

AGES ET VIE

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

SIRET : 325 912 855 00039 - NAF : 8810A



Siège social

7, rue Maximilien Robespierre
94400 VITRY



RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009



Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes

138, bd Haussmann - 75008 PARIS

Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

Société Anonyme au Capital de 1.400.000 € - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z

A Mesdames et Messieurs les Membres

de l'Association AGES ET VIE

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 "AGES ET VIE" tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques 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.

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 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 la l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur :

- Le paragraphe 1-c de l'annexe « principes comptables » relatif à l'intégration du Clic.
- Le paragraphe 3 de l'annexe relatif aux incidences de ce changement de présentation sur les comptes annuels.
- Le résultat des activités sous contrôle de tiers financeurs qui a un caractère provisoire dans l'attente des décisions des administrations de contrôle.

II - 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues. Nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

- Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par l'association, nous avons été conduits à examiner la régularité du changement de périmètre décrite dans la note 1-c de l'annexe ainsi que son incidence sur les comptes annuels présentée dans la note 3 de l'annexe.
- Les résultats de la gestion contrôlée sont susceptibles d'être repris par les financeurs en partie ou en totalité.

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

III- 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 21 mai 2010

Pour SOFIDEEC BAKER TILLY
Commissaire aux comptes
Membre de la CRCC de Paris



M.F. EL MGHAZLI
Président et Directeur Général
Commissaire aux comptes, Associé
Membre de la CRCC de Versailles

AGES ET VIE Aide et Soins à Domicile 7 Avenue Maximilien Robespierre 94400 VITRY SUR SEINE	Bilan actif Document fin d'exercice	N° Siret 32591285500039 NAF (APE) 8810A N° Identifiant Période du 01/01/09 au 31/12/09 Tenue de compte : €
--	---	---

Sage 100 Comptabilité 15.53

Date de tirage 30/04/10 à 17:38:19

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311208
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles	21 650,46	21 650,46		180,49
Autres immob. incorporelles	21 650,46	21 650,46		180,49
Immobilisations corporelles	200 910,95	185 404,10	15 506,85	10 788,50
Autres immob. corporelles	200 910,95	185 404,10	15 506,85	10 788,50
Immobilisations financières	20 682,89		20 682,89	15 613,79
Prêts	2 000,00		2 000,00	
Autres immob. financières	18 682,89		18 682,89	15 613,79
Compte de liaison				
TOTAL I	243 244,30	207 054,56	36 189,74	26 582,78
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances & acomptes versés/com.				
Créances	637 822,60	9 388,79	628 433,81	385 683,04
Clients et comptes rattachés	303 385,41	9 388,79	293 996,62	239 803,66
Autres créances	334 437,19		334 437,19	145 879,38
Capital souscrit -appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres				
Disponibilités	233 856,45		233 856,45	176 491,39
Disponibilités	233 856,45		233 856,45	176 491,39
Charges constatées d'avance	6 546,46		6 546,46	14 592,84
Charges constatées d'avance	6 546,46		6 546,46	14 592,84
TOTAL II	878 225,51	9 388,79	868 836,72	576 767,27
Charges à rép./plus.exerc. (III)				
Primes de remb. d'oblig. (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL	1 121 469,81	216 443,35	905 026,46	603 350,05



AGES ET VIE
Aide et Soins à Domicile
7 Avenue Maximilien Robespierre
94400 VITRY SUR SEINE

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 32591285500039
NAF (APE) 8810A
N° Identifiant
Période du 01/01/09
au 31/12/09
Tenue de compte : €

Sage 100 Comptabilité 15.53

Date de tirage 30/04/10 à 17:38:19

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311208
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds Propres			43 975,27	-185 321,23
Fonds assoc. sans droit de reprise			129 375,02	106 689,40
Réserves			87 573,32	82 000,00
Report à nouveau			-302 756,68	-286 424,74
Résultat de l'exercice			129 783,61	-87 585,89
Autres fonds associatifs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I			43 975,27	-185 321,23
Compte de liaison				
Compte de liaison				
TOTAL I BIS				
PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES			81 099,00	81 099,00
Provisions pour risques			22 793,00	22 793,00
Provisions pour charges			58 306,00	58 306,00
TOTAL II			81 099,00	81 099,00
FONDS DEDIES				
Sur subvention de fonctionnement				
TOTAL III			125 074,27	-104 222,23
DETTES			779 952,19	707 572,28
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. établ. fin.				
Emprunts et dettes financ. divers			5 098,07	5 000,00
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fourniss. & cptes rattachés			68 205,31	75 171,79
Dettes fiscales et sociales			634 851,58	625 168,02
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes			30 066,23	2 232,47
Produits constatés d'avance			41 731,00	
TOTAL IV			779 952,19	707 572,28
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL			905 026,46	603 350,05

AGES ET VIE
Aide et Soins à Domicile
7 Avenue Maximilien Robespierre

Compte de résultat

N° Siret 32591285500039
NAF (APE) 8810A
N° Identifiant
Période du 01/01/09
au 31/12/09
Tenue de compte : €

94400 VITRY SUR SEINE

Document fin d'exercice

Sage 100 Comptabilité 15.53

Date de tirage 30/04/10 à 17:38:21

Détail des postes			Au 311209	Au 311208
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
			463 816,53	375 271,90
Consommation exercice /tiers				
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			463 816,53	375 271,90
Impôts, taxes et vers. assimilés			241 949,48	231 812,62
Impôts, taxes et vers/ assimilés			241 949,48	231 812,62
Charges de personnel			3 201 088,29	3 046 758,48
Salaires et traitements			2 387 965,33	2 252 685,37
Charges sociales			813 122,96	794 073,11
Dotations aux amortis. & provisions			12 109,46	42 322,10
Amort. sur immobilisations			10 594,68	16 883,40
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant			1 514,78	2 645,70
Amort. pour risque et charges				22 793,00
Autres charges			35,83	6 873,25
Autres charges			35,83	6 873,25
TOTAL I			3 918 999,59	3 703 038,35
CHARGES FINANCIERES (III)				
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			3 541,44	3 993,07
Sur opérations de gestion			3 541,44	3 993,07
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.				
FOND DEDIES (VI)				
Fonds dédiés				
TOTAL CHARGES			3 922 541,03	3 707 031,42
Solde créditeur			129 783,61	
Bénéfice			129 783,61	
TOTAL GENERAL			4 052 324,64	3 707 031,42

AGES ET VIEAide et Soins à Domicile
7 Avenue Maximilien Robespierre

94400 VITRY SUR SEINE

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 32591285500039

NAF (APE) 8810A

N° Identifiant

Période du 01/01/09

au 31/12/09

Tenue de compte : €

Sage 100 Comptabilité 15.53

Date de tirage 30/04/10 à 17:38:21

Détail des postes			Au 311209	Au 311208
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes			3 748 277,65	3 289 024,82
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens&Services)			3 748 277,65	3 289 024,82
Autres produits d'exploitation			304 035,71	300 715,18
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			289 393,49	246 973,43
Reprise /prov. & transferts charge			526,88	44 022,53
Autres produits			14 115,34	9 719,22
TOTAL I			4 052 313,36	3 589 740,00
PRODUITS FINANCIERS (III)			11,28	2 596,10
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			11,28	523,32
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				2 072,78
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)				27 109,43
Sur opérations de gestion				17 100,76
Sur opér. de capital, cess. actifs				1 800,00
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				8 208,67
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf.de charges				
TOTAL PRODUITS			4 052 324,64	3 619 445,53
Solde débiteur				87 585,89
Perte				87 585,89
TOTAL GENERAL			4 052 324,64	3 707 031,42

ANNEXE

Monnaie de tenue : EURO
Monnaie de présentation : EURO

ASSOCIATION AGES & VIE

7 avenue Maximilien Robespierre
94400 VITRY SUR SEINE

Exercice du 01/01/09 au 31/12/09

ASSOCIATION AGES & VIE

7 avenue Maximilien Robespierre
94400 VITRY SUR SEINE

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2009, caractérisés par les données suivantes :

-	total du bilan	905 026 €
-	total du compte de résultat	
.	Total de produits de	4 052 325 €
.	Total de charges de	3 922 541 €
-	résultat global de l'exercice (Excédent)	129 784 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2009.

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

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Note n°1	Règles et méthodes comptables
Note n°2	Tableau des immobilisations
Note n°3	Tableau des amortissements
Note n°4	Tableau des provisions et dépréciations
Note n°5	État des créances
Note n°6	Tableau de variation des fonds propres
Note n°7	État des dettes
Note n°8	Charges à Payer
Note n°9	Produits à Recevoir
Note n°10	Charges constatées d'avance
Note n°11	Produits constatés d'avance

1) Principes comptables

a) Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2009 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

b) L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

c) Les comptes globaux de l'association regroupent les comptes des « établissements » ou services suivants :

- service Prestataire,
- service Mandataire,
- Service de Soins Infirmiers A Domicile,
- vie associative,
- CLIC

Le CLIC était antérieurement traité à tort comme une association indépendante. Il est en fait une section d'Agès & Vie qui est désormais intégrée dans les comptes en tant que telle.

Les activités du Prestataire et du SSIAD sont soumis aux autorités de contrôle, les autres sont en gestion propre.

Le CLIC tient une comptabilité séparée, les comptes réciproques ont été éliminés.

Le résultat de l'Association résulte de la compensation entre les déficits de certains établissements ou services avec les excédents d'autres établissements ou services. En fait compte tenu des modalités de financements utilisées et de l'indépendance de chaque établissement ou service, ces compensations, vis-à-vis des financeurs, ne peuvent exister.

d) Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 99-03 du Comité de la réglementation comptable (CRC), en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de l'avis n°2007-05 du Conseil national de la comptabilité relatif aux règles comptables applicable aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés ;

- du code de l'action sociale et des familles, CASF, pour les provisions réglementées constatées dans les établissements relevant de l'article L312-1 du CASF ;
- du tome 1 de l'instruction M22.

2) Les principales méthodes utilisées ont été les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Logiciels amortis en mode linéaire sur une durée d'un an.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Il a été fait application de méthodes comptables identiques à celles de l'exercice précédent. Compte tenu de la nature des actifs, l'avis du CNC n°2007-05 est sans incidence sur les comptes.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

Agencements, aménagement de constructions	1 à 10 ans
Matériel de transport	3 à 5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	1 à 10 ans

c) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsqu'il existe un litige sur le règlement. La provision pour les créances est calculée à 25% de la créance si celle-ci est inférieure à un an et elle est calculée à 75% ou 100% pour les créances de plus d'un an.

d) Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la Loi N° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, les trois plus hauts cadres dirigeants sont bénévoles et ils ne perçoivent aucune rémunération.

3) Changement de présentation – dérogation aux principes comptables

La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent, hormis l'intégration du CLIC dans les comptes globaux.

L'intégration du CLIC dans les comptes fait apparaître la variation suivante au niveau des fonds propres

2009	Ages et Vies sans le CLIC	CLIC	Ages et Vies avec le CLIC
Fonds associatifs sans droit de reprise	106 689	22 685	129 375
Réserves	87 573		87 573
Report à Nouveau	-379 584	76 827	-302 757
Résultat de l'exercice	128 499	1 284	129 784
FONDS ASSOCIATIFS	- 56 823	100 797	43 975

2008	Ages et Vies sans le CLIC	CLIC	Ages et Vies avec le CLIC
Fonds associatifs sans droit de reprise	106 689	17 885	124 574
Réserves	82 000		82 000
Report à Nouveau	- 286 425	71 009	-215 416
Résultat de l'exercice	-87 586	5 817	-81 769
FONDS ASSOCIATIFS	-185 322	94 712	-90 611

4) Gestion des résultats

Le compte de résultat des Services sous gestion contrôlée étant soumis aux autorités de contrôle, l'affectation du résultat a un caractère provisoire dans l'attente de son arrêté définitif par les organismes compétents.

Structures	2009			
	Résultat Gestion Propre	Résultat Gestion contrôlée	Reprise de résultats	Résultat à affecter Gestion contrôlée
Service prestataire		23 033	- 74 770	- 51 737
Service Mandataire	- 3 685			-
Vie associative	80 940			-
SSIAD 20 places				-
SSIAD 120 Places		28 211	-17 096 (*)	11 114
CLIC		1 285		1 285
Total	77 255	52 529	- 91 867	- 39 338

(*) Dépenses congés payés rejetées

Structures	2008			
	Résultat Gestion Propre	Résultat Gestion contrôlée	Reprise de résultats	Résultat à affecter Gestion contrôlée
Service prestataire		- 135 887	- 65 797	- 201 684
Service Mandataire	- 36 895			-
Vie associative	11 655			-
SSIAD 20 places		- 1 135		- 1 135
SIAD 120 places		74 676	47 452	122 128
CLIC		5 817		5 817
Total	- 25 240	- 56 529	- 18 345	- 73 739

5) Autres Informations

5.1 - Engagement en matière de retraite

L'engagement en matière de retraite a été calculé en tenant compte du barème des droits prévu pour les conventions suivantes :

- CCN 31/10/1951 Personnel SSIAD et personnel administratif
- CCN 11/05/1983 Personnel Aide à Domicile

Cet engagement a été calculé en tenant compte :

- taux d'augmentation des salaires de 2%
- taux d'actualisation 5%
- taux de charges (CCN 51) 59%
- taux de charges (CCN 83) 28%
- âge de départ : Non Cadre 60 ans, Cadre 65 ans.

Les données sont les suivantes :

Engagement

- Personnel CCN 83	19 012
- Personnel CCN 51	<u>41 842</u>
	60 854

Provision

- SAAD	15 332
- SSIAD	<u>42 974</u>
	58 306

5.2 - Ventilation des résultats et report à nouveau

	Résultat de l'Exercice		Report A Nouveau	
	Déficit	Excédent	Débiteur	Créditeur
<u>Gestion propre</u>				
Service Mandataire	3 685		122 790	
Vie Associative		80 939		22 723
SSIAD – Dépenses rejetées			49 284	
<u>Gestion Contrôlée</u>				
CLIC		1 284		76 827
SSIAD		28 211		120 992
Service Prestataire		23 033	351 224	
Totaux	3 685	133 469	523 299	220 542
Résultat Global	129 783		302 756	

Note n°2 TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	acquisitions	cessions	virement poste à poste	Intégration du CLIC 7	Valeur brute fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais établissement						
Autres immobilisations incorporelles	20 277				1 373	21 650
TOTAL (I)	20 277				1 373	21 650
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Report à nouveau	68 744				9 153	68 744
agencement des constructions						9 153
Installations techniques, matériel et outillage						
Installations générales, aménagement divers						
Matériel de transport	17 500				4 300	21 800
Matériel de bureau et informatique	103 890	1 639	19 721		9 934	95 741
Mobilier					5 471	5 471
Autres						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (II)	190 135	1 639	19 721		28 859	200 911
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	15 613	2 847			2 222	20 683
TOTAL (III)	15 613	2 847			2 222	20 683
TOTAL (I+II+III)	226 025	4 486	19 721		32 454	243 244

Note n°3 TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	Amortissements cumulés au début de l'exercice	augmentation	diminution	virement poste à poste	Intégration du CLIC	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais établissement						
Autres immobilisations incorporelles	20 096	180			1 373	21 649
TOTAL (I)	20 096	180			1 373	21 649
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions						
Installations générales, agencements constructions						
Report à nouveau matériel et outillage						
Installations générales, aménagements divers	68 661	83			2 618	68 744 2 618
Matériel de transport	14 038	2 689			4 300	21 027
Matériel de bureau et informatique	96 646	4 692	19 721		8 253	89 871
Mobilier					3 142	3 142
Autres Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL (II)	179 345	7 464	19 721		18 314	185 402
TOTAL (I+II)	199 443	7 644	19 721		19 687	207 054

Note n°4 TABLEAU DES PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant début exercice	Dotation exercice	Reprise exercice	Intégration du CLIC 7	Montant fin exercice
Sur immobilisations :					
- incorporelles					
- corporelles					
- financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	8 400	1 515	527		9 388
Autres provisions					
- Pour litiges	22 793				22 793
- pour pensions, oblig.simil	58 306				58 306
- pour risques et charges sur fonds de					
TOTAL	89 499	1 515	527		90 487
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financière					
- exceptionnelle					

Note n°5 TABLEAU DES CREANCES

CREANCES		MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
			à un an au plus	à plus d'un an
De l'actif immobilisé	Prêts (1)	2 000		2 000
	Autres immobilisations financières	18 683		18 683
l'actif circulant	Créances art. 35 ou 58 < Dotation Globale ou Prix Journée à recevoir			
	Usagers et comptes rattachés	303 385	303 385	
	Autres créances	334 437	334 437	
	Charges constatées d'avance	6 546	6 546	
Report à nouveau	TOTAL	665 052	644 369	20 683
	(1) Montant :			
	- Prêts accordés en cours d'exercice	2 000		2 000
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			



Note n°6 TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

NATURE DES FONDS PROPRES	Montant début exercice	Affectation résultats et retraitement	+	-	Intégration du CLIC 7	Montant fin exercice
Fonds propres	38 036	0	0	0	0	38 036
Fonds associatifs sans droit de reprise						0
- apports sans droit de reprise	38 036					38 036
- subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables						0
Réserves	82 000	5 573	0	0	0	87 573
Statutaires ou contractuelles						0
Réserves réglementaires :						0
- investissement	30 000					30 000
- compensation	52 000	5 573				57 573
- trésorerie						0
Autres réserves						0
Report à nouveau	-286 425	-93 160			76 827	-302 757
Report à nouveau GP	-74 828	-25 240				-100 067
Dépenses rejetées	-49 285					-49 285
Résultat en attente d'affectation GC						
- SSIAD	53 025	67 968				120 993
- SAAD	-215 337	-135 887				-351 224
Report à nouveau CLIC					76 827	76 827
Résultat de l'exercice	-87 586	87 586	128 499		1 285	129 784
Autres fonds associatifs	68 653	0	0	0	22 686	91 339
Fonds associatifs avec droit de reprise						0
- apports avec droit de reprise						0
- legs et donation						0
- subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables	68 653				22 686	91 339
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs						0
Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables						0
Provisions réglementées	0	0	0	0	0	0
- provisions destinées à la couverture du besoin en fonds de roulement						0
- provisions pour renouvellement des immobilisations						0
- amortissements dérogatoires						0
- différences sur réalisations d'éléments d'actif						0
- autres provisions réglementées						0
Immobilisations grevées de droits (Commodat)						0
TOTAL DES FONDS PROPRES	-185 322	0	128 499	0	100 797	43 974

Affectation du résultat de l'exerciceen provision

Autres affectations (à détailler)

TOTAL

Note n°7 TABLEAU DES DETTES

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers (1)	5 098	98		5 000
Fournisseurs et comptes rattachés	68 205	68 205		
Dettes fiscales et sociales	634 852	634 852		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Dépôts des hébergés				
Autres dettes	30 066	30 066		
Produits constatés d'avance	41 731	41 731		
TOTAL	779 952	774 952		5 000
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				



Note n°8 CHARGES A PAYER

Détail des charges à payer	Montants
1) Fournisseurs factures non parvenues	21 900,38
-	
-	
2) Personnel	
3) Organismes sociaux	16 985,00
4) Taxes dues sur les rémunérations	
5) Dettes concernant les congés payés	275 975,47
6) Autres charges à payer	30 066,21
Report à nouveau	344 927,06

Note n°9 PRODUITS A RECEVOIR

Détail des produits	Montants
1) Heures en attente	12 083,33
2) Divers produits	320 491,96
TOTAL	332 575,29

Note n°10 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Détail des charges	Montants
Charges Ages et Vies	5 809,97
Charges CLIC	736,49
TOTAL	6 546,46

Note n°11 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Détail des produits	Montants
Quote part subvention accordée au CLIC	41 731,00
TOTAL	41 731,00

AGES ET VIE

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

SIRET : 325 912 855 00039 - NAF : 8810A



Siège social

7, rue Maximilien Robespierre
94400 VITRY



RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

sur les conventions réglementées
sur les comptes clos le 31 décembre 2009



Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes
138, bd Haussmann - 75008 PARIS
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

Société Anonyme au Capital de 1.400.000 € - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z

A Mesdames et Messieurs les Membres

de l'**Association AGES ET VIE**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2009, votre Président ne nous a donné avis d'aucune convention visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à Paris, le 21 mai 2010

Pour **SOFIDEEC Baker Tilly**
Commissaire aux comptes titulaire
Membre de la CRCC de Paris



M. F. EL MGHAZLI
Président et Directeur Général
Expert-comptable
Commissaire aux comptes, Associé
Membre de la CRCC de Versailles