

ETATS DE SYNTHESE

4 DESIGN

Rue des Terres Neuves

33130 BEGLES

APE : 8559A Siret : 37961703800029

31/12/2009



Cabinet Jacques GALBAN

345 avenue d'Ares 33200 BORDEAUX

Tél : 05.56.02.00.16 - Fax : 05.56.08.46.57 - mail: cabinet.galban@free.fr

4 DESIGN

Sommaire

Rapport de Présentation	1
Bilan association	2
<i>ACTIF</i>	2
<i>PASSIF</i>	3
Compte de résultat association	4
Bilan association détaillé	6
<i>ACTIF</i>	6
<i>Immobilisations incorporelles</i>	6
<i>Immobilisations corporelles</i>	6
<i>Immobilisations financières</i>	6
<i>Stocks en cours</i>	6
<i>PASSIF</i>	7
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	7
<i>Dettes</i>	7
<i>Engagements reçus</i>	7
<i>Engagements donnés</i>	7
Compte de résultat association détaillé	8
<i>Produits d'exploitation</i>	8
<i>Autres produits d'exploitation</i>	8
<i>Produits financiers</i>	8
<i>Produits exceptionnels</i>	8
<i>Charges d'exploitation</i>	8
<i>Charges financières</i>	9
<i>Charges exceptionnelles</i>	9
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	10
Annexes aux comptes annuels	11
<i>PREAMBULE</i>	11
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	11
<i>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</i>	11
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	12
<i>NOTES SUR LES SUBVENTIONS</i>	13
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	14
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	15
<i>ANNEXE FORMATION</i>	16
Balances analytiques	17

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise 4 DESIGN pour l'exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	477 384,56	Euros
chiffre d'affaires	73 050,00	Euros
résultat net comptable	14 067,29	Euros

Fait à BORDEAUX
Le 23/02/2010

Signature

Jacques GALBAN

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	26 668	5 295	21 373	2 584	18 789
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations	869		869	564	305
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 758		1 758		1 758
TOTAL (I)	29 296	5 295	24 000	3 148	20 852
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	32 950		32 950	26 090	6 860
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	88		88		88
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	315 727		315 727	451 190	- 135 463
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	104 343		104 343	93 483	10 860
Charges constatées d'avance	276		276	169	107
TOTAL (II)	453 384		453 384	570 932	- 117 548
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	482 680	5 295	477 385	574 080	- 96 695

Bilan association(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	123 868	114 150	9 718
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves			
. Report à nouveau			
. Résultat de l'exercice	14 067	9 718	4 349
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	137 935	123 868	14 067
Provisions pour risques et charges	42 920	22 500	20 420
TOTAL (II)	42 920	22 500	20 420
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	29 365		29 365
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		4 000	- 4 000
Fournisseurs et comptes rattachés	223 728	141 817	81 911
Autres	43 436	40 459	2 977
Produits constatés d'avance		241 436	- 241 436
TOTAL (IV)	296 529	427 712	- 131 183
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	477 385	574 080	- 96 695
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			
- Intérêts emprunts	1 527		

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	73 050		73 050	39 935	33 115	82,92
Montants nets produits d'expl.	73 050		73 050	39 935	33 115	82,92
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			770 214	512 650	257 564	50,24
Dons						
Cotisations			4 606	4 439	167	3,76
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires						
Autres produits			0	5	- 5	-100,00
Reprise de provisions			22 500	93 000	- 70 500	-75,81
Transfert de charges			3 788	828	2 960	357,49
Sous-total des autres produits d'exploitation			801 108	610 922	190 186	31,13
Total des produits d'exploitation (I)			874 158	650 857	223 301	34,31
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			352	117	235	200,85
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			352	117	235	200,85
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			874 510	650 974	223 536	34,34
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			874 510	650 974	223 536	34,34
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			465 181	346 281	118 900	34,34
Services extérieurs			16 307	12 333	3 974	32,22
Autres services extérieurs			93 871	47 918	45 953	95,90
Impôts, taxes et versements assimilés			9 800	8 504	1 296	15,24
Salaires et traitements			165 362	142 565	22 797	15,99
Charges sociales			62 814	55 131	7 683	13,94
Autres charges de personnels			2 100		2 100	
Subventions accordées par l'association						

Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	1 058	1 335	- 277	-20,75
Dotations aux provisions	40 000	22 500	17 500	77,78
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	6	145	- 139	-95,86
Total des charges d'exploitation (I)	856 499	636 711	219 788	34,52
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	979	4 545	- 3 566	-78,46
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	979	4 545	- 3 566	-78,46
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	45		45	
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 920		2 920	
Total des charges exceptionnelles (IV)	2 965		2 965	
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	860 442	641 255	219 187	34,18
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	14 067	9 718	4 349	44,75
TOTAL GENERAL	874 510	650 974	223 536	34,34
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
Total				

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	26 668	5 295	21 373	2 584	18 789
21830000 MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	4 062		4 062	4 062	
21840000 MOBILIER	22 606		22 606	2 760	19 846
28183000 AMT MAT.BUR ET INFORMATIQUE		4 062	-4 062	-3 567	- 495
28184000 AMORT. MOBILIER		1 233	-1 233	-671	- 562
Immobilisations financières					
Participations	869		869	564	305
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	869		869	564	305
Autres immobilisations financières	1 758		1 758		1 758
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEM	1 758		1 758		1 758
TOTAL (I)	29 296	5 295	24 000	3 148	20 852
Stocks en cours					
Créances usagers et comptes rattachés	32 950		32 950	26 090	6 860
41100000 CLIENTS	32 950		32 950	26 090	6 860
. Fournisseurs débiteurs	88		88		88
40100000 FOURNISSEURS	88		88		88
. Autres	315 727		315 727	451 190	- 135 463
44110001 SUBV INCUB 2005 ACTION 2 P.DIF				2 000	- 2 000
44110004 IPA 2006 PROMOTION RECHERCHE				6 900	- 6 900
44110007 IPA07 ACCOMPAGNEMENT FORMATION				292 369	- 292 369
44110008 IPA08 ACCOMPAGNEMENT FORMATION	315 210		315 210	149 092	166 118
44710000 TAXE S/LES SALAIRES	414		414		414
46870000 DIVERS PDTS A RECEVOIR	102		102	828	- 726
Disponibilités	104 343		104 343	93 483	10 860
51212000 CREDIT COOP 411703	100 054		100 054	91 313	8 741
51212100 CREDIT COOP 87630277253	1 773		1 773		1 773
51212300 CREDIT COOP EPARGNE	2 213		2 213	2 167	46
51212400 CREDIT COOP FDS GIE	300		300		300
53100000 CAISSE	3		3	3	
Charges constatées d'avance	276		276	169	107
48600000 CHARGES CONST.AVANCE	276		276	169	107
TOTAL (II)	453 384		453 384	570 932	- 117 548
TOTAL ACTIF	482 680	5 295	477 385	574 080	- 96 695

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Fonds associatifs sans droit de reprise 10200000 FDS ASS.SANS DROIT R	123 868 123 868	114 150 114 150	9 718 9 718
. Résultat de l'exercice	14 067	9 718	4 349
TOTAL (I)	137 935	123 868	14 067
Provisions pour risques et charges			
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES 15810000 PROVISION POUR RISQUE	42 920 2 920 40 000	22 500 22 500	20 420 2 920 17 500
TOTAL (II)	42 920	22 500	20 420
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées 16410000 EMPRUNT CREDIT COOPERATIF 16884000 INT.COURU EMPR.ETABL 51860000 INTERETS COURUS A PA	29 365 29 209 50 106		29 365 29 209 50 106
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 41980000 RAB.REM.RIST.AV.A AC		4 000 4 000	- 4 000 - 4 000
Fournisseurs et comptes rattachés 40100000 FOURNISSEURS 40810000 FOURN.FTS NON PARVENUES	223 728 210 914 12 814	141 817 95 782 46 036	81 911 115 132 - 33 222
Autres 42101000 SALAIRES IL 42104000 SALAIRES SD 42105000 SALAIRES ALM 42106000 SALAIRES FC 42820000 DETTE PROV CONGES PAYES 43100000 URSSAF 43710000 MORNAY 43720000 CANAREP 43740000 ASSEDIC 43820000 CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER 44710000 TAXE S/LES SALAIRES 44860000 ETAT CHARGES A PAYER	43 436 298 243 32 276 11 209 16 625 1 976 3 246 2 815 5 702 1 014	40 459 132 338 982 9 196 15 960 2 157 3 071 2 665 4 168 933 857	2 977 166 - 95 32 - 706 2 013 665 - 181 175 150 1 534 - 933 157
Produits constatés d'avance 48700000 PDTS CONST AVANCE		241 436 241 436	- 241 436 - 241 436
TOTAL (IV)	296 529	427 712	- 131 183
TOTAL PASSIF	477 385	574 080	- 96 695
Engagements reçus			
Engagements donnés	1 727		

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	73 050		73 050	39 935	33 115	82,92
70600000 PARTICIPATION STAGIAIRES				4 050	- 4 050	-100,00
70610000 PARTICIPATION ENTREPRISE	50 300		50 300	33 600	16 700	49,70
70620000 FORMATION ENTREPRISE	22 750		22 750	1 500	21 250	n/s
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES A				785	- 785	-100,00
Montants nets produits d'exp	73 050		73 050	39 935	33 115	82,92

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
	Autres produits d'exploitation					
Subventions d'exploitation			770 214	512 650	257 564	50,24
74000000 SUBVENTION CNASEA			9 768	3 049	6 719	220,37
74130000 SUBVENTIONS CRA			431 617	223 577	208 040	93,05
74132000 SUBVENTIONS DRIRE			29 852	49 119	- 19 267	-39,23
74133000 SUBVENTION CG33			20 000	18 013	1 987	11,03
74134000 SUBVENTION FSE (DDTE)				-97 884	97 884	-100,00
74135000 SUBVENTIONS 47			5 000	24 000	- 19 000	-79,17
74138000 SUBVENTIONS FEDER			239 977	282 776	- 42 799	-15,14
74139000 SUBVENTIONS BORDEAUX - CUB			34 000	10 000	24 000	240,00
Cotisations			4 606	4 439	167	3,76
75600000 COTISATIONS			4 606	4 439	167	3,76
Autres produits			0	5	- 5	-100,00
75800000 PRODTS DIVERS GEST COURANTE.			0	5	- 5	-100,00
Reprise de provisions			22 500	93 000	- 70 500	-75,81
78150000 REPR.PROV.PR RISQ. ET CH. EXP			22 500	93 000	- 70 500	-75,81
Transfert de charges			3 788	828	2 960	357,49
79100000 TRANSF.DE CHARG.EXPLOITATION			3 788	828	2 960	357,49
Sous-total des autres produits d'exploitation			801 108	610 922	190 186	31,13
Total des produits d'exploitation (I)			874 158	650 857	223 301	34,31
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés			352	117	235	200,85
76810000 INTERETS DES COMPTES FIN DEB			352	117	235	200,85
Total des produits financiers (III)			352	117	235	200,85
Produits exceptionnels						
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			874 510	650 974	223 536	34,34
TOTAL GENERAL			874 510	650 974	223 536	34,34
Charges d'exploitation						
Autres achats non stockés			465 181	346 281	118 900	34,34
60400000 SOUS TRAITANCE			1 200		1 200	
60401000 SOUS TRAITANCE FORMATION			25 940	83 024	- 57 084	-68,76
60402000 SOUS TRAITANCE ACCOMPAGNEMENT			104 951	39 554	65 397	165,34
60403000 SOUS TRAIT APPORT COMPETENCE			6 255	11 094	- 4 839	-43,62
60404000 SOUS TRAITANCE PROMOTION			307 073	205 010	102 063	49,78
60406000 SOUS TRAITANCE RECHERCHE			12 814	5 000	7 814	156,28
60613000 GAZ			84		84	
60631000 PETIT OUTILLAGE			839	146	693	474,66
60640000 FOURN.BUR.INFORMATIQUE			6 025	2 453	3 572	145,62

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
Services extérieurs	16 307	12 333	3 974	32,22
61320000 LOCATIONS IMMOBILIER	2 680	590	2 090	354,24
61350000 LOCATIONS DE MATERIEL	72	226	- 154	-68,14
61351000 LOC.MAT.INFORMATIQUE		810	- 810	-100,00
61352000 LOCATION COPIEUR	268	1 185	- 917	-77,38
61353000 LOC.MAT.DE TRANSPORT	2 413		2 413	
61354000 LOCATION TELEPHONE ADISTA	287		287	
61522000 ENT.REPAR.BATIMENTS	265	84	181	215,48
61552000 ENT.REPAR.MAT.TRANSP	4 093		4 093	
61553000 ENT.REPAR.MAT.MOB.BU	2 410	5 741	- 3 331	-58,02
61560000 MAINTENANCE	78	253	- 175	-69,17
61610000 ASSURANCES	2 119	1 336	783	58,61
61820000 DOCUMENTATION	787	588	199	33,84
61850000 CONGRES STAGES	833	1 521	- 688	-45,23
Autres services extérieurs	93 871	47 918	45 953	95,90
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	7 195	6 734	461	6,85
62261000 HONORAIRES CAC	2 660	2 588	72	2,78
62263000 HONORAIRES AUTRES	6 143	1 518	4 625	304,68
62270000 FRAIS D'ACTES	50		50	
62310000 ANNONCES & INSERTION		1 924	- 1 924	-100,00
62330000 EXPOSITIONS	13 352	8 446	4 906	58,09
62510000 DEPLACEMENTS ET RECEPTIONS	17 364	16 810	554	3,30
62511000 FRS DEPLACEMENT STAGIAIRES	39 469	4 122	35 347	857,52
62600000 TELECOMMUNICATIONS	3 085	2 812	273	9,71
62610000 FRAIS POSTAUX	1 964	1 507	457	30,33
62700000 SERV.BANCAIRES	1 183	938	245	26,12
62810000 COTISATIONS	1 406	519	887	170,91
Impôts, taxes et versements assimilés	9 800	8 504	1 296	15,24
63110000 TAXES SUR SALAIRES	8 584	7 647	937	12,25
63130000 FORM.PROFESS.CONTINUE	1 014	857	157	18,32
63584000 CARTES GRISES	202		202	
Salaires et traitements	165 362	142 565	22 797	15,99
64110000 SALAIRES	163 111	138 467	24 644	17,80
64123000 CONGES PAYES COURUS	2 013	4 098	- 2 085	-50,88
64176000 INDEMNITE DE LICENCI	238		238	
Charges sociales	62 814	55 131	7 683	13,94
64500000 CHARGES SEC.SOC.& PR	61 013	53 174	7 839	14,74
64563000 CH.SOC.S/CONGES PAY.	1 534	1 761	- 227	-12,89
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	267	195	72	36,92
Autres charges de personnels	2 100		2 100	
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 100		2 100	
Dotations aux amortissements	1 058	1 335	- 277	-20,75
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORE	1 058	1 335	- 277	-20,75
Dotations aux provisions	40 000	22 500	17 500	77,78
68150000 DOT.PROV.POUR RISQ & CH. EXPL	40 000	22 500	17 500	77,78
Autres charges	6	145	- 139	-95,86
65410000 CREANCES IRRECOUVRABLES EXERC.		145	- 145	-100,00
65800000 CHARGES DIV.GEST.COU	6	0	6	
Total des charges d'exploitation (I)	856 499	636 711	219 788	34,52
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	979	4 545	- 3 566	-78,46
66116000 INTERETS EMPRUNTS	139		139	
66160000 AGIOS	840	4 545	- 3 705	-81,52
Total des charges financières (III)	979	4 545	- 3 566	-78,46
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	45		45	
67120000 MAJORATIONS	45		45	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisio	2 920		2 920	

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
68752000 DOT.PROV.POUR LITIGE	2 920		2 920	
Total des charges exceptionnelles (IV)	2 965		2 965	
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	860 442	641 255	219 187	34,18
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	14 067	9 718	4 349	44,75
TOTAL GENERAL	874 510	650 974	223 536	34,34
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2009 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2008 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 477 384,56 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 14 067,29 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/02/2010 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Un litige existe entre l'association 4 Design et un salarié licencié en décembre 2007. Le salarié réclamait une indemnisation de 67 500 euros pour rupture abusive de son contrat de travail et diverses indemnités. Par jugement en date du 28/10/2009, le salarié a été débouté de sa demande, et 4 Design condamné à lui verser une indemnité due à hauteur de 2 920 euros.

Le salarié a fait appel de cette décision le 19 novembre 2009.

La procédure d'appel étant en cours, seule la somme de 2 920 euros a été provisionnée dans les comptes.

Subventions : Les soldes des subventions risquant de ne pas être versés à l'association 4 Design, soit 40 000 euros, sont provisionnés dans les comptes (Cf détail en annexe)

Conformément à l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, nous vous informons que la rémunération des cadres s'est élevée à 88 978 euros bruts pour l'année 2009.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 29 296

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	6 822	19 847		26 668
Immobilisations financières	564	2 063		2 627
TOTAL	7 386	21 910		29 296

Amortissements et provisions d'actif = 5 295

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 238	1 058		5 295
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	4 238	1 058		5 295

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Mat.bureau & informaque	4 062	4 062	0	de 3 à 5 ans
Mobilier	22 606	1 233	21 373	10 ans
TOTAL	26 668	5 295	21 373	

Etat des créances = 350 799

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 758		1 758
Actif circulant & charges d'avance	349 041	349 041	
TOTAL	350 799	349 041	1 758

Produits à recevoir par postes du bilan = 102

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	102
Disponibilités	
TOTAL	102

Charges constatées d'avance = 276

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

SUBVENTIONS

Subventions relatives à 2009

	IPA2 2007/2008				IPA3 2008/2009				IPA 2008/2009	TOTAL
	ASCOPP7	Promotion	Accompagnement	Recherche	ASCOPP8	Promotion	Accompagnement	Recherche	IPA3BIS	
Conseil Régional (Compte 741300)		61 215,00	8 268,00		47 592,18	171 714,00	69 708,00	25 800,00	47 320,00	431 617,18
Conseil Général 33 (Compte 741310)						20 000,00				20 000,00
DRIRE (Compte 741320)			-7 728,47		18 766,44		18 814,00			29 851,97
LA CUB (Compte 741390)						24 000,00				24 000,00
Ville BORDEAUX - CUB (Compte 741390)						10 000,00				10 000,00
FEDER (Compte 741380)		-9 491,25	-7 901,81		66 807,00	190 563,00				239 976,94
Conseil Général 47 (Compte 741350)						5 000,00				5 000,00
TOTAL	0,00	51 723,75	-7 362,28	0,00	133 165,62	421 277,00	88 522,00	25 800,00	47 320,00	760 446,09
Reprise Prov risque de non versement (Compte 781500)			22 500,00							22 500,00
Prov risque de non versement (Compte 681500)					-15 000,00	-15 000,00	-1 500,00		-8 500,00	-40 000,00
TOTAL	0,00	51 723,75	15 137,72	0,00	118 165,62	406 277,00	87 022,00	25 800,00	38 820,00	742 946,09

Répartition des subventions :

Pas de décalage sur 2010

ASCOPP 8 : 1/3 sur 2008, 2/3 sur 2009

IPA3 Accompagnement : 2009

IPA3 Promotion : 2009

IPA3 Recherche : 2009

IPA3Bis : 2009

Subventions accordées restant à recevoir au 31/12/2009

	IPA3 2008/2009	IPA3 bis 2009	TOTAL (44110008)
	Promotion, formation, Accompagnement, recherche	Promotion, formation, Accompagnement, recherche (Compte 44110008)	
Conseil Régional	113 740,20	18 928,00	132 668,20
FEDER	142 691,02		142 691,02
DRIRE	15 051,20		15 051,20
Conseil Général	20 000,00		20 000,00
La Cub, Ville de Bordeaux	4 800,00		4 800,00
TOTAL	296 282,42	18 928,00	315 210,42
Risque de non versement (Compte 158100)	-31 500,00	-8 500,00	-40 000,00
TOTAL A RECEVOIR	264 782,42	10 428,00	275 210,42

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 42 920

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	22 500	42 920	22 500		42 920
TOTAL	22 500	42 920	22 500		42 920

Etat des dettes = 296 529

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	29 365	9 833	19 532	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	223 728	223 728		
Dettes fiscales & sociales	43 436	43 436		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	296 529	276 997	19 532	

Charges à payer par postes du bilan = 30 895

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	156
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	12 814
Dettes fiscales & sociales	17 925
Autres dettes	
TOTAL	30 895

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 102

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Divers pdts a recevoir(46870000)</i>	102
TOTAL	102

Charges constatées d'avance = 276

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges const.avance(48600000)</i>	276
TOTAL	276

Charges à payer = 30 895

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
<i>Int.couru empr.etabl(16884000)</i>	50
<i>Interets courus a pa(51860000)</i>	106
TOTAL	156

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn.fts non parvenues(40810000)</i>	12 814
TOTAL	12 814

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dette prov congés payés(42820000)</i>	11 209
<i>Ch.soc.dette cong.a payer(43820000)</i>	5 702
<i>Etat charges a payer(44860000)</i>	1 014
TOTAL	17 925

Annexes aux comptes annuels (suite)

TABLEAU I				
RESSOURCES DE L'ORGANISME				
ORIGINE DES FONDS	MONTANT 2009		MONTANT 2008	
	EN €	EN %	EN €	EN %
I - RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALARIES ET DES PARTICULIERS				
ENTREPRISES				
ETAT	18 766	13,76	30 453	13,73
COLLECTIVITES LOCALES	47 592	34,90	78 307	35,30
ETABLISSEMENTS PUBLICS		0,00		0,00
ENTREPRISES VIA FONGECIF	3 200	2,35	32 050	14,45
OMA		0,00		0,00
FAF		0,00		0,00
PARTICULIER		0,00		0,00
SOUS-TOTAL I	69 559	51,01	140 810	63,47
II - RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS INSTANCES EUROPEENNES				
ETAT		0,00		0,00
REGIONS		0,00		0,00
AUTRES COLLECTIVITES TERRITORIALES	66 807	48,99	81 040	36,53
SOUS-TOTAL II	66 807	48,99	81 040	36,53
III - AUTRES				
AUTRES ORGANISMES DE FORMATION		0,00		0,00
AUTRES RESSOURCES (ASSEDIC)		0,00		0,00
AUTRES RESSOURCES (FOURNIT.SCOL.)		0,00		0,00
SOUS-TOTAL III	0	0,00	0	0,00
TOTAL DES RESSOURCES	136 366	100%	221 850	100%

TABLEAU II				
DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE				
ORIGINE DES FONDS	VOLUMES FINANCIERS			
	MONTANT 2009		MONTANT 2008	
	EN €	EN %	EN €	EN %
Diplômantes (1)	136 366	100,00	221 850	100,00
Perfectionnement professionnel et qualifiant (2)		0,00		0,00
Insertion sociale		0,00		0,00
Total	136 366	100%	221 850	100,00%
(1) diplômes nationaux, titres homologués.				
(2) certificats de branches, certificats d'entreprise, attestations.				

TABLEAU III				
CONVENTIONS DE RESSOURCES PUBLIQUES AFFECTEES				
Convention	SUIVI EXECUTION			
	Montant initial	Solde au début de l'exercice	utilisation en cours	Solde en fin d'exercice
Total				

Balances Analytiques

Balance analytique cumulée

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 24/02/2010

Compte	Libellé	Débit	Crédit	Solde débit	Solde crédit
60402000	SOUS TRAITANCE ACCOMPAGNEMENT		598,00		598,00
60613000	GAZ	84,33		84,33	
60631000	PETIT OUTILLAGE	496,20		496,20	
60640000	FOURN.BUR.INFORMATIQUE	4 854,14	89,54	4 764,60	
61320000	LOCATIONS IMMOBILIER	3 270,08	589,60	2 680,48	
61352000	LOCATION COPIEUR	267,66		267,66	
61353000	LOC.MAT.DE TRANSPORT	3 248,30	834,83	2 413,47	
61354000	LOCATION TELEPHONE ADISTA	348,64	61,86	286,78	
61522000	ENT.REPAR.BATIMENTS	265,35		265,35	
61552000	ENT.REPAR.MAT.TRANSP	4 093,30		4 093,30	
61553000	ENT.REPAR.MAT.MOB.BU	2 410,35		2 410,35	
61560000	MAINTENANCE	78,17		78,17	
61610000	ASSURANCES	2 516,96	397,71	2 119,25	
61820000	DOCUMENTATION	752,28		752,28	
62260000	HONORAIRES COMPTABILITE	8 002,01	806,90	7 195,11	
62261000	HONORAIRES CAC	3 306,72	647,04	2 659,68	
62263000	HONORAIRES AUTRES	6 143,25		6 143,25	
62270000	FRAIS D'ACTES	50,00		50,00	
62510000	DEPLACEMENTS ET RECEPTIONS	10 051,22	79,43	9 971,79	
62600000	TELECOMMUNICATIONS	3 049,42		3 049,42	
62610000	FRAIS POSTAUX	1 877,95	238,00	1 639,95	
62700000	SERV.BANCAIRES	1 192,33	9,00	1 183,33	
62810000	COTISATIONS	1 210,90		1 210,90	
63110000	TAXES SUR SALAIRES	10 437,18	8 998,00	1 439,18	
63130000	FORM.PROFESS.CONTINUE	2 118,84	1 870,81	248,03	
63584000	CARTES GRISES	202,00		202,00	
64110000	SALAIRES	200 744,89	163 110,92	37 633,97	
64123000	CONGES PAYES COURUS	11 380,82	11 209,00	171,82	
64176000	INDEMNITE DE LICENCI	476,66	238,33	238,33	
64500000	CHARGES SEC.SOC.& PR	109 160,13	96 133,15	13 026,98	
64563000	CH.SOC.S/CONGES PAY.	5 832,24	5 702,00	130,24	
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	355,83	267,04	88,79	
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 980,00		1 980,00	
65800000	CHARGES DIV.GEST.COU	5,62		5,62	
66116000	INTERETS EMPRUNTS	138,53		138,53	
66160000	AGIOS	840,33		840,33	
67120000	MAJORATIONS	45,00		45,00	
68112000	DOT.AMT.IMMO CORPORE	1 057,78		1 057,78	
68752000	DOT.PROV.POUR LITIGE	2 920,00		2 920,00	
74000000	SUBVENTION CNASEA	12 557,32	15 586,92		3 029,60
75600000	COTISATIONS		4 605,90		4 605,90
75800000	PRODTS DIVERS GEST COURANTE.		0,16		0,16
76810000	INTERETS DES COMPTES FIN DEB		351,88		351,88
79100000	TRANSF.DE CHARG.EXPLOITATION	828,48	4 616,47		3 787,99
	Total : 100000 4DESIGN	418 651,21	317 042,49	101 608,72	
60402000	SOUS TRAITANCE ACCOMPAGNEMENT	21 628,68	1 674,40	19 954,28	
60640000	FOURN.BUR.INFORMATIQUE	698,99		698,99	
62510000	DEPLACEMENTS ET RECEPTIONS	180,00		180,00	
70610000	PARTICIPATION ENTREPRISES		8 800,00		8 800,00
74130000	SUBVENTIONS CRA		8 268,00		8 268,00
74132000	SUBVENTIONS DRIRE	12 394,47	4 666,00	7 728,47	
74138000	SUBVENTIONS FEDER	11 921,81	4 020,00	7 901,81	
78150000	REPR.PROV.PR RISQ. ET CH. EXP		22 500,00		22 500,00
	Total : 200031 IPA2 ACCOMPAGNEMENT	46 823,95	49 928,40		3 104,45
60402000	SOUS TRAITANCE ACCOMPAGNEMENT	52 747,81		52 747,81	
60631000	PETIT OUTILLAGE	197,69		197,69	
61850000	CONGRES STAGES	153,00		153,00	

Balance analytique cumulée

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 24/02/2010

Compte	Libellé	Débit	Crédit	Solde débit	Solde crédit
62510000	DEPLACEMENTS ET RECEPTIONS	430,60		430,60	
63110000	TAXES SUR SALAIRES	1 686,31		1 686,31	
63130000	FORM.PROFESS.CONTINUE	165,28		165,28	
64110000	SALAIRES	26 230,73		26 230,73	
64123000	CONGES PAYES COURUS	892,36		892,36	
64500000	CHARGES SEC.SOC.& PR	10 383,87		10 383,87	
64563000	CH.SOC.S/CONGES PAY.	523,52		523,52	
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	72,77		72,77	
68150000	DOT.PROV.POUR RISQ & CH. EXPL	1 500,00		1 500,00	
70610000	PARTICIPATION ENTREPRISES		36 600,00		36 600,00
74130000	SUBVENTIONS CRA		69 708,00		69 708,00
74132000	SUBVENTIONS DRIRE		18 814,00		18 814,00
	Total : 200032 IPA3 ACCOMPAGNEMENT	94 983,94	125 122,00		30 138,06
60402000	SOUS TRAITANCE ACCOMPAGNEMENT	15 119,35		15 119,35	
60631000	PETIT OUTILLAGE	144,95		144,95	
60640000	FOURN.BUR.INFORMATIQUE	117,89		117,89	
62510000	DEPLACEMENTS ET RECEPTIONS	29,90		29,90	
68150000	DOT.PROV.POUR RISQ & CH. EXPL	8 500,00		8 500,00	
74130000	SUBVENTIONS CRA		47 320,00		47 320,00
	Total : 200033 IPA3BIS ACCOMPAGNEMENT	23 912,09	47 320,00		23 407,91
	Total : 200030 ACCOMPAGNEMENT	165 719,98	222 370,40		56 650,42
60404000	SOUS TRAITANCE PROMOTION	58 199,94	2 344,16	55 855,78	
61350000	LOCATIONS DE MATERIEL	71,76		71,76	
62510000	DEPLACEMENTS ET RECEPTIONS	136,10		136,10	
62600000	TELECOMMUNICATIONS	21,53		21,53	
63110000	TAXES SUR SALAIRES	14,69		14,69	
63130000	FORM.PROFESS.CONTINUE	85,25		85,25	
64110000	SALAIRES	5 500,00		5 500,00	
64500000	CHARGES SEC.SOC.& PR	2 183,50		2 183,50	
74130000	SUBVENTIONS CRA		61 215,00		61 215,00
74138000	SUBVENTIONS FEDER	9 491,25		9 491,25	
	Total : 200041 PROMOTION DIFFUSION	75 704,02	63 559,16	12 144,86	
60404000	SOUS TRAITANCE PROMOTION	256 405,25	5 188,00	251 217,25	
60640000	FOURN.BUR.INFORMATIQUE	443,06		443,06	
61820000	DOCUMENTATION	35,00		35,00	
62330000	EXPOSITIONS	13 352,08		13 352,08	
62510000	DEPLACEMENTS ET RECEPTIONS	3 640,68		3 640,68	
62600000	TELECOMMUNICATIONS	14,35		14,35	
62610000	FRAIS POSTAUX	324,01		324,01	
62810000	COTISATIONS	195,00		195,00	
63110000	TAXES SUR SALAIRES	3 466,32		3 466,32	
63130000	FORM.PROFESS.CONTINUE	320,22		320,22	
64110000	SALAIRES	58 212,16		58 212,16	
64123000	CONGES PAYES COURUS	253,54		253,54	
64500000	CHARGES SEC.SOC.& PR	22 217,89		22 217,89	
64563000	CH.SOC.S/CONGES PAY.	375,32		375,32	
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	94,13		94,13	
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	120,00		120,00	
68150000	DOT.PROV.POUR RISQ & CH. EXPL	15 000,00		15 000,00	
74000000	SUBVENTION CNASEA		3 099,54		3 099,54
74130000	SUBVENTIONS CRA		171 714,00		171 714,00
74133000	SUBVENTION CG33		20 000,00		20 000,00
74135000	SUBVENTIONS 47		5 000,00		5 000,00
74138000	SUBVENTIONS FEDER		190 563,00		190 563,00
74139000	SUBVENTIONS BORDEAUX - CUB		34 000,00		34 000,00

Balance analytique cumulée

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 24/02/2010

Compte	Libellé	Débit	Crédit	Solde débit	Solde crédit
	Total : 200042 PROMOTION DIFFUSION	374 469,01	429 564,54		55 095,53
	Total : 200040 PROMOTION DIFFUSION	450 173,03	493 123,70		42 950,67
60406000	SOUS TRAITANCE RECHERCHE	12 814,00		12 814,00	
74130000	SUBVENTIONS CRA		25 800,00		25 800,00
	Total : 200053 RECHERCHE 2008-2009	12 814,00	25 800,00		12 986,00
60401000	SOUS TRAITANCE FORMATION	64 400,01	38 460,00	25 940,01	
60402000	SOUS TRAITANCE ACCOMPAGNEMENT	23 109,59	5 382,00	17 727,59	
60403000	SOUS TRAIT APPORT COMPETENCE	6 255,28		6 255,28	
61850000	CONGRES STAGES	680,00		680,00	
62510000	DEPLACEMENTS ET RECEPTIONS	364,85		364,85	
62511000	FRS DEPLACEMENT STAGIAIRES	39 468,70		39 468,70	
63110000	TAXES SUR SALAIRES	1 977,50		1 977,50	
63130000	FORM.PROFESS.CONTINUE	154,46		154,46	
64110000	SALAIRES	28 078,97		28 078,97	
64123000	CONGES PAYES COURUS	808,68		808,68	
64500000	CHARGES SEC.SOC.& PR	11 527,56		11 527,56	
64563000	CH.SOC.S/CONGES PAY.	529,76		529,76	
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	11,35		11,35	
68150000	DOT.PROV.POUR RISQ & CH. EXPL	15 000,00		15 000,00	
70610000	PARTICIPATION ENTREPRISES	4 000,00	7 200,00		3 200,00
74130000	SUBVENTIONS CRA	287,82	47 880,00		47 592,18
74132000	SUBVENTIONS DRIRE	4 013,56	22 780,00		18 766,44
74138000	SUBVENTIONS FEDER		66 807,00		66 807,00
	Total : 200061 ASCOPP8	200 668,09	188 509,00	12 159,09	
60400000	SOUS TRAITANCE	1 200,00		1 200,00	
62510000	DEPLACEMENTS ET RECEPTIONS	2 860,28	250,60	2 609,68	
63130000	FORM.PROFESS.CONTINUE	41,00		41,00	
64110000	SALAIRES	7 455,10		7 455,10	
64123000	CONGES PAYES COURUS		113,40		113,40
64500000	CHARGES SEC.SOC.& PR	1 673,03		1 673,03	
64563000	CH.SOC.S/CONGES PAY.		24,84		24,84
70610000	PARTICIPATION ENTREPRISES		1 700,00		1 700,00
70620000	FORMATION ENTREPRISE		15 300,00		15 300,00
74000000	SUBVENTION CNASEA		3 638,58		3 638,58
	Total : 200071 ETUDE FORCO DGE DE	13 229,41	21 027,42		7 798,01
	Total : 200000 ACTIONS	842 604,51	950 830,52		108 226,01
70620000	FORMATION ENTREPRISE	900,00	8 350,00		7 450,00
	Total : 300000 ACTIONS NON SUBVEI	900,00	8 350,00		7 450,00
	Total général	1 262 155,72	1 276 223,01		14 067,29