



**G-L A U D I T  
C O M M I S S A R I A T**

Société de Commissaires  
a u x C o m p t e s

Membre de la Compagnie  
Régionale d'Angers

**Claude GILLET**  
**Fabrice LEBLOIS**  
Commissaires aux Comptes

## **ASSOCIATION « ALISEE »**

Siège social : 312, avenue René Gasnier 49100

# **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31/12/2009**

Adresse postale  
B P 2 0 5 0 5  
49105 ANGERS cedex 02

---

ZAC de Beuzon  
Bd de l'Épervière  
49000 ÉCOUFLANT  
Tél. 02 41 88 88 80  
Fax 02 41 81 07 28  
Email : gl-audit@orange.fr

SARL au capital de 2 000 €  
RCS Angers 493 669 154

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ALISEE, 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. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine à la fin de cet exercice.

## **II - Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne les subventions et les fonds dédiés.

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 d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

**Fait à Ecoflant, le 27/05/2010**  
**Pour la société G - L Audit Commissariat**  
**Claude GINLET**  
**Commissaire aux comptes**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Claude GINLET', written over the printed name. The signature is stylized with a large loop and a horizontal stroke at the end.

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2009			31/12/2008
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 452	1 335	1 116	564
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	38 828	12 410	26 418	29 932
	Autres immobilisations corporelles	84 056	47 400	36 656	37 317
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	8		8	8	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	429		429	229	
<b>TOTAL ( I )</b>	<b>125 772</b>	<b>61 146</b>	<b>64 627</b>	<b>68 049</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	64 822		64 822	125 195
	Autres créances	172 176		172 176	32 192
Valeurs mobilières de placement	2		2	68	
Disponibilités	38 345		38 345	50 043	
Charges constatées d'avance	1 362		1 362	1 375	
<b>TOTAL ( II )</b>	<b>276 706</b>		<b>276 706</b>	<b>208 872</b>	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>402 478</b>	<b>61 146</b>	<b>341 332</b>	<b>276 921</b>	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

429

229

**ENGAGEMENTS RECUS**

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

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2008
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	117 868	99 678
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	117 868	99 678
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	45 155	29 062
	<b>Résultat de l'exercice</b>	(849)	16 093
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>162 174</b>	<b>144 833</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	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		453	
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds associatifs</b>		<b>453</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>162 174</b>	<b>145 286</b>	
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	13 656	8 180	
<b>Total des provisions</b>	<b>13 656</b>	<b>8 180</b>	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement	6 595	9 587	
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>6 595</b>	<b>9 587</b>	
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	283	2 213	
Emprunts et dettes financières divers	4 000	6 667	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 374	18 424	
Dettes fiscales et sociales	82 336	58 755	
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 750	
Autres dettes	5 150	17 178	
Produits constatés d'avance	48 766	6 880	
<b>Total des dettes</b>	<b>158 908</b>	<b>113 868</b>	
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>341 332</b>	<b>276 921</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(848,67)	16 093,25	
(1) Dont à moins d'un an	158 908	109 585	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		275	

ENGAGEMENTS DONNES

**Claude GILLET**  
Commissaire aux comptes

Voir rapport d'Expert-Comptable

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2008
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		1 794
	Prestations de services	148 841	124 045
	Productions stockée		
	Production immobilisée		9 195
	Subventions d'exploitation	446 777	373 447
	Dons		
	Cotisations	3 807	6 469
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	419	4 427
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	13 573	1 267
	Autres produits		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>613 417</b>	<b>520 645</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		1 794
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	101 759	94 055
	Impôts, taxes et versements assimilés	37 027	20 559
	Rémunération du personnel	338 994	280 846
	Charges sociales	120 756	92 601
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	16 054	11 632
	Dotation aux provisions	13 656	2 688
	Autres charges	920	34
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>629 165</b>	<b>504 208</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(15 748)</b>	<b>16 437</b>
<b>Produits financiers</b>	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2	68
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	88	653
<b>Charges financières</b>	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(86)</b>	<b>(585)</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)</b>	<b>(15 834)</b>	<b>15 852</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	Produits exceptionnels	11 993	1 993
	Charges exceptionnelles		
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>11 993</b>	<b>1 993</b>
	Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	9 587	7 835	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	6 595	9 587	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>634 999</b>	<b>530 541</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>635 847</b>	<b>514 448</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(849)</b>	<b>16 093</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>2 000</b>	
	Bénévolat		
	Prestations en nature	2 000	
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>2 000</b>	
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	2 000	
Personnel bénévole			

**Claude GILLET**  
Commissaire aux comptes

Voir rapport d'Expert-Comptable

ANNEXE - Elément 1

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément au PCG des associations et au règlement 99-01 du CRC et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **341 332 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **634 999 euros** et un total **charges** de **635 847 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-849 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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Il est mis en application les réglementations d'évaluation et d'amortissement des immobilisations issues du règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et du règlement CRC 04-06 sur les actifs.

## 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 libre

Etat exprimé en euros

### Engagement de retraite

La convention collective nationale de l'animation stipule qu'à partir d'une année d'ancienneté le salarié de l'association bénéficie du versement d'une indemnité de mise à la retraite correspondant à un quart de mois par année de présence.

Cet engagement de retraite a été comptabilisé en 2008 pour la première fois dans les comptes de l'Association.

L'engagement de retraite au 31 décembre 2009 évalué à 13 656 € a donné lieu à la comptabilisation d'une provision de 5 476 € au titre de l'exercice.

### Subventions d'investissement

Durant l'exercice il a été attribué les subventions d'investissement suivantes :

- 15 245 € de la part de l'Ademe pour la réalisation d'un support d'information sur la maîtrise de l'énergie à destination des Espaces Info-Energie 49 de la Région des Pays de la Loire et de l'Ademe.
- 15 245 € de la part de l'Ademe pour la réalisation d'un support d'information sur la maîtrise de l'énergie à destination des Espaces Info-Energie 44 de la Région des Pays de la Loire et de l'Ademe.
- 5 600 € de la part de l'Ademe pour la réalisation d'outils pédagogiques.

### Bénévolat

Les heures identifiées de bénévolat effectuées par les adhérents se chiffrent à 2 067 heures pour l'exercice 2009 contre 1 483 heures pour l'exercice 2008.

### Dons

L'association a bénéficié au cours de l'exercice 2009 de 7 586.89 € au titre de dons sous forme d'abandon de remboursements de frais par les adhérents.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2009
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virement p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 435		1 017			2 452
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>1 435</b>		<b>1 017</b>			<b>2 452</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	38 126		702			38 828
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	25 157					25 157
Matériel de bureau, informatique et mobilier	61 289		10 721		13 110	58 899
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>124 572</b>		<b>11 423</b>		<b>13 110</b>	<b>122 884</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	8					8
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	229		200			429
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>236</b>		<b>200</b>			<b>436</b>
<b>TOTAL</b>	<b>126 243</b>		<b>12 639</b>		<b>13 110</b>	<b>125 772</b>

Claude GILLET  
Commissaire aux comptes

Voir rapport d'Expert-Comptable

## Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2009
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	871	464		1 335
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>871</b>	<b>464</b>		<b>1 335</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	8 194	4 216		12 410
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	9 097	2 483		11 581
Matériel de bureau, mobilier	40 032	8 898	13 110	35 820
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>57 323</b>	<b>15 597</b>	<b>13 110</b>	<b>59 810</b>
<b>TOTAL</b>	<b>58 194</b>	<b>16 061</b>	<b>13 110</b>	<b>61 146</b>

**Claude GILLET**  
Commissaire aux comptes

*Voir rapport d'Expert-Comptable*

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	429	429	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	64 822	64 822	
	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	171 965	171 965	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	212	212	
Charges constatées d'avances	1 362	1 362		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>238 788</b>	<b>238 788</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2009	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	283	283		
	Emprunts et dettes financières divers	4 000	4 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	18 374	18 374		
	Personnel et comptes rattachés	31 199	31 199		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 135	43 135		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	8 001	8 001		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
Autres dettes	5 150	5 150			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	48 766	48 766			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>158 908</b>	<b>158 908</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 315			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

**Claude GILLET**  
Commissaire aux comptes

ANNEXE - Elément 13

# Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Etat exprimé en euros		
	31/12/2009	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
Professions intermédiaires		13	
Employés			
Ouvriers			
<b>TOTAL</b>		<b>15</b>	

Conformément l'article 20 de la Loi N° 2006-586 du 23 mai 2006, nous devons fournir une information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.  
Les rémunérations brutes totales perçues au titre de l'année 2009 pour les deux cadres de l'association se sont élevées à la somme de 57644,64 €.

**Claude GILLET**  
Commissaire aux comptes

*Voir rapport d'Expert-Comptable*

ANNEXE - Elément 6.12

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 362	1 362
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 362

Claude GILLET  
Commissaire aux comptes

Voir rapport d'Expert-Comptable

ANNEXE - Elément 6.11

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2009

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>59 720</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>10 561</b>
<i>Fourn. factures non parvenues</i>	<i>10 561</i>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>49 159</b>
<i>Provision congés payés</i>	<i>27 760</i>	
<i>Charges sociales s/CP</i>	<i>9 438</i>	
<i>Formation continue CAP</i>	<i>3 960</i>	
<i>Taxe sur les salaires</i>	<i>8 001</i>	

**Claude GILLET**  
Commissaire aux comptes

*Voir rapport d'Expert-Comptable*

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2009
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		48 766	48 766
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>			<b>48 766</b>



## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	99 678			99 678
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	29 062	16 093		45 155
Résultat de l'exercice	16 093		16 093	
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	453			453
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>145 286</b>	<b>16 093</b>	<b>16 093</b>	<b>145 286</b>

**Claude GILLET**  
Commissaire aux comptes

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	9 587	9 587	6 595	6 595
<b>TOTAL</b>	<b>9 587</b>	<b>9 587</b>	<b>6 595</b>	<b>6 595</b>

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

Claude GILLET  
Commissaire aux comptes

## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Convention ADEME 0637C0053	762	762		
Convention 2007-12301-2007-12311	100	100		
Région PDL 2008-04615(WEB)	6 500	6 500	1 083	1 083
EIE 44 arrêté 2008-04621	1 250	1 250		
Convention CARENE	975	975		
ALM avenant 2009 F			850	850
CG49 EIE 49 Observatoire 2009 F			850	850
RPDL EIE 44 SN 2009 F			3 811	3 811
<b>Totalisation</b>	<b>9 587</b>	<b>9 587</b>	<b>6 595</b>	<b>6 595</b>

**Claude GILLET**  
Commissaire aux comptes

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2009		01/01/2008		Variations	
		31/12/2009	12 mois	31/12/2008	12 mois		%
<b>Capital souscrit non appelé</b>							
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>		<b>64 626,70</b>	<b>18,93</b>	<b>68 048,69</b>	<b>24,57</b>	<b>(3 421,99)</b>	<b>-5,03</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>		<b>1 116,48</b>	<b>0,33</b>	<b>564,11</b>	<b>0,20</b>	<b>552,37</b>	<b>97,92</b>
205000	Logiciel	2 451,80	0,72	1 435,20	0,52	1 016,60	70,83
280500	Amort. concessions, brevets	(1 335,32)	-0,39	(871,09)	-0,31	(464,23)	-53,29
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>		<b>26 418,08</b>	<b>7,74</b>	<b>29 931,90</b>	<b>10,81</b>	<b>(3 513,82)</b>	<b>-11,74</b>
215400	Matériel	8 545,54	2,50	8 545,54	3,09		
215410	Matériel Nantes	30 282,64	8,87	29 580,59	10,68	702,05	2,37
281540	Amort. matériel industriel	(8 545,54)	-2,50	(8 194,23)	-2,96	(351,31)	-4,29
281541	Amort. Matériel Nantes	(3 864,56)	-1,13			(3 864,56)	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		<b>36 655,97</b>	<b>10,74</b>	<b>37 316,51</b>	<b>13,48</b>	<b>(660,54)</b>	<b>-1,77</b>
218200	Matériel de Transport	7 774,90	2,28	7 774,90	2,81		
218210	Matériel de transport Nantes	17 381,90	5,09	17 381,90	6,28		
218300	Matériel bureau & info	25 056,10	7,34	38 166,18	13,78	(13 110,08)	-34,35
218310	Matériel bureau & info Nantes	6 616,97	1,94	4 004,91	1,45	2 612,06	65,22
218350	Matériel pédagogique	6 996,60	2,05			6 996,60	
218400	Mobilier	18 619,00	5,45	18 619,00	6,72		
218410	Mobilier Nantes	1 610,74	0,47	498,58	0,18	1 112,16	223,07
281820	Amort. matériel transport	(7 774,90)	-2,28	(7 774,90)	-2,81		
281821	Amort. matériel transport Nant	(3 805,65)	-1,11	(1 322,52)	-0,48	(2 483,13)	-187,76
281830	Amort. matériel de bureau	(22 927,36)	-6,72	(30 701,46)	-11,09	7 774,10	25,32
281831	Amort. matériel bureau Nantes	(2 523,17)	-0,74	(982,61)	-0,35	(1 540,56)	-156,78
281835	Amort. Mat. Pédagogique	(44,42)	-0,01			(44,42)	
281840	Amort. mobilier	(10 169,49)	-2,98	(8 307,58)	-3,00	(1 861,91)	-22,41
281841	Amort. mobilier Nantes	(155,25)	-0,05	(39,89)	-0,01	(115,36)	-289,20
<b>Autres participations</b>		<b>7,50</b>		<b>7,50</b>			
261000	Titres de participation	7,50		7,50			
<b>Autres immobilisations financières</b>		<b>428,67</b>	<b>0,13</b>	<b>228,67</b>	<b>0,08</b>	<b>200,00</b>	<b>87,46</b>
275000	Dépôts et cautionnements versé	428,67	0,13	228,67	0,08	200,00	87,46
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>		<b>276 705,73</b>	<b>81,07</b>	<b>208 872,26</b>	<b>75,43</b>	<b>67 833,47</b>	<b>32,48</b>
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>		<b>64 821,61</b>	<b>18,99</b>	<b>125 195,41</b>	<b>45,21</b>	<b>(60 373,80)</b>	<b>-48,22</b>
410000	CLIENTS	49 962,51	14,64	43 011,74	15,53	6 950,77	16,16
416000	Clients douteux litigieux			670,20	0,24	(670,20)	-100,00
418100	Clients fact. à établir	14 859,10	4,35	82 183,67	29,68	(67 324,57)	-81,92
491000	Prov. p/dépréciation clients			(670,20)	-0,24	670,20	100,00
<b>Autres créances</b>		<b>172 176,05</b>	<b>50,44</b>	<b>32 191,57</b>	<b>11,62</b>	<b>139 984,48</b>	<b>434,85</b>
040D	Collectif fournisseurs débiteurs			155,36	0,06	(155,36)	-100,00
409800	Fourn.avoirs à recevoir	191,26	0,06	568,10	0,21	(376,84)	-66,33
438700	Produits à recevoir			362,62	0,13	(362,62)	-100,00
441000	Etat Subv. à recevoir	171 964,50	50,38	16 085,20	5,81	155 879,30	969,09
467110	Débiteurs divers	20,29	0,01	20,29	0,01		
468700	ADEME Subv. à recevoir			15 000,00	5,42	(15 000,00)	-100,00
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		<b>1,50</b>		<b>67,92</b>	<b>0,02</b>	<b>(66,42)</b>	<b>-97,79</b>
508800	Intérêts courus	1,50		67,92	0,02	(66,42)	-97,79
<b>Disponibilités</b>		<b>38 344,87</b>	<b>11,23</b>	<b>50 042,76</b>	<b>18,07</b>	<b>(11 697,89)</b>	<b>-23,38</b>
512000	Banque B.P.A	36 570,51	10,71	48 242,65	17,42	(11 672,14)	-24,19

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2009	12	01/01/2008	12	Variations	%
	31/12/2009	mois	31/12/2008	mois		
512100 Compte Livret	128,85	0,04	60,93	0,02	67,92	111,47
512300 Crédit Mutuel	1 630,20	0,48	1 728,35	0,62	(98,15)	-5,68
531000 Caisse siège social	15,31		10,83		4,48	41,37
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>1 361,70</b>	<b>0,40</b>	<b>1 374,60</b>	<b>0,50</b>	<b>(12,90)</b>	<b>-0,94</b>
486000 Charges constat. d'avance	1 361,70	0,40			1 361,70	
486030 Locations			1 065,60	0,38	(1 065,60)	-100,00
486060 Téléphone- Internet			309,00	0,11	(309,00)	-100,00
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>341 332,43</b>	<b>100,00</b>	<b>276 920,95</b>	<b>100,00</b>	<b>64 411,48</b>	<b>23,26</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2009		01/01/2008		Variations	
	31/12/2009	12 mois	31/12/2008	12 mois		%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>162 174,23</b>	<b>47,51</b>	<b>145 286,15</b>	<b>52,46</b>	<b>16 888,08</b>	<b>11,62</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>162 174,23</b>	<b>47,51</b>	<b>144 832,90</b>	<b>52,30</b>	<b>17 341,33</b>	<b>11,97</b>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>117 868,00</b>	<b>34,53</b>	<b>99 678,00</b>	<b>36,00</b>	<b>18 190,00</b>	<b>18,25</b>
102600 Subv. d'investissement	61 090,00	17,90	42 900,00	15,49	18 190,00	-2,40
102610 Subv. invest.bien renouv.	56 778,00	16,63	56 778,00	20,50		
<b>Report à nouveau</b>	<b>45 154,90</b>	<b>13,23</b>	<b>29 061,65</b>	<b>10,49</b>	<b>16 093,25</b>	<b>55,38</b>
110000 Report à nouveau créditeur	45 154,90	13,23	29 061,65	10,49	16 093,25	55,38
<b>Résultat</b>	<b>(848,67)</b>	<b>-0,25</b>	<b>16 093,25</b>	<b>5,81</b>	<b>(16 941,92)</b>	<b>-105,27</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			<b>453,25</b>	<b>0,16</b>	<b>(453,25)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Subventions investissement</b>			<b>453,25</b>	<b>0,16</b>	<b>(453,25)</b>	<b>-100,00</b>
131200 Subv. d'équipement Région	1 000,00	0,29	1 000,00	0,36		
131400 Subv. commune	5 365,00	1,57	5 365,00	1,94		
131800 Subv. d'équipement ADEME	3 600,00	1,05	3 600,00	1,30		
139000 Subv. invest cpte de résultat	(9 965,00)	-2,92	(9 511,75)	-3,43	(453,25)	-4,77
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>13 656,00</b>	<b>4,00</b>	<b>8 180,00</b>	<b>2,95</b>	<b>5 476,00</b>	<b>66,94</b>
<b>Provisions pour charges</b>	<b>13 656,00</b>	<b>4,00</b>	<b>8 180,00</b>	<b>2,95</b>	<b>5 476,00</b>	<b>66,94</b>
153000 Provisions pour retraite	13 656,00	4,00	8 180,00	2,95	5 476,00	66,94
<b>Total des Fonds dédiés</b>	<b>6 594,58</b>	<b>1,93</b>	<b>9 587,25</b>	<b>3,46</b>	<b>(2 992,67)</b>	<b>-31,22</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement</b>	<b>6 594,58</b>	<b>1,93</b>	<b>9 587,25</b>	<b>3,46</b>	<b>(2 992,67)</b>	<b>-31,22</b>
194000 Fonds dédiés subv fonctionnem	6 594,58	1,93	9 587,25	3,46	(2 992,67)	-31,22
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>158 907,62</b>	<b>46,56</b>	<b>113 867,55</b>	<b>41,12</b>	<b>45 040,07</b>	<b>39,53</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>282,60</b>	<b>0,08</b>	<b>2 213,41</b>	<b>0,80</b>	<b>(1 930,81)</b>	<b>-87,23</b>
164100 Emprunt BPA 4 750 €	282,60	0,08	1 931,18	0,70	(1 648,58)	-85,37
168840 Intérêts courus sur emprunts			7,71		(7,71)	-100,00
518600 Intérêts courus à payer			274,52	0,10	(274,52)	-100,00
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>	<b>4 000,04</b>	<b>1,17</b>	<b>6 666,68</b>	<b>2,41</b>	<b>(2 666,64)</b>	<b>-40,00</b>
168100 Emprunt CREAvenir 8 K€	4 000,04	1,17	6 666,68	2,41	(2 666,64)	-40,00
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>18 373,52</b>	<b>5,38</b>	<b>18 423,66</b>	<b>6,65</b>	<b>(50,14)</b>	<b>-0,27</b>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	7 812,52	2,29	5 139,47	1,86	2 673,05	52,01
408100 Fourn. factures non parvenues	10 561,00	3,09	13 284,19	4,80	(2 723,19)	-20,50
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>82 335,56</b>	<b>24,12</b>	<b>58 755,46</b>	<b>21,22</b>	<b>23 580,10</b>	<b>40,13</b>
421000 Salaires	3 439,40	1,01	1 035,45	0,37	2 403,95	232,16
428200 Provision congés payés	27 760,00	8,13	24 605,00	8,89	3 155,00	12,82
431000 U.R.S.S.A.F.	15 172,00	4,44	8 607,00	3,11	6 565,00	76,28
437020 IONIS	10 090,00	2,96	6 800,00	2,46	3 290,00	48,38
437200 SMIA	819,16	0,24	358,45	0,13	460,71	128,53
437400 A.S.S.E.D.I.C.	2 378,00	0,70	1 544,00	0,56	834,00	54,02
437500 ALTEA	427,00	0,13	413,00	0,15	14,00	3,39
437600 IONIS prévoyance cadres	236,00	0,07	206,40	0,07	29,60	14,34
437700 IONIS prévoyance non cadres	615,00	0,18	393,16	0,14	221,84	56,42

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2009		01/01/2008		Variations	
		31/12/2009	12 mois	31/12/2008	12 mois		%
438200	Charges sociales s/CP	9 438,00	2,77	8 366,00	3,02	1 072,00	12,81
438630	Formation continue CAP	3 960,00	1,16	3 447,00	1,24	513,00	14,88
448600	Taxe sur les salaires	8 001,00	2,34	2 980,00	1,08	5 021,00	168,49
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>				3 750,07	1,35	(3 750,07)	-100,00
404000	Fournisseurs d'immobilisations			3 750,07	1,35	(3 750,07)	-100,00
<b>Autres dettes</b>		5 150,32	1,51	17 178,27	6,20	(12 027,95)	-70,02
467100	Autres cpt débiteurs/créditeur	5 150,32	1,51	6 258,87	2,26	(1 108,55)	-17,71
467120	Autres débiteurs créditeurs			10 919,40	3,94	(10 919,40)	-100,00
<b>Produits constatés d'avance</b>		48 765,58	14,29	6 880,00	2,48	41 885,58	608,80
487000	Produits constatés d'avance	48 765,58	14,29	6 880,00	2,48	41 885,58	608,80
<b>Total du passif</b>		341 332,43	100,00	276 920,95	100,00	64 411,48	23,26

# 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	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>		613 416,84 100,00		520 644,83 100,00		92 772,01	17,82
<b>Ventes de marchandises, de produits fabriqués</b>				1 794,00 0,34		(1 794,00)	-100,00
707000	Ventes de marchandises			1 794,00 0,34		(1 794,00)	-100,00
<b>Prestations de services</b>		148 840,58 24,26		124 044,94 23,83		24 795,64	19,99
706100	Animations interventions			400,00 0,08		(400,00)	-100,00
706300	Administrations			61,50 0,01		(61,50)	-100,00
706310	Action sociale énergie	392,00	0,06	7 477,80	1,44	(7 085,80)	-94,76
706320	Conseil énergie partagée	30 311,00	4,94	8 953,00	1,72	21 358,00	238,56
706330	Projets ponctuels	18 506,05	3,02	80 205,96	15,41	(61 699,91)	-76,93
706340	Education à l'énergie	29 659,29	4,84	18 409,21	3,54	11 250,08	61,11
706350	Espace info énergie			1 686,20 0,32		(1 686,20)	-100,00
706360	Participation visites de sites	290,00	0,05	313,86	0,06	(23,86)	-7,60
706370	Animation de formations	11 607,69	1,89			11 607,69	
706380	Accompagnement de projet	54 436,45	8,87			54 436,45	
706390	Création d'outils pédagogique	2 100,00	0,34			2 100,00	
708300	Indemn.occupation locaux			6 315,41 1,21		(6 315,41)	-100,00
708320	Locations diverses	1 538,10	0,25	222,00 0,04		1 316,10	592,84
<b>Production immobilisée</b>				9 195,34 1,77		(9 195,34)	-100,00
722000	Production immobilisée corp.			9 195,34 1,77		(9 195,34)	-100,00
<b>Subventions d'exploitation</b>		446 776,79 72,83		373 447,13 71,73		73 329,66	19,64
740000	Subv. d'exploitation			210,00 0,04		(210,00)	-100,00
741000	Subv. DIREN			2 900,00 0,56		(2 900,00)	-100,00
742000	Subv. Emplois	-65 066,78	10,61	68 660,85	13,19	(3 594,07)	-5,23
742200	Subv. ADEME EIE	105 952,75	17,27	100 617,00	19,33	5 335,75	5,30
742300	Subv. CARENE	3 900,00	0,64	3 900,00	0,75		
743000	Subv. Région PAYS DE LOIRE EIE	106 321,93	17,33	40 258,28	7,73	66 063,65	164,10
743010	Subv. Région Autres	8 370,00	1,36	52 734,00	10,13	(44 364,00)	-84,13
743300	Subv. Pays Segréen	4 417,50	0,72	4 417,00	0,85	0,50	0,01
744100	Conseil Général 49	36 547,00	5,96	18 000,00	3,46	18 547,00	103,04
744200	Conseil Général 44	20 000,00	3,26	20 000,00	3,84		
744220	CG 49 Missions Bailleurs			1 750,00 0,34		(1 750,00)	-100,00
745100	Communauté Urb. Nantes	30 000,00	4,89	30 000,00	5,76		
745200	Ville Angers			1 000,00 0,19		(1 000,00)	-100,00
745220	Syndicat mixte Pays Saumurois	7 000,00	1,14	7 000,00	1,34		
745300	Angers Loire Métropole	25 175,00	4,10	22 000,00	4,23	3 175,00	14,43
745400	Subvention ADEME autres	26 399,67	4,30			26 399,67	
745500	Subvention CCAS	7 626,16	1,24			7 626,16	
<b>Cotisations</b>		3 807,00 0,62		6 469,00 1,24		(2 662,00)	-41,15
756000	Cotisations Adhérents	3 807,00 0,62		6 469,00 1,24		(2 662,00)	-41,15
<b>Autres produits de gestion courante</b>		419,41 0,07		4 427,28 0,85		(4 007,87)	-90,53
758000	Produits Divers	419,41 0,07		23,90		395,51	N/S
758800	Dons			4 403,38 0,85		(4 403,38)	-100,00
<b>Reprises sur provisions et amortissements, transferts d</b>		13 573,06 2,21		1 267,14 0,24		12 305,92	971,16
781500	Provision sur retraites	8 180,00	1,33			8 180,00	
781740	Reprise prov. dép. actif	670,20	0,11			670,20	
791000	Transfert charges exploitation	4 722,86	0,77	1 267,14	0,24	3 455,72	272,72
<b>Total des charges de fonctionnement</b>		629 165,01 102,57		504 207,87 96,84		124 957,14	24,78
<b>Achats</b>				1 794,00 0,34		(1 794,00)	-100,00
607000	Achats de marchandises			1 794,00 0,34		(1 794,00)	-100,00

Voir rapport d'Expert-Comptable

**Claude GILLET**  
Commissaire aux comptes



# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2009 12		01/01/2008 12		Variations %	
	31/12/2009	mois	31/12/2008	mois		
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>101 758,66</b>	<b>16,59</b>	<b>94 054,65</b>	<b>18,07</b>	<b>7 704,01</b>	<b>8,19</b>
605220 Produits d'entretien	336,50	0,05			336,50	
606100 Eau	349,59	0,06	103,84	0,02	245,75	236,66
606110 Carburant	1 936,86	0,32	1 974,22	0,38	(37,36)	-1,89
606120 Electricité - Gaz	1 995,98	0,33	1 677,24	0,32	318,74	19,00
606220 Produits d'entretien	30,21		177,62	0,03	(147,41)	-82,99
606300 Entretien & petits matériels	6 703,54	1,09	4 512,79	0,87	2 190,75	48,55
606310 Entretien & petits mat. PPM	6 523,39	1,06	9 345,14	1,79	(2 821,75)	-30,19
606400 Fournitures de bureau	3 612,47	0,59	4 699,97	0,90	(1 087,50)	-23,14
606500 Autres fournitures consommable	1 188,47	0,19			1 188,47	
606800 Achats fournitures SO	216,66	0,04			216,66	
611000 Sous traitance animation	234,42	0,04	945,00	0,18	(710,58)	-75,19
613070 Locations Diverses	1 197,84	0,20	1 168,31	0,22	29,53	2,53
613080 Location copieur	3 970,50	0,65	462,12	0,09	3 508,38	759,19
613090 Location			1 270,56	0,24	(1 270,56)	-100,00
613100 Loyer Nantes	6 132,33	1,00	9 866,64	1,90	(3 734,31)	-37,85
613200 Loyer Angers	13 532,28	2,21	13 429,30	2,58	102,98	0,77
613300 Loyer Machecoul	545,61	0,09			545,61	
614000 Charges locatives			833,30	0,16	(833,30)	-100,00
615520 Entretien Matériel transport	1 103,43	0,18	1 071,91	0,21	31,52	2,94
615600 Maintenance	899,39	0,15	2 994,14	0,58	(2 094,75)	-69,96
616000 Assurance	3 252,33	0,53	2 531,08	0,49	721,25	28,50
618100 Documentation	3 184,03	0,52	1 360,05	0,26	1 823,98	134,11
618500 Frais de colloque	940,00	0,15	555,00	0,11	385,00	69,37
622610 Honoraires comptabilité social	6 806,43	1,11	6 249,10	1,20	557,33	8,92
622620 Honoraires commissariat cptes	2 729,52	0,44	2 511,60	0,48	217,92	8,68
623100 Annonces et insertions	30,00				30,00	
623300 Foires et expositions	279,00	0,05	232,51	0,04	46,49	19,99
623600 Catalogues et imprimés	1 599,60	0,26	443,64	0,09	1 155,96	260,56
623810 Dons Pourboires			40,00	0,01	(40,00)	-100,00
624100 Port	68,00	0,01	80,24	0,02	(12,24)	-15,25
625100 Déplacement Véhicules, Snec	6 066,92	0,99	7 270,46	1,40	(1 203,54)	-16,55
625200 Déplacement mission	12 964,62	2,11	9 933,72	1,91	3 030,90	30,51
625600 Réception	705,87	0,12			705,87	
626100 Affranchissement	4 619,03	0,75	3 354,55	0,64	1 264,48	37,69
626200 Téléphone	6 225,26	1,01	2 478,68	0,48	3 746,58	151,15
626210 Internet	139,07	0,02	1 674,87	0,32	(1 535,80)	-91,70
627200 Frais s/emprunt	453,62	0,07			453,62	
627800 Services bancaires	466,89	0,08	273,05	0,05	193,84	70,99
628100 Adhésion	719,00	0,12	534,00	0,10	185,00	34,64
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>	<b>37 027,07</b>	<b>6,04</b>	<b>20 559,00</b>	<b>3,95</b>	<b>16 468,07</b>	<b>80,10</b>
631100 Taxe sur les salaires	21 746,00	3,55	14 466,00	2,78	7 280,00	50,32
633300 Formation	6 101,00	0,99	5 072,00	0,97	1 029,00	20,29
633330 Formations externes	8 731,07	1,42	800,00	0,15	7 931,07	991,38
635130 Autres impôts locaux	414,00	0,07			414,00	
635170 Cartes grises			221,00	0,04	(221,00)	-100,00
635800 Amendes	35,00	0,01			35,00	
<b>Rémunération du personnel</b>	<b>338 993,57</b>	<b>55,26</b>	<b>280 845,72</b>	<b>53,94</b>	<b>58 147,85</b>	<b>20,70</b>
641000 Rémunérations personnel	335 200,33	54,64	274 379,72	52,70	60 820,61	22,17
641200 Congés payés	3 155,00	0,51	6 466,00	1,24	(3 311,00)	-51,21
641400 Indemnité & avantages divers	638,24	0,10			638,24	
<b>Charges sociales</b>	<b>120 755,76</b>	<b>19,69</b>	<b>92 600,51</b>	<b>17,79</b>	<b>28 155,25</b>	<b>30,41</b>
645100 U.R.S.S.A.F.	76 826,08	12,52	58 431,94	11,22	18 394,14	31,48
645200 Prévoyance	1 808,35	0,29	2 504,19	0,48	(695,84)	-27,79
645300 CRI - UNIRS	20 174,55	3,29	15 639,89	3,00	4 534,66	28,99
645400 A.S.S.E.D.I.C.	14 370,17	2,34	11 315,78	2,17	3 054,39	26,99
645800 Prov. ch.sociales sur CP	1 072,00	0,17	2 199,00	0,42	(1 127,00)	-51,25

## 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	%
647500	Médecin du travail / pharmacie	1 608,35	0,26	1 469,71	0,28	138,64	9,43
648000	Indemnités stagiaires	4 896,26	0,80	1 040,00	0,20	3 856,26	370,79
<b>Dotation aux amortissements</b>		<b>16 053,75</b>	<b>2,62</b>	<b>11 632,06</b>	<b>2,23</b>	<b>4 421,69</b>	<b>38,01</b>
681110	Dot. amort. immo incorporel.	456,52	0,07	358,80	0,07	97,72	27,24
681120	Dot. amort. immo corporelles	15 597,23	2,54	11 273,26	2,17	4 323,97	38,36
<b>Dotation aux provisions</b>		<b>13 656,00</b>	<b>2,23</b>	<b>2 688,00</b>	<b>0,52</b>	<b>10 968,00</b>	<b>408,04</b>
681500	Dot. prov. engagement ret.	13 656,00	2,23	2 688,00	0,52	10 968,00	408,04
<b>Autres charges</b>		<b>920,20</b>	<b>0,15</b>	<b>33,93</b>	<b>0,01</b>	<b>886,27</b>	<b>N/S</b>
654100	Perte créances irrécouvrables	920,20	0,15			920,20	
658000	Charges diverses			33,93	0,01	(33,93)	-100,00
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(15 748,17)</b>	<b>-2,57</b>	<b>16 436,96</b>	<b>3,16</b>	<b>(32 185,13)</b>	<b>-195,81</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(86,22)</b>	<b>-0,01</b>	<b>(584,71)</b>	<b>-0,11</b>	<b>498,49</b>	<b>85,25</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>		<b>1,50</b>		<b>67,92</b>	<b>0,01</b>	<b>(66,42)</b>	<b>-97,79</b>
768000	Autres produits financiers	1,50		67,92	0,01	(66,42)	-97,79
<b>Intérêts et charges financières</b>		<b>87,72</b>	<b>0,01</b>	<b>652,63</b>	<b>0,13</b>	<b>(564,91)</b>	<b>-86,56</b>
661110	Intérêts emprunts	58,54	0,01	131,25	0,03	(72,71)	-55,40
661600	Intérêts bancaires	29,18		521,38	0,10	(492,20)	-94,40
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>(15 834,39)</b>	<b>-2,58</b>	<b>15 852,25</b>	<b>3,04</b>	<b>(31 686,64)</b>	<b>-199,89</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		<b>11 993,05</b>	<b>1,96</b>	<b>1 993,00</b>	<b>0,38</b>	<b>10 000,05</b>	<b>501,76</b>
771800	Produits exceptionnels	620,40	0,10			620,40	
772500	Produits except. ex. antérieur	10 919,40	1,78			10 919,40	
777000	Subv. d'invest. virée résultat	453,25	0,07	1 993,00	0,38	(1 539,75)	-77,26
<b>Résultat exceptionnel</b>		<b>11 993,05</b>	<b>1,96</b>	<b>1 993,00</b>	<b>0,38</b>	<b>10 000,05</b>	<b>501,76</b>
<b>Report des ressources non utilisées des exercices antér</b>		<b>9 587,25</b>	<b>1,56</b>	<b>7 835,25</b>	<b>1,50</b>	<b>1 752,00</b>	<b>22,36</b>
789400	Report ressources non utilisée	9 587,25	1,56	7 835,25	1,50	1 752,00	22,36
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>		<b>6 594,58</b>	<b>1,08</b>	<b>9 587,25</b>	<b>1,84</b>	<b>(2 992,67)</b>	<b>-31,22</b>
689400	Engagements à réaliser s/subv	6 594,58	1,08	9 587,25	1,84	(2 992,67)	-31,22
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>634 998,64</b>	<b>103,52</b>	<b>530 541,00</b>	<b>101,90</b>	<b>104 457,64</b>	<b>19,69</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>635 847,31</b>	<b>103,66</b>	<b>514 447,75</b>	<b>98,81</b>	<b>121 399,56</b>	<b>23,60</b>
<b>Résultat</b>		<b>(848,67)</b>	<b>-0,14</b>	<b>16 093,25</b>	<b>3,09</b>	<b>(16 941,92)</b>	<b>-105,27</b>
<b>Contribution en nature - Produits</b>		<b>2 000,00</b>	<b>0,33</b>			<b>2 000,00</b>	
<b>Prestations en nature</b>		<b>2 000,00</b>	<b>0,33</b>			<b>2 000,00</b>	
871000	Contribution en nature	2 000,00	0,33			2 000,00	
<b>Contribution en nature - Charges</b>		<b>2 000,00</b>	<b>0,33</b>			<b>2 000,00</b>	
<b>Mise à disposition gratuite biens et services</b>		<b>2 000,00</b>	<b>0,33</b>			<b>2 000,00</b>	

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2009 - 12 31/12/2009 mois		01/01/2008 - 12 31/12/2008 mois		Variations %	
861000 Contribution en nat.	2 000,00	0,33			2 000,00	