Cabinet **Joël LOPEZ**
Expert-comptable
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION NAHDA

2 allée des glycines
92000 NANTERRE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES DE

L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Membre de l'Ordre des Experts-comptables de PARIS
Membre de la Compagnie des Commissaires aux Comptes de VERSAILLES
17 rue du marché - 92000 NANTERRE - Tél. : 01 47 29 80 08 - FAX : 01 47 29 81 18
Siret : 39974280800021 code NAF 741 C
Membre d'une association agréée - Règlement par chèque accepté.

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2009

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 NAHDA, et sur les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels, présentés ci-après, 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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Notre mission appellent l' observation et les réserves suivantes :

Au cours de l'exercice écoulé l'Association NAHDA a procédé à la cession du fonds de commerce de l'activité du salon de coiffure. Cette cession a généré une perte exceptionnelle de 74 040 € qui a été comptabilisée dans les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2009.

Par ailleurs et dans le prolongement des réserves de l'année précédente, nous estimons que la dégradation de la structure financière laisse planer une incertitude significative sur la continuité de l'exploitation de l'association. Dans ce contexte défavorable, les membres de l'association ont pris en janvier 2010 des mesures destinées à réduire de manière drastique les charges d'exploitation en vue d'un retour à un budget d'exploitation équilibré dans les meilleurs délais tout en cherchant à maintenir les activités de l'association.

Cette politique de réduction des coûts conjointe à une reconduction en 2010 des subventions de financement des divers tiers financeurs et complétée par une subvention exceptionnelle d'équilibre de la ville de Nanterre devrait permettre d'assurer à court terme le maintien de l'autonomie financière de l'association.

Sous les réserves précédentes, 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.

II Justifications des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes

comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Nanterre le 10 mai 2010,

Joël LOPEZ
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie de VERSAILLES

AGREMENT DGFIP C5110.10012

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

(1) **BILAN SIMPLIFIÉ**

DGFiP N° 2033-A 2010

Désignation de l'entreprise NAHDA ASSOCIATION — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise 2 ALLEE DES GLYCINES 92000 NANTERRE

Numéro SIRET* 32709602000059

Durée de l'exercice en nombre de mois* 12 — Durée de l'exercice précédent* 12

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Exercice N clos le 31122009 Net 3	Exercice N-1 clos le 31122008 Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012		
		Autres *	014		016		
	Immobilisations corporelles *		028	7 781	030 7 650	132	447
	Immobilisations financières * (1)		040		042		
	Total I (5)		044	7 781	048 7 650	132	447
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052		
		Marchandises *	060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066		
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068		070		
		Autres* (3)	072	39 031	074 2 906	36 125	77 921
	Valeurs mobilières de placement		080		082		
	Disponibilités		084	1 839	086	1 839	2 675
	Charges constatées d'avance*		092	118	094	118	
	Total II		096	40 988	098 2 906	38 082	80 596
	Total général (I + II)		110	48 769	112 10 555	38 214	81 043

PASSIF

			Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*	120		
	Écarts de réévaluation	124		
	Réserve légale	126		
	Réserves réglementées*	130		
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132		
	Report à nouveau	134	37 967	68 147
	Résultat de l'exercice	136	(68 849)	(30 180)
	Provisions réglementées	140		
	Total I	142	(30 882)	37 967
	Provisions pour risques et charges **Total II**	154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	32 852	3 525
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		
	Fournisseurs et comptes rattachés*	166	8 205	9 653
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ..... 169)	172	26 789	29 898
	Produits constatés d'avance	174	1 250	
	Total III	176	69 096	43 077
	Total général (I + II + III)	180	38 214	81 043

RENVOIS

(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d' un an	195	
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2033-NOT.

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Sage France – http://www.sage.fr

AGREMENT DGFIP C5110.10012 (2) | COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste) | DGFiP N° 2033-B 2010

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : NAHDA ASSOCIATION — Néant [ ] *

A — RÉSULTAT COMPTABLE

			Exercice N clos le 31122009 (1)	Exercice N-1 clos le 31122008 (2)
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	209		
	Production vendue : biens	215		
	Production vendue : services*	217		
	dont export et livraisons intracommunautaires			
	Production stockée* (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)	218	10 808	360
	Production immobilisée*	222		
	Subventions d'exploitation reçues	224		
	Autres produits	226	200 249	185 912
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)	230		2 533
		232	211 057	188 805
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)	234		
	Variation de stock (marchandises)*	236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)	238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*	240		
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier..... - immobilier : .....)	242	29 934	30 334
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle* 243)	244	4 380	5 259
	Rémunérations du personnel*	250	131 326	140 177
	Charges sociales (cf. renvoi 380)	252	36 351	40 395
	Dotations aux amortissements*	254	315	315
	Dotations aux provisions	256	2 906	
	Autres charges — dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger* 259	262	1	157
	Autres charges — dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles 260			
	Total des charges d'exploitation (II)	264	205 212	216 638
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		270	5 845	(27 834)
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)	280		259
	Produits exceptionnels (IV)	290	370	
	Charges financières (V)	294	1 023	132
	Charges exceptionnelles (VI)	300	74 040	2 473
	Impôts sur les bénéfices* (VII)	306		
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) — Charges (II+V+VI+VII)		310	(68 849)	(30 180)

B — RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col.2 — 312 — 314 : 68 849

Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*	316	
	Amortissements excédentaires (art .39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	318	
	Provisions non déductibles*	322	
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)	324	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés 247 ; écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* 248	330	
Déductions	Entreprise nouvelle (44. sexies) 986 ; Zone franche urbaine (44. octies et octies A) 987 ; Zone franche Corse (44. décies) 988		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies) 981 ; Jeune entreprise innovante (44. sexies A) 989 ; Pôle de compétitivité (44. undécies) 990		342
	Divers* dont ZFA (44 quaterdecies) 345 ; Investissements outre-mer 344 ; Créance due au report en arrière de déficit 346		350
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS	Bénéfice col.1 / Déficit col. 2	352	354 : 68 849
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)	356	
	Déficits antérieurs reportables :* ..... dont imputés sur le résultat :		360
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS	Bénéfice col.1 / Déficit col. 2	370	372 : 68 849

Primes et cotisations complémentaires facultatives 381 ; Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant* : 380 ; n° du centre de gestion agréé : 388

Montant de la T.V.A. collectée 374 ; Effectif moyen du personnel* : 376 : 9 9 ; dont apprentis: ; handicapés:

Montant de la T.V.A. déductible sur biens et services (sauf immobilisations) 378 ; Montant des prélèvements personnels de marchandises* : 399

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Sage France – http://www.sage.fr

AGREMENT DGFIP C5110.10012 ③ IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES DGFiP N° 2033-C 2010

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : NAHDA ASSOCIATION

Néant * ☐

I IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISÉ		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale * Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400	402	404	406	
	Autres	410	412	414	416	
Immobilisations corporelles	Terrains	420	422	424	426	
	Constructions	430	432	434	436	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	442	444	446	
	Installations générales agencements divers	450	452	454	456	
	Matériel de transport	460	462	464	466	
	Autres immobilisations corporelles	470 7 781	472	474	476 7 781	
Immobilisations financières		480	482	484	486	
TOTAL		490 7 781	492	494	496 7 781	

II AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles		500	502	504	506
Immobilisations corporelles	Terrains	510	512	514	516
	Constructions	520	522	524	526
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	532	534	536
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	542	544	546
	Matériel de transport	550	552	554	556
	Autres immobilisations corporelles	560 7 334	562 631	564 315	566 7 650
TOTAL		570 7 334	572 631	574 315	576 7 650

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 16 % pour les entreprises à l'IR)
(Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.

1	2	3	4	5
6	7	8	9	10

Immobilisation	Valeur d'actif * ①	Amortissements * ②	Valeur résiduelle ③	Prix de cession * ④	Plus ou moins-values Court terme * ⑤	Long terme 19% ⑥	Long terme 15% ou 16% ⑦	Long terme 0% ⑧
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589
Plus-values taxables à 19% (1)			579	Régularisations	590	583	594	595
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art 39 terdecies).							591	
TOTAL					596	585	597	599

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, inidquant les modalités de calcul de ces plus-values

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Sage France – http://www.sage.fr

AGREMENT DGFIP C5110.10012

DGFiP N° 2033-D 2010

(4) RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : NAHDA ASSOCIATION

Néant ☐ *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622	107 659	624	107 659	626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662	2 906	664		666	2 906
TOTAL		680		682	110 565	684	107 659	686	2 906

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques mat. et outillage	730		735	
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B		780

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	
Déficits imputés	983	
Déficits reportables	984	
Déficits de l'exercice	860	
Total des déficits restant à reporter	870	

III DÉFICITS PROVENANT DE L'APPLICATION DU 209C

Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI	995	
Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209C du CGI)	996	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

Sage France – http://www.sage.fr

Détail des Comptes

NAHDA ASSOCIATION

Période du 01/01/09 au 31/12/09
Edition du 09/04/10
Sage 100 Etats comptables et fiscaux 16.02

Bilan Simplifié (2033A)

	Net 31/12/2009	Net N-1 31/12/2008	Variation En valeur	Variation En %
ACTIF				
Actif Immobilisé				
Immobilisations corporelles	131,73	447,07	-315,34	-70,53
21831000 matériels et équipements	455,82	455,82		
21832000 matériels de bureau et informatique	4 947,31	4 947,31		
21833000 mobilier de bureau	2 378,20	2 378,20		
28183100 amort mat et équipement	-455,82	-455,82		
28183200 amort mat bureau et informatique	-4 815,58	-4 500,24	-315,34	7,01
28183300 amort mobilier de bureau	-2 378,20	-2 378,20		
Total I	***131,73***	***447,07***	***-315,34***	***-70,53***
Actif Circulant				
Autres créances	36 125,46	77 921,13	-41 795,67	-53,64
40100000 Fournisseurs		840,00	-840,00	-100,00
42100000 Personnel - Rémunérations dues	29,00		29,00	
44170000 subvention d'expl. à recevoir	29 782,33	23 300,00	6 482,33	27,82
45100000 Groupe	9 219,95	53 781,13	-44 561,18	-82,86
49600000 Prov. Comptes de débiteurs divers	-2 905,82		-2 905,82	
Disponibilités	1 838,83	2 674,97	-836,14	-31,26
51212000 CM LIVRET BLEU	89,23	1 139,23	-1 050,00	-92,17
53110000 Caisse en Monnaie locale	1 749,60	1 535,74	213,86	13,93
Charges constatées d'avances	117,58		117,58	
48600000 Charges constatées d'avance	117,58		117,58	
Total II	***38 081,87***	***80 596,10***	***-42 514,23***	***-52,75***
Total général (I + II)	***38 213,60***	***81 043,17***	***-42 829,57***	***-52,85***
PASSIF				
Capitaux Propres				
Report à nouveau	37 966,64	68 146,90	-30 180,26	-44,29
11000000 Report à nouveau (créditeur)	37 966,64	68 146,90	-30 180,26	-44,29
Résultat de l'exercice	*-68 849,02*	*-30 180,26*	*-38 668,76*	*128,13*
TOTAL I	***-30 882,38***	***37 966,64***	***-68 849,02***	***-181,34***
Dettes				
Emprunts et dettes assimilées	32 852,11	3 525,28	29 326,83	831,90
16800000 Autres emprunts et dettes assimilés	20 000,00		20 000,00	
51211000 CM ASSOCIATION	12 617,40	3 483,71	9 133,69	262,18
51800000 Intérêts courus	234,71	41,57	193,14	464,61
Fournisseurs et comptes rattachés	8 205,26	9 653,11	-1 447,85	-15,00
40100000 Fournisseurs	3 087,91	2 297,71	790,20	34,39
40810000 Fourniseurs factures non parvenues	5 117,35	7 355,40	-2 238,05	-30,43
Autres dettes	26 788,61	29 898,14	-3 109,53	-10,40
42100000 Personnel - Rémunérations dues	2 670,30	300,00	2 370,30	790,10
42820000 Dettes prov. congés payés	3 718,00	5 601,00	-1 883,00	-33,62
43100000 Sécurité sociale	10 692,58	10 643,00	49,58	0,47
43731000 Retraite non cadre ARRCO	3 656,00	3 780,00	-124,00	-3,28
43732000 Retraite cadre AGIRC MEDERIC	215,00	424,00	-209,00	-49,29
43740000 Assédic	2 225,32	2 327,00	-101,68	-4,37
43750000 OREPA Prévoyance	287,41	214,14	73,27	34,22
43820000 Charges sur congés à payer	1 739,00	2 191,00	-452,00	-20,63
44710000 taxes sur les salaires	366,00	2 819,00	-2 453,00	-87,02
44860000 Etat - Autres charges à payer	1 219,00	1 599,00	-380,00	-23,76
Produits constatés d'avance	1 250,00		1 250,00	

Bilan Simplifié (2033A)				
	Net 31/12/2009	Net N-1 31/12/2008	Variation	
			En valeur	En %
48700000 Produits constatés d'avance	1 250,00		1 250,00	
TOTAL III	***69 095,98***	***43 076,53***	***26 019,45***	***60,40***
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	***38 213,60***	***81 043,17***	***-42 829,57***	***-52,85***

Compte Résultat Simplifié (2033B)

	Net 31/12/2009	Net N-1 31/12/2008	Variation En valeur	Variation En %
A - RÉSULTAT COMPTABLE				
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue de service	**10 807,61**	**360,00**	**10 447,61**	**2902,11**
70600000 Prestations de services	10 807,61	360,00	10 447,61	2902,11
Subvention d'exploitation reçues	**200 248,85**	**185 911,94**	**14 336,91**	**7,71**
74000000 Subventions ADOMA	17 500,00	18 000,00	-500,00	-2,78
74100000 Subvention état	50 220,00	47 262,00	2 958,00	6,26
74221000 Subventions Gaz de France	3 000,00		3 000,00	
74222000 Subventions Fondation d entreprise	10 000,00		10 000,00	
74400000 Subvention des communes	18 200,00	16 605,84	1 594,16	9,60
74410000 Subventions conseil general	9 300,00	9 300,00		
74420000 Subvention conseil regional	5 000,00		5 000,00	
74700000 CNASEA (CAV)	8 455,27	12 193,12	-3 737,85	-30,66
74720000 CNASEA (CAE)	19 071,65	17 280,70	1 790,95	10,36
74722000 CNASEA (ET)	5 000,00		5 000,00	
74740000 ANPE CIE	6 000,00	6 000,00		
74750000 ETAT AR	35 736,93	39 986,28	-4 249,35	-10,63
74760000 FONJEP		7 271,00	-7 271,00	-100,00
74780000 DRE	2 765,00	3 013,00	-248,00	-8,23
74790000 GRSP Santé Publique	10 000,00	9 000,00	1 000,00	11,11
Autres produits	**0,08**	**2 532,61**	**-2 532,53**	**-100,00**
75600000 Cotisations		966,00	-966,00	-100,00
75800000 Produits divers de gestion courante	0,08	22,61	-22,53	-99,65
79100000 Transferts de charges exploitation		1 544,00	-1 544,00	-100,00
Total des pdts. d'expl. hors TVA (I)	***211 056,54***	***188 804,55***	***22 251,99***	***11,79***
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres charges externes	**29 933,89**	**30 334,10**	**-400,21**	**-1,32**
60400000 Achats Etudes/prestations services		581,28	-581,28	-100,00
60610000 Eau, électricité ...	308,73	342,74	-34,01	-9,92
60630000 Fournitures Entretien, petit équip.	1 014,63	1 971,20	-956,57	-48,53
60640000 Fournitures administratives	1 256,04	803,01	453,03	56,42
60650000 petit mat d'activité	121,79	35,78	86,01	240,39
60670000 sorties culturelles	191,50	52,00	139,50	268,27
60680000 Fournitures alimentaires		1 536,40	-1 536,40	-100,00
61400000 Charges locatives et copropriété	1 173,01	1 235,66	-62,65	-5,07
61500000 Entretien et réparations		2 059,59	-2 059,59	-100,00
61560000 Maintenance		250,20	-250,20	-100,00
61600000 Primes d'assurance	306,68	163,66	143,02	87,39
61800000 Services extérieurs divers	360,00	59,90	300,10	501,00
61810000 Documentation générale		-299,83	299,83	-100,00
62260000 Honoraires	17 457,55	9 788,20	7 669,35	78,35
62340000 Cadeaux à la clientele	111,70	655,89	-544,19	-82,97
62370000 Publicité	30,00		30,00	
62380000 DONS	113,40	200,00	-86,60	-43,30
62500000 Déplacements, missions, réceptions	83,18		83,18	
62510000 Voyages et déplacements	373,30	616,33	-243,03	-39,43
62560000 Missions	60,25	60,48	-0,23	-0,38
62570000 Receptions	3 304,42	6 919,22	-3 614,80	-52,24
62600000 Frais postaux	194,14	320,35	-126,21	-39,40
62610000 Téléphone	2 609,03	2 612,85	-3,82	-0,15
62700000 Services bancaires et assimilés	730,54	186,85	543,69	290,98
62810000 Cotisations professionnelles	134,00	182,34	-48,34	-26,51
Impôts, taxes et versements assimilés	**4 379,63**	**5 259,00**	**-879,37**	**-16,72**
63110000 Taxe sur les salaires	2 118,63	2 819,00	-700,37	-24,84
63130000 Formation continu	2 261,00	2 440,00	-179,00	-7,34
Rémunérations du personnel	**131 325,63**	**140 176,92**	**-8 851,29**	**-6,31**
64110000 Salaires appointements	110 351,83	122 470,58	-12 118,75	-9,90
64120000 Congés payés	555,87	1 071,83	-515,96	-48,14
64130000 Primes et gratifications	11 510,16	8 950,30	2 559,86	28,60
64131000 Primes non imposables	2 129,60		2 129,60	
64140000 Transport	6 778,17	7 208,67	-430,50	-5,97
64141000 Indemn fin contrat		475,54	-475,54	-100,00

Compte Résultat Simplifié (2033B)

	Net 31/12/2009	Net N-1 31/12/2008	Variation En valeur	Variation En %
Charges sociales	**36 351,10**	**40 395,48**	**-4 044,38**	**-10,01**
64510000 Cotisations URSSAF	19 835,20	23 381,51	-3 546,31	-15,17
64520000 Cot. mutuelles	118,65	276,19	-157,54	-57,04
64531000 Cot. caisse retraite employés	8 947,98	9 888,34	-940,36	-9,51
64532000 Cot. caisse retraite cadres	566,07	520,11	45,96	8,84
64540000 Cotisations ASSEDIC	5 279,97	5 513,64	-233,67	-4,24
64550000 Prévoyance		561,00	-561,00	-100,00
64580000 Cotisations autres organismes	2 055,23		2 055,23	
64590000 CH PAT / CONGES A PAYER	-452,00	-483,00	31,00	-6,42
64750000 Médecin du travail		737,69	-737,69	-100,00
Dotations aux amortissements	**315,34**	**315,34**	**0,00**	
68112000 Dot/amort. immob. corporelles	315,34	315,34		
Dotations aux provisions	**2 905,82**		**2 905,82**	
68170000 Dot/prov. actifs circulants	2 905,82		2 905,82	
Autres charges	**0,54**	**157,36**	**-156,82**	**-99,66**
65800000 Charges de gestion courante	0,54	0,36	0,18	50,00
65860000 Adhesions		157,00	-157,00	-100,00
Total des charges d'exploitation (II)	***205 211,95***	***216 638,20***	***-11 426,25***	***-5,27***
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	***5 844,59***	***-27 833,65***	***33 678,24***	***-121,00***
PRODUITS ET CHARGES DIVERSES				
Produits financiers (III)		**258,75**	**-258,75**	**-100,00**
76800000 Autres produits financiers		258,75	-258,75	-100,00
Produits exceptionnels (IV)	**370,00**		**370,00**	
77180000 EXCEPT AUTRES PROD EXCEP OP DE GEST	370,00		370,00	
Charges financières (V)	**1 023,20**	**131,98**	**891,22**	**675,27**
66160000 Intérets banc. et sur opérations	1 023,20	131,98	891,22	675,27
Charges exceptionnelles (VI)	**74 040,41**	**2 473,38**	**71 567,03**	**2893,49**
67121000 Pénalités sociales déductibles		1 961,46	-1 961,46	-100,00
67180000 EXCEPT AUTRES CHARGES SUR OP GEST	74 040,41	376,92	73 663,49	19543,53
67800000 Autres charges exceptionnelles		135,00	-135,00	-100,00
2 - BÉNÉFICE ou PERTE	***-68 849,02***	***-30 180,26***	***-38 668,76***	***128,13***
B - RESULTAT FISCAL				
Réintégrations				
Déductions				
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANT				
Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	***0,00***	***68 849,02***	***-68 849,02***	***-100,00***
Déficits				
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				
Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	***0,00***	***68 849,02***	***-68 849,02***	***-100,00***

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2009, dont le total est de 38 214 € et au compte de résultat dont le total est de 280 275 € et dégageant un déficit de 68 849 €.

Les notes n° 1 à 2 ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

ELEMENT N°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2009 AU 31/12/2009	INFORMATIONS		
		PRODUITES	NON PRODUITES	
		NOTE N°	N/S	N/A
1	**I REGLES ET METHODES COMPTABLES**	NOTE N°1		
	Méthodes d'évaluation			
	Calcul des amortissements et des provisions			
	Changement de méthode			N/A
	Dérogations			N/A
	Informations complémentaires pour donner l'image fidèle			N/A
	II COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
	Etat de l'actif immobilisé			N/A
	Etat des amortissements			N/A
	Etat des provisions			N/A
	Etat des échéances des créances et des dettes			N/A
	Informations et commentaires sur :			
	1 - Eléments relevant de plusieurs postes du bilan			N/A
	2 - Réévaluation			N/A
	3 - Frais d'établissement			N/A
	4 - Frais de recherche appliquée et de développement			N/A
	5 - Fonds commercial			N/A
	6 - Intérêts immobilisés			N/A
	7 - Intérêts sur éléments de l'actif circulant			N/A
	8 - Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant			N/A
	9 - Avances aux dirigeants			N/A
2-1	10 - Produits à recevoir	NOTE N°2		N/A
2-2	11 - Charges à payer	NOTE N° 2		
	12 - Provisions pour risques et charges			
2-3	13 - Charges et produits constatés d'avance	NOTE N° 2		
	14 - Charges à répartir			
2-4	15 – Autres informations	NOTE N° 2		
	III ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
				N/A
	Crédit-bail			N/A
	Engagements financiers			N/A
	Dettes garanties par des sûretés réelles			N/A
	Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société			N/A
	Liste des filiales et participations			N/A
	IV AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS			

ELEMENT N°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2009 AU 31/12/2009	INFORMATIONS		
		PRODUITES	NON PRODUITES	
		NOTE N°	N/S	N/A
1	**I REGLES ET METHODES COMPTABLES**	NOTE N°1		
	Méthodes d'évaluation			
	Calcul des amortissements et des provisions			
	Changement de méthode			N/A
	Dérogations			N/A
	Informations complémentaires pour donner l'image fidèle			N/A
	II COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
	Etat de l'actif immobilisé			N/A
	Etat des amortissements			N/A
	Etat des provisions			N/A
	Etat des échéances des créances et des dettes			N/A
	Informations et commentaires sur :			
	1 - Eléments relevant de plusieurs postes du bilan			N/A
	2 - Réévaluation			N/A
	3 - Frais d'établissement			N/A
	4 - Frais de recherche appliquée et de développement			N/A
	5 - Fonds commercial			N/A
	6 - Intérêts immobilisés			N/A
	7 - Intérêts sur éléments de l'actif circulant			N/A
	8 - Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant			N/A
	9 - Avances aux dirigeants			N/A
2-1	10 - Produits à recevoir	NOTE N°2		N/A
2-2	11 - Charges à payer	NOTE N° 2		
	12 - Provisions pour risques et charges			
2-3	13 - Charges et produits constatés d'avance	NOTE N° 2		
	14 - Charges à répartir			
2-4	15 – Autres informations	NOTE N° 2		
	III ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS			
				N/A
	Crédit-bail			N/A
	Engagements financiers			N/A
	Dettes garanties par des sûretés réelles			N/A
	Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société			N/A
	Liste des filiales et participations			N/A
	IV AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS			

NOTE N°1

I - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base, et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les **immobilisations corporelles** sont évaluées à leur coût historique.

Les **amortissements** pour dépréciation des immobilisations corporelles sont calculés selon les modes linéaire ou dégressif, en fonction de la durée de vie prévue, et du type de bien.

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

Aucune **provision** pour dépréciation n'a été dotée au cours de l'exercice.

Le groupement bénéficie de **subventions** d'exploitation. Les subventions d'exploitation sont inscrites en produits lors de la notification d'attribution.

NOTE N°2

II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

2-1 PRODUITS A RECEVOIR

Subventions à recevoir	29 782,33

2-2 CHARGES A PAYER

Fournisseurs, factures non parvenues	5 117,35
Personnel, charges à payer	3 178,00
Organismes sociaux, charges à payer	1 739,00

2-3 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Charges d'exploitation constatées d'avance	117,58
Produits d'exploitation constatées d'avance	1 250,00
	NEANT

2-4 AUTRES INFORMATIONS

Les **contributions volontaires** ne sont pas valorisées dans le compte de résultat mais une évaluation de celles-ci peut figurer dans l'annexe dès lors que les contributions présentent un caractère significatif et quantifiable. Les contributions correspondent aux mises à disposition de personnes, de biens meubles et immeubles par des entités tierces.

Au 31 décembre 2009, les valorisations estimées en euros sont les suivantes

Mise à disposition de bureaux, salle de réunion	: 7 600
Budget de fonctionnement en matériel et fournitures	: 1 700
Total	: 9 300

Postes bénévoles de médiateurs, animateurs : 62 000