sur les passifs.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2009
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	841 130		21 174			862 304
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	841 130		21 174			862 304
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre	832 800					832 800
sur sol d'autrui	26 406					26 406
instal. agencement aménagement	222 731					222 731
Instal technique, matériel outillage industriels	3 370 857		369 479		46 537	3 693 800
Instal., agencement, aménagement divers	49 125					49 125
Matériel de transport	214 071		13 959			228 030
Matériel de bureau, mobilier	1 086 146		10 722		25 511	1 071 356
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 802 136		394 160		72 048	6 124 248
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	2 854		35		1 023	1 865
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 854		35		1 023	1 865
TOTAL	6 646 120		415 368		73 071	6 988 417

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2009
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	793 773	59 756		853 529
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	793 773	59 756		853 529
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	44 268	33 312		77 580
sur sol d'autrui	22 313	1 561		23 874
instal. agencement aménagement	84 260	17 855		102 114
Instal technique, matériel outillage industriels	3 002 474	184 998	46 537	3 140 935
Autres Instal., agencement, aménagement divers	25 286	5 038		30 324
Matériel de transport	192 625	9 711		202 336
Matériel de bureau, mobilier	937 676	63 609	25 511	975 774
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 308 901	316 084	72 048	4 552 937
TOTAL	5 102 674	375 840	72 048	5 406 466

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2009
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	189 858		18 969	170 889
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	73 371	90 003	73 371	90 003	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		263 229	90 003	92 340	260 893
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		488		488
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 960		2 960	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 960	488	2 960	488
TOTAL GENERAL		266 189	90 491	95 300	261 380
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		90 003 488		95 300	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2009

1 an au plus

plus d'1 an

		31/12/2009	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 865	488	1 377
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 125 564	2 125 564	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 402	1 402	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	76 314	76 314	
	Charges constatées d'avances	61 465	61 465	
TOTAL DES CREANCES		2 266 610	2 265 232	1 377
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2009

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

		31/12/2009	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	400 930	45 442	201 564	153 924
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	409 921	409 921		
	Personnel et comptes rattachés	110 203	110 203		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	144 184	144 184		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	54 960	54 960		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	388 413	388 413			
TOTAL DES DETTES		1 508 611	1 153 123	201 564	153 924
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		43 620			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.01

Plusieurs postes du Bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles
 Avances, acomptes sur immobilisations corporelles
 Participations
 Créances sur participations
 Prêts
 Autres titres immobilisés
 Autres immobilisations financières

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes
 Clients et comptes rattachés
 Autres créances
 Capital souscrit appelé non versé
 Valeurs mobilières de placement
 Disponibilités

NIA

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
 Autres emprunts obligataires
 Emprunts et dettes envers établissements de crédits
 Emprunts et dettes financières divers
 Avances, acomptes versés sur commandes
 Dettes fournisseurs comptes rattachés
 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
 Autres dettes

ANNEXE - Elément 6.02

Réévaluations

Etat exprimé en euros

31/12/2009

	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
PROV. SPEC. REEVALUATION						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRESELEMENTS						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						

N/A

ANNEXE - Elément 6.03

Frais d'établissement

31/12/2009

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 6.04

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2009	Montant	Recherche	Recherche	Développement
			fondamentale	appliquée	
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	31/12/2009	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 6.08

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2009

An Bilan

Prix marché

		31/12/2009	An Bilan	Prix marché
Approvisionnements et marchandises				1
Valeurs mobilières de placement	PORTEFEUILLE TITRES		1 183 856	1 183 856

ANNEXE - Elément 6.09

Avances aux dirigeants

31/12/2009

31/12/2008

	31/12/2009	31/12/2008
NON APPLICABLE		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des Produits à recevoir		358 952
Autres créances clients <i>CLIENTS FACTURE A ETABLIR</i>	356 355	356 355
Autres créances <i>FOURNISSEURS AVOIR N.PARVENU</i>	2 597	2 597

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2009
Total des Charges à payer		308 031
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		112 347
<i>FOURNISSEURS FACT.N.PARVENUES</i>	<i>112 347</i>	
Dettes fiscales et sociales		195 685
<i>DETTES PROV.CONGES PAYES</i>	<i>98 684</i>	
<i>DETTES PROV.PRECARITE</i>	<i>1 108</i>	
<i>DETTES PROV.ASTREINTES</i>	<i>5 133</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONG.PAYES</i>	<i>46 246</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/PRECARITE</i>	<i>430</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/ASTREINTES</i>	<i>2 431</i>	
<i>ETAT CH.A PAYER S/CONGES PAYES</i>	<i>5 875</i>	
<i>ETAT CH.A PAYER S/PRECARITE</i>	<i>77</i>	
<i>ETAT CH.A PAYER S/ASTREINTES</i>	<i>272</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>35 431</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			61 465
GARANTIE INFORMATIQUE		518	
LOCATION MOBILIERE LONGUE DUREE		375	
LOCATION IMMOBILIERE & CHARGES LOCATI		6 312	
ASSURANCES		23 313	
ABONNEMENT TELECOMMUNICATION		395	
MAINTENANCE		12 971	
GEM.ORCA CONVENTION		13 634	
COTISATION FEDERATION ATMO		3 946	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			61 465

ANNEXE - Élément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			388 413
REGION PACA		158 864	
DREAL DDE VAR		18 945	
FONDS DEDIES		81 450	
DRIRE PAILLON		24 611	
DREAL AIR INTERIEUR		33 321	
RTM METRO		71 223	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			388 413

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des produits exceptionnels		6 971
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	6 918	6 918
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PRODUITS CESSIONS IMMOS.FINANC</i>	53	53
Total des charges exceptionnelles		3 773
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELES</i>	3 750	3 750
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>V.N.C. IMMOBILISATIONS FINANCI</i>	23	23
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 198

ANNEXE - Elément 6.13

Charges à répartir

Etat exprimé en euros

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2009
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

N/A

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	31/12/2009	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1,00	47 073,7000	47 073,70
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	1,00	47 073,7000	47 073,70

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

161 151

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

INFORMATION FOURNIE EN APPLICATION DE L'ARTICLE 20 DE LA LOI N° 2006-586 DU 23 MAI 2006 RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF, SUR LE MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS, BENEVOLES OU SALARIES.

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Etat exprimé en euros	
	31/12/2009	
Cadres & professions intellectuelles supérieures	12	
Professions intermédiaires		
Employés	11	
Ouvriers		
TOTAL	23	

ACTIVATION DROIT AU DIF 07/05/2004
 ENGAGEMENT DIF AU 31/12/2009

TEMPS COMPLET

876 HEURES

TEMPS PARTIEL

456 HEURES

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	47 074			47 074
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 100 000			1 100 000
Report à nouveau	34 511	6 890		41 401
Résultat de l'exercice	6 890	3 407	6 890	3 407
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 159 875	281 391	353 288	2 087 978
Provisions réglementées				
TOTAL	3 348 349	291 687	360 178	3 279 859

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

Terrains

Constructions

Matériels et
outillages

Autres

31/12/2009

VALEUR D'ORIGINE

Cumul exercices antérieurs

Dotation exercice

TOTAL

AMORTISSEMENTS

Cumul exercices antérieurs

Redevances Exercice

TOTAL

REDEVANCES PAYEES

à 1 an au plus

entre 1 et 5 ans

à plus de 5 ans

TOTAL

REDEV. RESTANT A PAYER

à 1 an au plus

entre 1 et 5 ans

à plus de 5 ans

TOTAL

VALEUR RESIDUELLE

MONTANT PRIS EN CHARGE
DANS L'EXERCICE

NEANT

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus NON APPLICABLE		
Avais, cautions et garanties NON APPLICABLE		
Engagements de crédit-bail NON APPLICABLE		
Engagements en pensions, retraite et assimilés ENGAGEMENTS EVALUES ET COMPTABILISES EN PROVISION		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2009

EFFETSESCOMPTESNONECHUS

NEANT

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2009
EMPRUNT	HYPOTHEQUE A PREMIERE DEMANDE SUR IMMEUBLE 146 RUE PARADIS 13006	B.P.P.C.	500 000	400 930
		TOTAL	500 000	400 930

ANNEXE - Elément 14

Sociétés Mères consolidant les comptes

31/12/2009

NIA

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

31/12/2009	Capitaux propres	quote part détenue en pour cent	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés 1. Filiales (Plus de 50 %) 2. Participations (10 à 50 %)			
B. Renseignements globaux 1. Filiales non reprises en A. a) françaises b) étrangères 2. Participations non reprises en A. a) françaises b) étrangères			

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	65 550	13 600	29 500	81 450
TOTAL	65 550	13 600	29 500	81 450

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels NEANT				
Total				
Legs et donations NEANT				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
03MODELI	10 000			10 000
03SIG	5 000	3 800	5 000	6 200
03EMI01R	10 000			10 000
03GEO01I	7 800	1 200		6 600
04AIRES	1 550			1 550
04TELECO	8 500	3 400		5 100
07PROD13	3 500	1 500	15 500	17 500
08QUALIT	3 000			3 000
05COM04I	3 700	3 700		
03EMI01N	12 500			12 500
05COM05I			9 000	9 000
Totalisation	65 550	13 600	29 500	81 450

Annexe libre 2

Etat exprimé en euros

LOCATION LONGUE DUREE

CONTRAT N° Q0002284 001 PHOTOCOPIEUR MX3500N

ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2009

A UN AN AU PLUS	2 870 €
A PLUS D'UN AN ET 5 ANS AU PLUS	6.709 €
A PLUS DE CINQ ANS	0 €