

« THÉMIS »

S.A.S. - Capital 40.000 €

*Société de Commissaires aux comptes
inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence*

ISTRES TEMPS LIBRE-EVASION

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

Siège Social : 35, boulevard Frédéric Mistral
13800 ISTRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

24- 26 Avenue de Bruxelles - ZI les Estroublans - 13127 VITROLLES

Tél. 09 61 21 46 49 - Fax 04 42 85 44 73

Mel piaglione.raymond@wanadoo.fr

RCS SALON 437500 945 – SIRET : 437 500 945 00047 –NAF 6920Z

« THÉMIS »

S.A.S. - Capital 40.000 €

*Société de Commissaires aux comptes
inscrite près la Cour d'Appel d'Aix en Provence*

ISTRES TEMPS LIBRE-EVASION

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

Siège Social : 35, boulevard Frédéric Mistral
13800 ISTRES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association ISTRES TEMPS LIBRE-EVASION tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations
- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration du 08 Mars 2010, 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant, exprimé dans l'annexe comptable et le rapport financier :

L'annexe indique que les comptes annuels sont établis dans la perspective de la continuité de l'exploitation.

Le résultat de l'exercice 2009 est déficitaire de -12.852 € qui vient s'ajouter au déficit cumulé de l'exercice précédent de - 3.654 €. Les capitaux propres au 31/12/2009 de l'association sont négatifs de 16.505 €.

La continuité d'exploitation de l'association I.T.L. est subordonnée au retour des capitaux propres à un niveau positif pour les exercices à venir.

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 appréciations auxquelles nous avons procédé, outre celles ayant conduit à l'observation mentionnée ci-dessus :

Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables visées ci-dessus et des informations fournies en annexe.

L'information sur le montant des charges supplétives de l'exercice (mise à disposition gratuite par la mairie d'ISTRES et les autres partenaires de l'association de personnels à l'association I.T.L. pour une valeur de 196.604 €) figure dans les comptes annuels.

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 de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

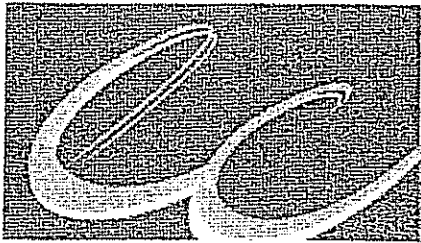
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels, à l'exception de l'observation ci-dessus.

Vitrolles, le 14 Avril 2010

SAS THEMIS /Raymond PIGLIONE
Commissaire aux Comptes

24- 26 Avenue de Bruxelles - ZI les Estroublans - 13127 VITROLLES
Tél. 09 61 21 46 49 - Fax 04 42 85 44 73
Mel piglione.raymond@wanadoo.fr

RCS SALON 437500 945 – SIRET : 437 500 945 00047 –NAF 6920Z



Assoc. ISTRES TEMPS LIBRE
35 BOULEVARD FREDERIC MISTRAL
13800 ISTRES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Attestation

Etat exprimé en euros

Dans le cadre de la mission de **Présentation des Comptes Annuels** de l'entreprise **Assoc. ISTRES TEMPS LIBRE**, pour l'exercice du **01/01/2009** au **31/12/2009**, et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

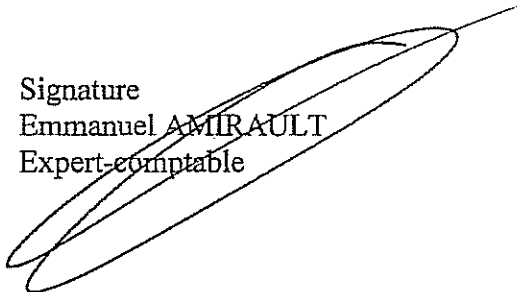
A la date de mes travaux, qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les Comptes Annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	65 151 euros
Chiffre d'affaires :	76 840 euros
Résultat net comptable :	-12 852 euros

Fait à Marseille
Le 04 mars 2010

Signature
Emmanuel AMIRAULT
Expert-comptable



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	5 360	2 876	2 484	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 715	1 715		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	26 728	26 728		
	Autres immobilisations corporelles	90 705	85 485	5 220	8 807
	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					
	TOTAL (I)	124 507	116 803	7 704	8 807
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				
	Autres créances				
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	55 944		55 944	57 723	
Charges constatées d'avance	1 504		1 504		
	TOTAL (II)	57 447		57 447	57 723
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF		181 955	116 803	65 151	66 531

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2009 31/12/2009	12 mois	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	7 704	11,82	8 807	13,24	(1 103)	-12,53
Concessions brevets et droits similaires	2 484	3,81			2 484	N/S
20500000 CONCESS.BREVETS LICENCES	2 489	3,82	2 389	3,59	100	-1,18
20510000 LOGICIEL INTERNET	419	0,64	419	0,63		
20511000 LOGICIEL ADHERENTS	2 452	3,76	9 505	14,29	(7 053)	-74,20
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LICENC	(2 394)	-3,67	(2 389)	-3,59	(5)	-0,19
28051000 AMORT.LOGICIEL INTERNET	(419)	-0,64	(419)	-0,63		
28051100 AMORT.LOGICIELS ADHERENTS	(64)	-0,10	(9 505)	-14,29	9 441	99,33
Constructions						
21410000 CONSTR. S/SOL D'AUTRUI	1 715	2,63	1 715	2,58		
28145000 AMORT.AG.CONS.SOL AUTRUI	(1 715)	-2,63	(1 715)	-2,58		
Installations techniques, matériel et outillage						
21520000 MATERIELS D'ACTIVITE	26 728	-1,02	26 728	-0,17		
28152000 AMORT.MATERIEL ACTIVITES	(26 728)	-1,02	(26 728)	-0,17		
Autres immobilisations corporelles	5 220	8,01	8 807	13,24	(3 587)	-40,23
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	14 373	22,06	14 373	21,60		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	33 701	51,73	33 701	50,65		
21830000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	37 173	57,06	36 015	54,13	1 158	3,22
21840000 MOBILIER	5 458	8,38	5 458	8,20		
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERSES	(14 373)	-22,06	(14 166)	-21,29	(207)	-1,46
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	(33 701)	-51,73	(32 737)	-49,21	(964)	-2,91
28183000 AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.	(33 819)	-51,91	(31 053)	-46,68	(2 766)	-8,91
28184000 AMORT. MOBILIER	(3 591)	-5,51	(2 783)	-4,18	(808)	-29,04
TOTAL III - Actif Circulant NET	57 447	88,18	57 723	86,76	(276)	-0,48
Disponibilités	55 944	85,87	57 723	86,76	(1 780)	-3,08
51220000 CREDIT MUTUEL	21 450	32,92	43 656	65,62	(22 206)	-50,87
51221000 CREDIT MUTUEL 2	4 972	7,63	4 972	7,47		
51223000 LIVRET BLEU	25 938	39,81	5 700	8,57	20 238	355,08
53100000 CAISSE	2 744	4,21	2 556	3,84	188	7,36
53200000 AVANCE FOND DE CAISSE	840	1,29	840	1,26		
Charges constatées d'avance	1 504	2,31			1 504	
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	1 504	2,31			1 504	
TOTAL DU BILAN ACTIF	65 151	100,00	66 531	100,00	(1 379)	-2,07

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 <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(3 654)	31 225
	Résultat de l'exercice	(12 852)	(34 878)
	Total des fonds propres	(16 505)	(3 654)
	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 Provisions réglementées		
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	(16 505)	(3 654)	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges	40 956	39 601	
Total des provisions	40 956	39 601	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés			
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		916	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 081	2 968	
Dettes fiscales et sociales	37 520	26 700	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance	2 100		
Total des dettes	40 701	30 584	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	65 151	66 531	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(12 851,70)	(34 878,13)	
(1) Dont à moins d'un an	40 701	30 584	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2009		01/01/2008		Variations	
	31/12/2009	12 mois	31/12/2008	12 mois		%
Total des fonds associatifs	(16 505)	-25,33	(3 654)	-5,49	(12 852)	-351,75
Total des fonds propres	(16 505)	-25,33	(3 654)	-5,49	(12 852)	-351,75
Report à nouveau	(3 654)	-5,61	31 225	46,93	(34 878)	-111,70
11000000 REPORT A NOUVEAU	(3 654)	-5,61	31 225	46,93	(34 878)	-111,70
Résultat	(12 852)	-19,73	(34 878)	-52,42	22 026	63,15
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	40 956	62,86	39 601	59,52	1 355	3,42
Provisions pour charges	40 956	62,86	39 601	59,52	1 355	3,42
15300000 PROV.RETRAITE	18 009	27,64	16 654	25,03	1 355	8,14
15810000 PROVISIONS POUR LOYERS	22 947	35,22	22 947	34,49		
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	40 701	62,47	30 584	45,97	10 117	33,08
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			916	1,38	(916)	-100,00
16410000 EMPRUNT PEUGEOT			916	1,38	(916)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 081	1,66	2 968	4,46	(1 887)	-63,59
40100000 FOURNISSEURS	1 081	1,66	2 080	3,13	(999)	-48,04
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE			888	1,33	(888)	-100,00
Dettes fiscales et sociales	37 520	57,59	26 700	40,13	10 820	40,53
42101700 SALAIRE MARTINEZ			595	0,89	(595)	-100,00
42820000 CONGES A PAYER	10 636	16,32	8 568	12,88	2 068	24,13
43100000 SECURITE SOCIALE	7 497	11,51	3 783	5,69	3 714	98,18
43110000 URSSAF INTERMITTENT	100	0,15			100	
43710000 CAISSE RETRAITE NON CADRE	1 202	1,85	907	1,36	295	32,57
43720000 CAISSE RETRAITE CADRE	5 469	8,39	4 177	6,28	1 292	30,93
43730000 ASSEDIC	4 144	6,36			4 144	
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	3 510	5,39	2 827	4,25	682	24,13
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	1 983	3,04			1 983	
43861000 FORMATION			1 876	2,82	(1 876)	-100,00
43881000 FORMATION			771	1,16	(771)	-100,00
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 979	4,57	3 195	4,80	(216)	-6,76
Produits constatés d'avance	2 100	3,22			2 100	
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	2 100	3,22			2 100	
Total du passif	65 151	100,00	66 531	100,00	(1 379)	-2,07

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	76 840	117 315
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	261 475	197 225
	Dons	13 074	13 636
	Cotisations		
	Legs et donations	196 604	192 454
	Autres produits de gestion courante	595	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	548 589	520 630
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	24 334
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		289 929	324 986
Impôts, taxes et versements assimilés		11 354	9 134
Rémunération du personnel		178 152	148 309
Charges sociales		57 552	46 647
Subventions accordées par l'association			
Dotation aux amortissements et dépréciations		4 813	7 290
Dotation aux provisions		1 355	1 297
Autres charges			47
Total des charges d'exploitation		567 489	567 988
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(18 901)	(47 358)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	480	2 071
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Charges financières	Intérêts et charges financières	23	158
	2 - RESULTAT FINANCIER	457	1 913
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(18 444)	(45 445)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	5 618	4 470
	Charges exceptionnelles	25	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		5 592	4 470
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			6 097
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		554 686	533 268
TOTAL DES CHARGES		567 538	568 146
EXCEDENT ou DEFICIT		(12 852)	(34 878)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS 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			

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2009 31/12/2009	12 mois	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement		548 589	100,00	520 630	100,00	27 959	5,37
Prestations de services		76 840	14,01	117 315	22,53	(40 475)	-34,50
70610000	PARTICIPATIONS USAGERS	76 840	14,01	117 315	22,53	(40 475)	-34,50
Subventions d'exploitation		261 475	47,66	197 225	37,88	64 250	32,58
74110000	SUBVENTION CNASEA	20 275	3,70	14 425	2,77	5 850	40,56
74300000	SUBVENTION DEPARTEMENT	30 000	5,47			30 000	
74400000	SUBVENTION COMMUNE	210 000	38,28	180 000	34,57	30 000	16,67
74800000	AUTRES SUBVENTIONS	1 200	0,22	2 800	0,54	(1 600)	-57,14
Dons		13 074	2,38	13 636	2,62	(562)	-4,12
75810000	COTISATION MEMBRES	13 074	2,38	13 636	2,62	(562)	-4,12
Legs et donations		196 604	35,84	192 454	36,97	4 150	2,16
75850000	CHARGES SUPPLETIVES	196 604	35,84	192 454	36,97	4 150	2,16
Autres produits de gestion courante		595	0,11			595	
75800000	PRODUITS DIV.GESTION COUR	595	0,11			595	
Total des charges de fonctionnement		567 489	103,45	567 988	109,10	(499)	-0,09
Achats		24 334	4,44	30 278	5,82	(5 944)	-19,63
60211000	ALIMENTATION BOISSONS	8 981	1,64	11 491	2,21	(2 511)	-27,85
60212000	FOURNITURES ACTIVITES	12 064	2,20	13 253	2,55	(1 189)	-9,97
60213000	PRODUITS PHARMACEUTIQUES			222	0,04	(222)	-100,00
60221100	CARBURANTS	3 289	0,60	5 312	1,02	(2 022)	-38,07
Autres achats et charges externes		289 929	52,85	324 986	62,42	(35 057)	-10,79
60620000	PRODUITS ENTRETIEN	27				27	
60630000	FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	266	0,05	609	0,12	(343)	-56,37
60640000	FOURNIT.ADMINISTRATIVES	6 888	1,26	9 187	1,76	(2 298)	-25,02
60680000	AUTRES FOURNITURES	3 783	0,69	4 392	0,84	(609)	-13,88
61101000	SEJOURS/HEBERGEMENT	10 648	1,94	44 711	8,59	(34 062)	-76,18
61102000	RECONNAISSANCE SEJOURS	8 021	1,46			8 021	
61103000	CACHETS POUR ORCHESTRE	200	0,04			200	
61104000	RESTAURAT*/TRAITEUR	11 745	2,14	15 674	3,01	(3 929)	-25,07
61105000	IMPRIMEUR SCES GENERAUX	78	0,01			78	
61106000	SOUS/TRAITANCE MANIFEST.	739	0,13	1 101	0,21	(363)	-32,93
61107000	SOUS TRAITANCE PARTICIPAI	462	0,08			462	
61110000	FORMATIONS BENEVOLES	761	0,14	80	0,02	681	851,25
61112000	FORMATION PERSONNEL	1 132	0,21	1 463	0,28	(331)	-22,65
61220000	CREDIT-BAIL MOBILIER	6 483	1,18	6 483	1,25		
61300000	LOCATIONS	48	0,01			48	
61310000	LOCATION MATERIEL D'ACTIV	100	0,02	480	0,09	(380)	-79,17
61311000	LOCATION FONTAINE	269	0,05	229	0,04	40	17,33
61330000	LOCATION CB	282	0,05	282	0,05		
61360300	LOCATION SITE	29	0,01			29	
61500000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 100	0,20	352	0,07	748	212,53
61551000	ENTRETIEN MATERIEL	359	0,07	2 281	0,44	(1 922)	-84,27
61552000	ENTRETIEN MAT.TRANSPORT	813	0,15			813	
61560000	MAINTENANCE	526	0,10	655	0,13	(129)	-19,71
61562000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	964	0,18	700	0,13	264	37,77
61563000	MAINTENANCE ANTI VIRUS	514	0,09	893	0,17	(379)	-42,41
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	110	0,02	6 256	1,20	(6 146)	-98,24
61600100	ASSURANCE/EMPRUNT			110	0,02	(110)	-100,00
61610000	ASSURANCE MULTIRISQUE	6 483	1,18			6 483	
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	701	0,13	601	0,12	100	16,60

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2009 31/12/2009	12 mois	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	Variations	%
61850000	COLLOQUES SEMINAIRES	400	0,07	1 280	0,25	(880)	-68,75
62160000	PERSONNEL MIS A DISPOSITI	196 604	35,84	192 184	36,91	4 420	2,30
62260000	HONORAIRES	7 152	1,30	6 901	1,33	251	3,64
62270000	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	100	0,02			100	
62310000	PUBLICITE RELAT [°] PUBLIQUES	2 108	0,38	2 003	0,38	105	5,25
62480000	TRANSPORTS DIVERS	10 571	1,93	9 058	1,74	1 514	16,71
62520000	DEPLACEMENTS PERSONNEL			9		(9)	-100,00
62600000	FRAIS POSTAUX	1 627	0,30	949	0,18	677	71,35
62610000	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	3 029	0,55	3 387	0,65	(358)	-10,56
62750000	SERVICES BANCAIRES	164	0,03	185	0,04	(21)	-11,40
62800000	CHARGES EXTERNES DIVERSES	193	0,04			193	
62810000	COTISATIONS	681	0,12	9 808	1,88	(9 127)	-93,06
62850000	FRAIS DE CONSEIL/ASS.GALE	1 749	0,32	605	0,12	1 144	188,87
62860000	AUTRES ACHATS (ENTREES)	2 020	0,37	2 076	0,40	(56)	-2,72
Impôts, taxes, versements assimilés		11 354	2,07	9 134	1,75	2 220	24,30
63100000	TAXE/SALAIRES	8 279	1,51	6 390	1,23	1 889	29,36
63330000	PART.FORM.CONTINUE(ORGAN.	3 075	0,56	2 744	0,53	331	12,06
Rémunération du personnel		178 152	32,47	148 309	28,49	29 843	20,12
64110000	SALAIRES APPOINT.COMMIS.	172 979	31,53	144 500	27,75	28 480	19,71
64111000	SALAIRES BRUTS I	1 706	0,31	2 716	0,52	(1 010)	-37,18
64120000	CONGES PAYES	3 467	0,65	1 093	0,21	2 373	217,05
Charges sociales		57 552	10,49	46 647	8,96	10 905	23,38
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	34 624	6,31	26 872	5,16	7 752	28,85
64511000	COTISATIONS GUICHET UNIQU	911	0,17	1 220	0,23	(309)	-25,32
64520000	GROUPE MEDERIC RETRAITE	2 065	0,38	2 190	0,42	(125)	-5,71
64530000	COTISATIONS RETRAITE	11 230	2,05	8 988	1,73	2 242	24,95
64531000	COTIS.RETRAITE (CADRES)			486	0,09	(486)	-100,00
64540000	COTIS. AUX ASSEDIC	7 234	1,32	5 960	1,14	1 275	21,39
64550000	CHARGES SOC./CONGES PAYES	682	0,12	288	0,06	394	136,87
64700000	AUTRES CHARGES SOCIALES	116	0,02	134	0,03	(18)	-13,35
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	689	0,13	510	0,10	179	35,21
Dotation aux amortissements		4 813	0,88	7 290	1,40	(2 477)	-33,98
68111000	DOT.AMORT.IMMO.INCORP.	68	0,01			68	
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	4 745	0,86	7 290	1,40	(2 545)	-34,91
Dotation aux provisions		1 355	0,25	1 297	0,25	58	4,47
68150000	DOT.PROV.POUR RETRAITE	1 355	0,25	1 297	0,25	58	4,47
Autres charges				47	0,01	(47)	-100,00
65800000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE			47	0,01	(47)	-100,00
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(18 901)	-3,45	(47 358)	-9,10	28 457	60,09
RESULTAT FINANCIER		457	0,08	1 913	0,37	(1 456)	-76,12
Intérêts et produits financiers		480	0,09	2 071	0,40	(1 591)	-76,83
76800000	AUTRES PROD.FINANCIERS	480	0,09	2 071	0,40	(1 591)	-76,83
Intérêts et charges financières		23		158	0,03	(135)	-85,48
66116000	INTERETS EMPRUNTS & DETTES	23		158	0,03	(135)	-85,48
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(18 444)	-3,36	(45 445)	-8,73	27 001	59,41

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2009		01/01/2008		Variations	%
	31/12/2009	12 mois	31/12/2008	12 mois		
Produits exceptionnels	5 618	1,02	4 470	0,86	1 148	25,67
77130000 DONS ET LIBERALITES			1 274	0,24	(1 274)	-100,00
77200000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.	5 569	1,02	3 196	0,61	2 373	74,25
77880000 PRODUITS EXCEPT.DIVERS	48	0,01			48	
Charges exceptionnelles	25				25	N/S
67180000 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	25				25	
67520000 Compte n° 67520000						-100,00
Résultat exceptionnel	5 592	1,02	4 470	0,86	1 122	25,11
Report des ressources non utilisées des exercices antérie			6 097	1,17	(6 097)	-100,00
78900000 REPORT DES RESSOURCES NON			6 097	1,17	(6 097)	-100,00
TOTAL DES PRODUITS	554 686	101,11	533 268	102,43	21 418	4,02
TOTAL DES CHARGES	567 538	103,45	568 146	109,13	(608)	-0,11
Résultat	(12 852)	-2,34	(34 878)	-6,70	22 026	63,15
Contribution en nature - Produits						
Contribution en nature - Charges						

ANNEXE - Elément 1

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 et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 65 151 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 554 686 euros et un total charges de 567 538 euros, dégageant ainsi un résultat de -12 852 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 :

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

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.

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

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.

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	12 313		2 552		9 505	5 360
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 313		2 552		9 505	5 360
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	1 715					1 715
Instal technique, matériel outillage industriels	26 728					26 728
Instal., agencement, aménagement divers	14 373					14 373
Matériel de transport	33 701					33 701
Matériel de bureau, mobilier	41 473		1 158			42 631
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 989		1 158			119 148
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	130 302		3 710		9 505	124 507

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	12 313	68	9 505	2 876
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 313	68	9 505	2 876
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 715			1 715
	Instal technique, matériel outillage industriels	26 728			26 728
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	14 166	207		14 373
	Matériel de transport	32 737	964		33 701
	Matériel de bureau, mobilier	33 836	3 574		37 411
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	109 182	4 745		113 927	
TOTAL		121 495	4 813	9 505	116 803

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 autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	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 Agenct 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

		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 Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	16 654 22 947	1 355		18 009 22 947
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	39 601	1 355		40 956
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		39 601	1 355		40 956
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 355		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5c 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	
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	1 504	1 504		
TOTAL DES CREANCES	1 504	1 504		
(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
--	------------	--------------	-----------	---------------

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)			
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 081	1 081	
	Personnel et comptes rattachés	10 636	10 636	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 906	23 906	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 979	2 979	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)			
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 100	2 100		
TOTAL DES DETTES	40 701	40 701		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	916			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

NEANT

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des Charges à payer		16 128
Dettes fiscales et sociales		16 128
<i>CONGES A PAYER</i>	<i>10 636</i>	
<i>ORG.SOC. CH./CONGES PAYES</i>	<i>3 510</i>	
<i>ORG.SOC. CHARGES A PAYER</i>	<i>1 983</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 504
FORMATION EBP 2010		274	
SEJOUR VARS 2010		1 230	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 504

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION SEJOUR VARS 2010		2 100	2 100
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			2 100

--

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2009
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				12 966	12 966
	Redevances Exercice				6 483	6 483
	TOTAL				19 449	19 449
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				6 483	6 483
	entre 1 et 5 ans				6 483	6 483
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				12 966	12 966
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						