

# COMPTES ANNUELS

**ASS RIRE MEDECIN**

18, rue GEOFFROY L'ASNIER

75004 PARIS

Exercice clos le 31/12/2009

## Sommaire

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1. Comptes annuels</b>                      | <b>1</b>  |
| Compte Rendu Expert Comptable                  | 2         |
| Bilan  | 3         |
| Compte de résultat                             | 5         |
| Annexe   | 7         |
| Règles et méthodes comptables                  | 8         |
| Notes sur le bilan                             | 10        |
| Autres informations                            | 16        |
| Compte Emplois – Ressources 311209             | 18        |
| Commentaires du compte emploi des ressources09 | 19        |
| <b>2. Détail des comptes</b>                   | <b>23</b> |
| Compte de résultat détaillé                    | 24        |
| Bilan détaillé                                 | 29        |

**ASSOCIATION RIRE MEDECIN**

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2009**

**COMPTE-RENDU DE L'EXPERT-COMPTABLE**

Le présent compte-rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'association Rire Médecin.

Cette mission consiste en la mise en œuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencée par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints, couvrant la période du 1<sup>er</sup> janvier 2009 au 31 décembre 2009, sont caractérisés par les données suivantes :

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| • Total du bilan          | 2 109 397 € |
| • Produits d'exploitation | 2 993 549 € |
| • Bénéfice                | 161 458 €   |

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations fournis par l'association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à Paris

Le 29 Mars 2010

Jean-Marc PETIT

**Comptes annuels**

## Bilan

|   | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/2009 | Net au<br>31/12/2008 |
|---|------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF</b>                                    |                  |                                 |                      |                      |
| <i>Immobilisations incorporelles</i>            |                  |                                 |                      |                      |
| Frais d'établissement                           |                  |                                 |                      |                      |
| Frais de recherche et de développement          |                  |                                 |                      |                      |
| Concessions, brevets et droits assimilés        | 44 595           | 28 535                          | 16 060               | 26 866               |
| Droit au bail                                   |                  |                                 |                      |                      |
| Autres immob. incorporelles / Avances et aco    |                  |                                 |                      |                      |
| <i>Immobilisations corporelles</i>              |                  |                                 |                      |                      |
| Terrains  |                  |                                 |                      |                      |
| Constructions                                   |                  |                                 |                      |                      |
| Installations techniques, matériel et outillage |                  |                                 |                      |                      |
| Autres immobilisations corporelles              | 65 870           | 36 238                          | 29 631               | 26 916               |
| Immob. en cours / Avances et acomptes           |                  |                                 |                      |                      |
| Immobilisations financières                     |                  |                                 |                      |                      |
| Participations et créances rattachées           |                  |                                 |                      |                      |
| TIAP & autres titres immobilisés                | 50 000           |                                 | 50 000               | 50 000               |
| Prêts   |                  |                                 |                      |                      |
| Autres immobilisations financières              | 6 686            |                                 | 6 686                | 6 275                |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         | <b>167 151</b>   | <b>64 774</b>                   | <b>102 377</b>       | <b>110 057</b>       |
| Stocks  |                  |                                 |                      |                      |
| Matières premières et autres approv.            |                  |                                 |                      |                      |
| En cours de production de biens                 |                  |                                 |                      |                      |
| En cours de production de services              |                  |                                 |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                |                  |                                 |                      |                      |
| Marchandises                                    | 8 687            |                                 | 8 687                | 6 096                |
| Avances et acomptes versés sur commandes        |                  |                                 |                      | 7 196                |
| Créances  |                  |                                 |                      |                      |
| Usagers et comptes rattachés                    | 106 532          |                                 | 106 532              | 33 252               |
| Autres créances                                 | 99 689           |                                 | 99 689               | 225 596              |
| Divers  |                  |                                 |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement                 | 785 480          |                                 | 785 480              | 770 265              |
| Instruments de trésorerie                       |                  |                                 |                      |                      |
| Disponibilités                                  | 981 200          |                                 | 981 200              | 602 079              |
| Charges constatées d'avance                     | 25 432           |                                 | 25 432               | 34 330               |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          | <b>2 007 020</b> |                                 | <b>2 007 020</b>     | <b>1 678 814</b>     |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices      |                  |                                 |                      |                      |
| Prime de remboursement des obligations          |                  |                                 |                      |                      |
| Ecarts de conversion – Actif                    |                  |                                 |                      |                      |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                |                  |                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                         | <b>2 174 171</b> | <b>64 774</b>                   | <b>2 109 397</b>     | <b>1 788 870</b>     |

## Bilan

|   | Net au<br>31/12/2009 | Net au<br>31/12/2008 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIF</b>   |                      |                      |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                 |                      |                      |
| Ecart de réévaluation                                   |                      |                      |
| Réserves indisponibles                                  |                      |                      |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                      |                      |
| Réserves réglementées                                   |                      |                      |
| Autres réserves   | 1 194 606            | 1 194 606            |
| Report à nouveau  | -17 654              |                      |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | <b>161 458</b>       | <b>-17 654</b>       |
| Subventions d'investissement                            |                      |                      |
| Provisions réglementées                                 |                      |                      |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    | <b>1 338 411</b>     | <b>1 176 953</b>     |
| Apports   |                      |                      |
| Legs et donations                                       |                      |                      |
| Subventions affectées                                   |                      |                      |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                 |                      |                      |
| Résultat sous contrôle                                  |                      |                      |
| Droit des propriétaires                                 |                      |                      |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                         |                      |                      |
| Provisions pour risques                                 |                      |                      |
| Provisions pour charges                                 |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               |                      |                      |
| Fonds dédiés sur subventions                            |                      |                      |
| Fonds dédiés sur autres ressources                      | 330 029              | 335 235              |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                     | <b>330 029</b>       | <b>335 235</b>       |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                      |                      |
| <b>Emprunts</b>   |                      |                      |
| <b>Découverts et concours bancaires</b>                 |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits |                      |                      |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                      |                      |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours        |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 131 661              | 55 953               |
| Dettes fiscales et sociales                             | 209 295              | 167 397              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                      |                      |
| Autres dettes   |                      |                      |
| Instruments de trésorerie                               |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                             | 100 000              | 53 333               |
| <b>DETTES</b>   | <b>440 957</b>       | <b>276 683</b>       |
| Ecart de conversion – Passif                            |                      |                      |
| <b>ECARTS DE CONVERSION</b>                             |                      |                      |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                                  | <b>2 109 397</b>     | <b>1 788 870</b>     |

## Compte de résultat

|   | du 01/01/09<br>au 31/12/09<br>12 mois | %            | du 01/01/08<br>au 31/12/08<br>12 mois | %             | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|---|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises                        | 17 759                                | 7,89         | 17 035                                | 7,90          | 724                               | 4,25                |
| Production vendue                             | 40 014                                | 17,77        | 26 869                                | 12,47         | 13 145                            | 48,92               |
| Production stockée                            |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| Production immobilisée                        |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| Subventions d'exploitation                    | 167 018                               | 74,18        | 171 364                               | 79,51         | -4 346                            | -2,54               |
| Reprises et Transferts de charge              |                                       |              | 21 332                                | 9,90          | -21 332                           | -100,00             |
| Cotisations                                   | 360                                   | 0,16         | 260                                   | 0,12          | 100                               | 38,46               |
| Autres produits                               | 2 768 398                             | NS           | 2 264 250                             | NS            | 504 148                           | 22,27               |
| <b>Produits d'exploitation</b>                | <b>2 993 549</b>                      | <b>NS</b>    | <b>2 501 110</b>                      | <b>NS</b>     | <b>492 439</b>                    | <b>19,69</b>        |
| Achats de marchandises                        |                                       |              | 10 007                                | 4,64          | -10 007                           | -100,00             |
| Variation de stock de marchandises            | -2 591                                | -1,15        | 747                                   | 0,35          | -3 338                            | -446,97             |
| Achats de matières premières                  | 14 573                                | 6,47         | -771                                  | -0,36         | 15 344                            | NS                  |
| Variation de stock de matières premières      |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| Autres achats non stockés et charges externes | 1 060 992                             | 471,24       | 926 080                               | 429,68        | 134 913                           | 14,57               |
| Impôts et taxes                               | 106 444                               | 47,28        | 91 622                                | 42,51         | 14 822                            | 16,18               |
| Salaires et Traitements                       | 1 121 478                             | 498,10       | 1 017 060                             | 471,89        | 104 418                           | 10,27               |
| Charges sociales                              | 534 643                               | 237,46       | 467 413                               | 216,87        | 67 230                            | 14,38               |
| Amortissements et provisions                  | 19 226                                | 8,54         | 18 705                                | 8,68          | 521                               | 2,79                |
| Autres charges                                | 142                                   | 0,06         | 1 879                                 | 0,87          | -1 737                            | -92,46              |
| <b>Charges d'exploitation</b>                 | <b>2 854 908</b>                      | <b>NS</b>    | <b>2 532 740</b>                      | <b>NS</b>     | <b>322 167</b>                    | <b>12,72</b>        |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                | <b>138 641</b>                        | <b>61,58</b> | <b>-31 630</b>                        | <b>-14,68</b> | <b>170 272</b>                    | <b>-538,32</b>      |
| Opérations faites en commun                   |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| Produits financiers                           | 20 894                                | 9,28         | 29 867                                | 13,86         | -8 974                            | -30,05              |
| Charges financières                           |                                       |              | 5 255                                 | 2,44          | -5 255                            | -100,00             |
| <b>Résultat financier</b>                     | <b>20 894</b>                         | <b>9,28</b>  | <b>24 613</b>                         | <b>11,42</b>  | <b>-3 719</b>                     | <b>-15,11</b>       |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                       | <b>159 535</b>                        | <b>70,86</b> | <b>-7 018</b>                         | <b>-3,26</b>  | <b>166 553</b>                    | <b>NS</b>           |
| Produits exceptionnels                        |                                       |              | 7 540                                 | 3,50          | -7 540                            | -99,99              |
| Charges exceptionnelles                       | 3 283                                 | 1,46         | 38 789                                | 18,00         | -35 507                           | -91,54              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                  | <b>-3 282</b>                         | <b>-1,46</b> | <b>-31 249</b>                        | <b>-14,50</b> | <b>27 967</b>                     | <b>-89,50</b>       |
| Impôts sur les bénéfices                      |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| Report des ressources non utilisées           | 335 235                               | 148,89       | 355 848                               | 165,11        | -20 613                           | -5,79               |
| Engagements à réaliser                        | 330 029                               | 146,58       | 335 235                               | 155,54        | -5 206                            | -1,55               |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>                    | <b>161 458</b>                        | <b>71,71</b> | <b>-17 654</b>                        | <b>-8,19</b>  | <b>179 112</b>                    | <b>NS</b>           |
| Contribution volontaires en nature            |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| Bénévolat                                     | 44 416                                |              | 46 353                                |               |                                   |                     |
| Prestations en nature                         |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| Dons en nature                                | 1 166                                 |              | 2 866                                 |               |                                   |                     |
| <b>Total des produits</b>                     |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| Secours en nature                             |                                       |              |                                       |               |                                   |                     |
| Mise à disposition gratuite                   | 1 166                                 |              | 2 866                                 |               |                                   |                     |
| Personnel bénévole                            | 44 416                                |              | 46 353                                |               |                                   |                     |

**Compte de résultat**

|                   | du 01/01/09<br>au 31/12/09<br>12 mois | % | du 01/01/08<br>au 31/12/08<br>12 mois | % | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|-------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| Total des charges |                                       |   |                                       |   |                                   |                     |



**Annexe**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association :  
RIRE MEDECIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009, dont le total est de 2 666 342 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 161 826 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009  
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2009 par les dirigeants de l'association.

### 1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2009 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.  
Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.  
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.  
Seules sont exprimées les informations significatives.

### 2. Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est intervenu au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2009.

### 3. Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur tout de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droit de mutation, honoraires ou commissions de frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Installations générales, agencements et aménagement divers : 3 à 10 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10ans

## Règles et méthodes comptables

- Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

#### 4. Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode *premier entrée, premier sorti.* ; et valorisés à la dernière valeur connue.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

#### 5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### 6. Dons et prestations en nature

Les dons en nature et prestations reçus au cours de l'exercice font l'objet d'une information en pied de compte de résultat.

#### 7. Engagements de retraite

Aucune provision pour engagement de retraite n'a été comptabilisée dans les comptes de l'association. Au 31 décembre 2009, ces engagements de retraite relatifs au personnel permanent de l'association s'élèvent à 25 082 euros.

Ils ont été déterminés selon la norme IAS 19 révisée.

Les hypothèses et méthodes retenues sont les suivantes :

- Méthode rétrospective prorata temporis
- Détermination individuelle
- Départ à l'initiative du salarié
- Salaire de base = Salaire brut
- Taux d'actualisation : 5.09%
- Table de mortalité : TV88-90

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|  | au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution   | en fin<br>d'exercice |
|--|------------------------|---------------|--------------|----------------------|
| – Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |              |                      |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 44 595                 |               |              | 44 595               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>44 595</b>          |               |              | <b>44 595</b>        |
| – Terrains   |                        |               |              |                      |
| – Constructions sur sol propre   |                        |               |              |                      |
| – Constructions sur sol d'autrui   |                        |               |              |                      |
| – Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |              |                      |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |               |              |                      |
| – Installations générales, agencements aménagements divers               | 23 777                 | 6 178         |              | 29 955               |
| – Matériel de transport  |                        |               |              |                      |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 35 398                 | 6 788         | 7 724        | 35 915               |
| – Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |              |                      |
| – Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |              |                      |
| – Avances et acomptes  |                        |               |              |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>59 176</b>          | <b>12 966</b> | <b>7 724</b> | <b>65 870</b>        |
| – Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |              |                      |
| – Autres participations  |                        |               |              |                      |
| – Autres titres immobilisés  | 50 000                 |               |              | 50 000               |
| – Prêts et autres immobilisations financières                            | 6 275                  | 411           |              | 6 686                |
| <b>Immobilisations financières</b>                                       | <b>56 275</b>          | <b>411</b>    |              | <b>56 686</b>        |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>160 045</b>         | <b>13 377</b> | <b>7 724</b> | <b>167 151</b>       |

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|  | Au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions  | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|---------------|--------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |              |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 17 729                 | 10 806        |              | 28 535                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>17 729</b>          | <b>10 806</b> |              | <b>28 535</b>          |
| - Terrains   |                        |               |              |                        |
| - Constructions sur sol propre   |                        |               |              |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui   |                        |               |              |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |              |                        |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                        |               |              |                        |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 9 021                  | 2 163         | 4 441        | 11 184                 |
| - Matériel de transport  |                        |               |              |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 23 238                 | 6 257         |              | 25 054                 |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |              |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>32 259</b>          | <b>8 420</b>  | <b>4 441</b> | <b>36 238</b>          |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  | <b>49 989</b>          | <b>19 226</b> | <b>4 441</b> | <b>64 774</b>          |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   | 6 686           |                              | 6 686                       |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 106 532         | 106 532                      |                             |
| Autres                                   | 99 689          | 99 689                       |                             |
| Charges constatées d'avance              | 25 432          | 25 432                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>238 338</b>  | <b>231 653</b>               | <b>6 686</b>                |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

## Produits à recevoir

|                                     | Montant        |
|-------------------------------------|----------------|
| Divers – produits à recevoir        | 98 538         |
| Banque – Intérêts courus à recevoir | 3 008          |
| <b>Total</b>                        | <b>101 546</b> |

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds associatifs

|  | Début<br>Exercice | Augmentation | Diminution      | Fin<br>Exercice  |
|--|-------------------|--------------|-----------------|------------------|
| Patrimoine intégré                           |                   |              |                 |                  |
| Fonds statutaires                            |                   |              |                 |                  |
| Apports sans droit de reprise                |                   |              |                 |                  |
| Legs et donations                            |                   |              |                 |                  |
| Subventions affectées                        |                   |              |                 |                  |
| Autres fonds                                 |                   |              |                 |                  |
| <b>Total fonds sans droit reprise</b>        |                   |              |                 |                  |
| Apports avec droit de reprise                |                   |              |                 |                  |
| Legs et donations assortis d'une condition   |                   |              |                 |                  |
| Subventions affectées                        |                   |              |                 |                  |
| <b>Total fonds avec droit reprise</b>        |                   |              |                 |                  |
| Ecart de réévaluation                        |                   |              |                 |                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles       |                   |              |                 |                  |
| Réserves réglementées                        |                   |              |                 |                  |
| Autres réserves                              | 1 194 606         |              |                 | 1 194 606        |
| Report à Nouveau                             |                   |              | 17 654          | -17 654          |
| Résultat de l'exercice                       | -17 654           |              | -179 112        | 161 458          |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs |                   |              |                 |                  |
| Subventions d'investissement                 |                   |              |                 |                  |
| Provisions réglementées                      |                   |              |                 |                  |
| Droits des propriétaires (Commodat)          |                   |              |                 |                  |
| Autres fonds associatifs                     |                   |              |                 |                  |
| <b>Total fonds associatifs</b>               | <b>1 176 953</b>  |              | <b>-161 458</b> | <b>1 338 411</b> |

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

|  | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| – à 2 ans au maximum à l'origine                                 | 556 945         | 556 945                      |                             |                              |
| – à plus de 2 ans à l'origine                                    |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers                            |                 |                              |                             |                              |
| Dettes Fournisseurs et comptes<br>rattachés                      | 131 661         | 131 661                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                      | 209 295         | 209 295                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés               |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes  |                 |                              |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                      | 100 000         | 100 000                      |                             |                              |
| <b>Total</b>   | <b>997 901</b>  | <b>997 901</b>               |                             |                              |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                 |                              |                             |                              |

## Charges à payer

|                                    | Montant        |
|------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs – fact. non parvenues | 22 349         |
| Dettes provis. pr congés à payer   | 47 826         |
| Charges sociales s/congés à payer  | 22 000         |
| Etat – autres charges à payer      | 10 869         |
| <b>Total</b>                       | <b>103 412</b> |



## Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 25 432                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>25 432</b>             |                        |                            |

## Produits constatés d'avance

|                             | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits constatés d'avance | 100 000                    |                        |                           |
| <b>Total</b>                | <b>100 000</b>             |                        |                           |

## Autres informations

## Effectif

L'effectif "ouvriers" correspond à l'effectif "Clowns".

Effectif moyen du personnel : 94 personnes.

|                           | Effectif<br>Hommes | Effectif<br>Femmes | Effectif<br>Total | Effectif<br>équivalent<br>(Temps plein) |
|---------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---|
| Cadres                    | 1                  | 5                  | 6                 | 6                                       |
| Employés                  | 2                  | 4                  | 6                 | 4                                       |
| Ouvriers                  | 37                 | 45                 | 82                | 27                                      |
| Contrat Emploi Solidarité |                    |                    |                   |   |
| Contrat de Qualification  |                    |                    |                   |   |
| Contrat Retour Emploi     |                    |                    |                   |   |
| Contrat initiative Emploi |                    |                    |                   |   |
| <b>Total</b>              | <b>40</b>          | <b>54</b>          | <b>94</b>         | <b>37</b>                               |

## Contributions volontaires

|  | du 01/01/09<br>au 31/12/09<br>12 mois | du 01/01/08<br>au 31/12/08<br>12 mois |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Ressources</b>                                |                                       |                                       |
| Bénévolat  | 44 416                                | 46 353                                |
| Prestations en nature                            |                                       |                                       |
| Dons en nature                                   | 1 166                                 | 2 866                                 |
| <b>Total</b>                                     | <b>45 582</b>                         | <b>49 219</b>                         |
| <b>Emplois</b>                                   |                                       |                                       |
| Secours en nature                                |                                       |                                       |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | 1 166                                 | 2 866                                 |
| Prestations                                      |                                       |                                       |
| Personnel bénévole                               | 44 416                                | 46 353                                |
| <b>Total</b>                                     | <b>45 582</b>                         | <b>49 219</b>                         |

## Autres informations

Méthode de valorisation :

Valorisation du bénévolat : 3395 heures (soit 486 jours de 7 heures)

Le bénévolat est valorisé en fonction de la prestation fournie : soit au SMIC horaire pour 3395 heures avec un taux de charges sociales de 46%, soit une estimation de 500 € pour la prestation d'un avocat .

3395 \* 8,86 = 30 079,70 €

Charges sociales (46%) = 13 836,66 €

Prestation avocat 500,00 €

|       |             |
|-------|-------------|
| TOTAL | 44 516,36 € |
|-------|-------------|

## Donations

## Fonds dédiés

|              | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice<br>A | Utilisation en cours de l'exercice<br>B | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées<br>C | Fonds restants à engager en fin d'exercice<br>A - B + C |
|--------------|-----------------|---|---|--|---|
| Sous total   |                 |   |   |  |   |
| Necker       | 103 544         | 103 544                                     | 103 544                                 | 38 586   | 38 586  |
| Nancy        | 84 293          | 84 293                                      | 84 293                                  | 74 135   | 74 135  |
| IGR          | 22 500          | 22 500                                      | 22 500                                  | 35 139   | 35 139  |
| Bondy        | 94 594          | 94 594                                      | 94 594                                  | 111 178  | 111 178   |
| Orleans      |                 |   |   | 49 873   | 49 873  |
| Mourier      |                 |   |   | 938  | 938   |
| Paré         |                 |   |   | 20 180   | 20 180  |
| Marseille    | 30 305          | 30 305                                      | 30 305                                  |  |   |
| Sous total   | 335 236         | 335 236                                     | 335 236                                 | 330 030  | 330 030   |
| <b>TOTAL</b> | <b>335 236</b>  | <b>335 236</b>                              | <b>335 236</b>                          | <b>330 030</b>   | <b>330 030</b>  |

## Compte Emplois - Ressources 311209

| EMPLOIS  | Emplois de N = CR | Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N | RESSOURCES  | Ressources collectées sur N = CR | Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N |
|--|-------------------|--|---|----------------------------------|---|
| <b>MISSIONS SOCIALES</b>   | <b>1 738 179</b>  | <b>1 154 668</b>   | <b>REPORT des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice</b> |                                  | <b>292 989</b>  |
| Actions réalisées en France directement  | 1 723 335         |  | <b>RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC</b>   | <b>1 781 300</b>                 | <b>1 781 300</b>  |
| Direction artistique   | 64 097            |  | Donations et legs collectés   |                                  |   |
| Des clovins à l'hôpital programme annuel   | 1 103 440         |  | Donations manuelles non affectées   | 1 286 425                        |   |
| Des clovins à l'hôpital programme été  | 80 300            |  | Donations manuelles affectées   | 441 051                          |   |
| Former nos professionnels  | 163 158           |  | Legs et autres libéralités non affectées  | 18 767                           |   |
| Former les clovins professionnels  | 13 707            |  | Legs et autres libéralités affectées  |                                  |   |
| Formes des soignants   | 601               |  | Autres produits liés à l'appel à la générosité du public  | 35 057                           |   |
| Autres formations  | 4 558             |  | <b>AUTRES FONDS PRIVES</b>  | <b>986 473</b>                   |   |
| Sensibilisation à la bien-être   | 287 473           |  | <b>SURVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS</b>   | <b>167 018</b>                   |   |
|  |                   |  | <b>AUTRES PRODUITS</b>  | <b>79 652</b>                    |   |
| <b>Actions réalisées à l'étranger</b>  | <b>74 844</b>     |  |   |                                  |   |
| Former les clovins professionnels  | 16 557            |  |   |                                  |   |
| Former des soignants   | 1 046             |  |   |                                  |   |
| Mission Brésil   | 57 241            |  |   |                                  |   |
|  |                   |  |   |                                  | 90,05%  |
| <b>FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>   | <b>786 957</b>    | <b>708 657</b>   |   |                                  |   |
| Frais d'appel à la générosité du public  | 708 657           |  |   |                                  |   |
| Frais de recherche des autres fonds privés et publics  | 78 299            |  |   |                                  |   |
|  |                   |  |   |                                  |   |
| <b>FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>   | <b>273 054</b>    | <b>92 039</b>  |   |                                  |   |
| <b>TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>  | <b>2 058 090</b>  |  | <b>TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU CR</b>   | <b>3 014 413</b>                 |   |
| <b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>  | <b>330 029</b>    |  | <b>REPRISES DE PROVISIONS</b>   |                                  |   |
| <b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>   | <b>161 458</b>    |  | <b>REPORTS DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>                              | <b>335 235</b>                   |   |
| <b>EXCÉDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>  | <b>3 349 678</b>  |  | Variation des fonds dédiés collectés auprès du public   |                                  |   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>3 349 678</b>  |  | <b>INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>   |                                  | <b>-23 516</b>  |
| Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public  |                   |  | <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>3 349 678</b>                 | <b>1 757 784</b>  |
| Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public |                   |  |   |                                  |   |
| Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public  |                   | <b>1 955 364</b>   | Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public                                   |                                  | <b>1 955 364</b>  |
|  |                   |  | Solde des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en fin d'exercice           |                                  | <b>95 409</b>   |
|  |                   |  | <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>   |                                  |   |
| Missions sociales  | 6 972             |  | Bénévolat   | 44 416                           |   |
| Frais de recherches de fonds   | 30 743            |  | Prestations en nature   | 1 166                            |   |
| Frais de fonctionnement et de charges  | 7 867             |  | Donations en nature   | 45 582                           |   |
| <b>TOTAL</b>   | <b>45 582</b>     |  | <b>TOTAL</b>  | <b>45 582</b>                    |   |

## Commentaires du compte emploi des ressources09

### COMMENTAIRES SUR LE Compte Emploi des ressources

Suite à l'arrêté du 11 décembre 2008 portant homologation du règlement no 2008-12 du Comité de la réglementation comptable, le Compte Emploi des Ressources du Rire Médecin est présenté cette année sous sa nouvelle forme. Il a été élaboré en suivant les recommandations approuvées par le conseil d'administration de l'association le 5 mars 2009.

S'il présente toujours de manière analytique les ressources du Rire Médecin selon leur destination (mission sociales et statutaires, frais de recherche de fonds, frais de fonctionnement et autres charges). Le résultat apparaissant au compte emploi des ressources est strictement identique à celui du bilan et du compte de résultat.

Sa nouveauté réside dans les colonnes 2 et 4 qui permettent de connaître les ressources et les affectations spécifiques des dons issus de la générosité du public.

### EMPLOIS

#### Colonne 1 : Emplois 2009

##### Mission sociale

C'est l'article 2 de nos statuts qui fixe notre objet social :

*« Créer des spectacles pour les enfants hospitalisés et leurs familles en relation avec les équipes soignantes  
(...) sensibiliser le grand public à la qualité de vie et à la bien-traitance de l'enfant à l'hôpital  
(...) avec comme moyens d'action de l'association, le recrutement de comédiens, la formation professionnelle des clowns et des soignants, la participation à des conférences et colloques, la publication de documents d'information, l'organisation de toutes autres manifestations contribuant au fonctionnement et au développement de l'association, les travaux de recherche concourant à une meilleure compréhension et diffusion du métier de clowns hospitaliers. »*

##### Mission sociale - Affectation directe

Les salaires des clowns (78 en fin d'année) sont imputés aux différents hôpitaux dans lesquels ils sont affectés suivant un planning quotidien.

Les salaires des clowns en formation continue sont imputés suivant la fréquence de jeux dans un hôpital pour les clowns volants, et / ou leur hôpital de référence pour les référents.

Les salaires des coachs clowns sont affectés suivant le lieu du coaching.

Il en est de même pour tous les frais directs (frais de missions, photocopies, et cafés clowns) ; ils sont directement affectés à l'hôpital qui en est le bénéficiaire.

Les salaires et les frais de nos formateurs tant auprès des soignants que des autres compagnies de clowns sont imputés directement de manière analytique dans les comptes de formation et intégrés en mission sociale.

Les salaires et frais liés à l'échange avec les clowns brésiliens (entièrement financé par un de nos partenaires) ont été imputés directement en mission sociale.

Les coûts de fabrication et d'envoi de la lettre d'information à nos donateurs « SCODP » sont imputés directement en mission sociale dans la rubrique « sensibilisation à la bienveillance ».

##### Frais de recherche de fonds - Affectation directe

Sont entièrement imputés dans cette rubrique les honoraires du prestataire de gestion des dons, et les franchises postales relatifs aux coupons réponses ainsi que l'envoi des reçus fiscaux.

## Commentaires du compte emploi des ressources09

Les frais liés à la fabrication et l'envoi des trois appels aux dons annuels sont directement affectés dans cette rubrique.

Les frais liés à l'achat et l'envoi des produits dérivés sont pris totalement en compte dans cette rubrique.

### Frais de fonctionnement - Aff- Affectation directe

Les couts liés à la communication, essentiellement des frais liés à la conception et fabrication de supports visuels (affiches, cartes clowns, leaflets de présentation de l'association) sont imputés directement en frais de fonctionnement.

Les coûts liés au bénévolat type remboursement des déplacements et tickets restaurants sont imputés directement en frais de fonctionnement.

### Mission sociale - Affectation indirecte

Les frais de prospection des donateurs comportent les honoraires du prestataire, l'impression, le routage, et affranchissement pour 165 000 appels téléphoniques sur l'année.

Un tiers des frais liés à la prospection de nouveaux donateurs est intégré en sensibilisation à la bienveillance car le courrier introduisant le Rire Médecin intègre un document intitulé « Les hâpiclowns et la bienveillance » présentant la notion de bienveillance à l'hôpital ainsi que l'implication des clowns autour de ce concept.

26 % des frais des personnels du siège sont affectés à la mission sociale. Cela correspond au travail de la directrice en tant que clowns à l'hôpital ainsi que l'implication de toute l'équipe dans le travail à l'hôpital.

63 % des frais non affectés (soit 146 000 pour l'année 2009) sont affectés en mission sociale. Ils sont répartis en fonction de la quote part de la mission sociale par rapport à l'ensemble des 3 types d'emploi du CER.

### Frais de recherche de fonds - Affectation indirecte

Deux tiers des frais liés à la prospection de nouveaux donateurs sont affectés à la recherche de fonds.

27 % des frais des personnels du siège sont affectés à la recherche de fonds. Ils sont ensuite affectés pour 50 % d'entre eux à la recherche de fonds issus de la générosité du public et 50 % à la recherche des fonds privés et publics.

27 % des frais non affectés (soit 146 000 pour l'année 2009) sont affectés en mission sociale. Ils sont répartis en fonction de la quote part de la mission sociale par rapport à l'ensemble des 3 types d'emploi du CER.

### Frais de fonctionnement - Affectation directe

47 % des frais des personnels du siège sont affectés aux frais de fonctionnement.

A la fin de l'exercice 2009, l'effectif au siège était de 9 salariés soit 8.4 équivalent temps plein. Le salaire annuel brut moyen des trois salaires les plus élevés est de 45 100 euros.

10 % des frais non affectés (soit 146 000 pour l'année 2009) sont affectés en mission sociale. Ils sont répartis en fonction de la quote part de la mission sociale par rapport à l'ensemble des 3 types d'emploi du CER.

### Mission sociale – Ventilation France – étranger

Cette ventilation concerne essentiellement les formations. La ventilation a été effectuée en fonction du nombre de jours effectués au cours de l'exercice soit en France, soit à l'étranger.

## Commentaires du compte emploi des ressources09

### Engagements à réaliser sur ressources affectées

Cela concerne le total des fonds dédiés pour l'année 2009 soit 330 029 € (cf. annexe tableau des fonds dédiés pour le détail).

### Colonne 2 - Affectation par emplois des ressources issus de la générosité du public

Préalablement, le résultat de l'exercice a été affecté en fonction des fonds reçus de la générosité du public et des subventions / mécénat soit 59.09 % au titre de la générosité du public. Cette quote part de résultat est déduite des ressources issus de la générosité du public en colonne 4 soit près de 95 000 euros.

La répartition prend en compte le stock issus des années précédentes (cf supra pour le calcul) , les ressources collectées issues de la générosité du public collectée dans l'année ainsi que la variation de fonds dédiés issue de la générosité du public (cf. supra détail du tableau).

De ces ressources, il est retiré le montant des fonds directement affectables aux sections analytiques suivant l'information financière en possession de l'association (affectation connue par les services administratifs en amont du don ou imputation d'un mailing par exemple).

Il a été ensuite pris comme parti que le financement de la recherche de fonds issus de la générosité du public est entièrement pris en charge par la générosité du public.

La somme de 92 039 euros a été affectée en frais de fonctionnement, il représente le résultat de la collecte issue du journal scoop de mai 2009.

Cette répartition faite, le reste des ressources non affectées a été imputée à la mission sociale. .

## RESSOURCES

### Colonne 3 – Ressources 2009

Les ressources sont directement affectées du compte de résultat dans le CER. Le total est égal au total de la balance.

Le report des ressources affectées non utilisées des exercices antérieurs est le solde de fonds dédiés issus du compte de résultat 2008.

### Colonne 4 = Ressources issus de la générosité du public utilisés en 2009

Le report des ressources collectées auprès du public non affectées et non utilisées en début d'exercice a été établi de manière empirique, l'historique n'existant pas au sein du Rire Médecin.

La formule retenue est la suivante :

(Ressources non affectées collectées des trois dernières années / (Total des ressources des trois dernières années (hors versements exceptionnels)) X (fonds associatif + emprunts ayant financé immobilisation - VNC). Le solde est de 292 898 euros.

Le total des ressources collectées auprès du public reprend le total de la colonne 3.

## Commentaires du compte emploi des ressources09

La variation des fonds dédiés collectées auprès du public a été suivant le tableau :

| Situation  | Appellation du fonds dédiés | Fonds dédiés à engager au début de l'exercice GP | Utilisation en cours d'exercice | Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Montant des fonds dédiés restant à engager en fin d'exercice |
|------------|-----------------------------|--|---------------------------------|---|--|
| Ressources |                             |  |                                 |   |  |
| DONS       | Necker                      | 0  |                                 | 3 482   | 3 482  |
|            | NANCY                       | 0  |                                 | 6 379   | 6 379  |
|            | BONDY                       | 94 593   | 94 593                          | 92 496  | 92 496   |
|            | MOURIER                     | 0  |                                 | 804   | 804  |
|            | MARSEILLE                   | 30 305   | 30 305                          |   | 0  |
|            | PARE                        |  |                                 | 17 298  | 17 298   |
|            | ORLEANS                     |  |                                 | 27 954  | 27 954   |
|            | IGR                         | 0  |                                 |   | 0  |
| TOTAL      |                             | 124 898  |                                 |   | 148 414  |
| Variation  |                             |  | -23 516                         |   |  |

Le solde de 9 5 409 euros correspond au report + les ressources collectées en 2009 + la variation des fonds dédiés issus de la générosité du public – le total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public (total colonne 1).

### EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Il a été établi d'après le tableau de suivi du bénévolat établi par les services administratifs du LRM. Il est tout d'abord repris le détail des jours travaillés pour la mission établie. Ces jours ont été transformés en heures sur une base de 7 heures journaliers. Ils ont ensuite été valorisés au SMIC horaire (8.86) chargé à 46%. Les coûts théoriques ont été répartis selon les trois types d'emploi. La prestation de l'avocat a été estimée à un coût de 500 € TTC.

Il a été rajouté des frais d'hébergement offerts ainsi qu'une imprimante.



**Détail des comptes**

## Compte de résultat détaillé

|   | du 01/01/09<br>au 31/12/09<br>12 mois | %      | du 01/01/08<br>au 31/12/08<br>12 mois | %      | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|---|---------------------------------------|--------|---------------------------------------|--------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>Ventes de marchandises</b>               |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| 7071000 – Ventes de marchandise A           | 7 838,57                              | 3,48   | 9 223,61                              | 4,28   | -1 385,04                         | -15,02              |
| 7072000 – Ventes de marchandise B           | 1 989,00                              | 0,88   | 345,06                                | 0,16   | 1 643,94                          | 476,42              |
| 7073000 – Vente de Girafes                  | 3 185,00                              | 1,41   | 4 609,90                              | 2,14   | -1 424,90                         | -30,91              |
| 7074000 – Vente de nez                      | 3 766,00                              | 1,67   | 2 384,00                              | 1,11   | 1 382,00                          | 57,97               |
| 7076000 – Vente Carte de Voeux              | 980,20                                | 0,44   | 472,00                                | 0,22   | 508,20                            | 107,67              |
|   | 17 758,77                             | 7,89   | 17 034,57                             | 7,90   | 724,20                            | 4,25                |
| <b>Production vendue</b>                    |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| 7061000 – Formation                         | 39 437,33                             | 17,52  | 26 869,16                             | 12,47  | 12 568,17                         | 46,78               |
| 7085000 – Ports et frais facturés           | 576,50                                | 0,26   |                                       |        | 576,50                            |                     |
|   | 40 013,83                             | 17,77  | 26 869,16                             | 12,47  | 13 144,67                         | 48,92               |
| <b>Production stockée</b>                   |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| <b>Production immobilisée</b>               |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| <b>Subventions d'exploitation</b>           |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| 7411100 – Subvention cg                     | 4 600,00                              | 2,04   | 10 402,00                             | 4,83   | -5 802,00                         | -55,78              |
| 7411200 – Subvention drac                   | 5 000,00                              | 2,22   | 5 000,00                              | 2,32   |                                   |                     |
| 7411300 – Subvention CPAM                   | 47 000,00                             | 20,87  | 31 000,00                             | 14,38  | 16 000,00                         | 51,61               |
| 7411400 – Subvention adami                  | 45 000,00                             | 19,99  | 45 000,00                             | 20,88  |                                   |                     |
| 7411500 – Subv ministere culturelle         | 19 551,00                             | 8,68   | 19 345,00                             | 8,98   | 206,00                            | 1,06                |
| 7411600 – Ministère de la Santé             | 20 000,00                             | 8,88   | 20 000,00                             | 9,28   |                                   |                     |
| 7411730 – Sub CHU Nantes                    |                                       |        | 13 750,00                             | 6,38   | -13 750,00                        | -100,00             |
| 7411740 – Subv IGR                          | 22 867,00                             | 10,16  | 22 867,00                             | 10,61  |                                   |                     |
| 7411760 – Subv Timone                       | 3 000,00                              | 1,33   | 4 000,00                              | 1,86   | -1 000,00                         | -25,00              |
|   | 167 018,00                            | 74,18  | 171 364,00                            | 79,51  | -4 346,00                         | -2,54               |
| <b>Reprises et Transferts de charge</b>     |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| 7817400 – Repris.s/prov.dépréc. créances    |                                       |        | 21 332,00                             | 9,90   | -21 332,00                        | -100,00             |
|   |                                       |        | 21 332,00                             | 9,90   | -21 332,00                        | -100,00             |
| <b>Cotisations</b>                          |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| 7560000 – Cotisations des adhérents         | 360,00                                | 0,16   | 260,00                                | 0,12   | 100,00                            | 38,46               |
|   | 360,00                                | 0,16   | 260,00                                | 0,12   | 100,00                            | 38,46               |
| <b>Autres produits</b>                      |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| 7580000 – Produits divers gestion courante  | 625,69                                | 0,28   | 201,57                                | 0,09   | 424,12                            | 210,41              |
| 7581300 – DONS CLUB AVANTAGE                | 35 056,68                             | 15,57  | 27 044,61                             | 12,55  | 8 012,07                          | 29,63               |
| 7582000 – DONS MANUELS AFFECTES             | 1 708 937,30                          | 759,02 | 1 407 443,76                          | 653,02 | 301 493,54                        | 21,42               |
| 7582001 – Dons manuels affectés hors Md2    | 5 454,00                              | 2,42   | 4 997,71                              | 2,32   | 456,29                            | 9,13                |
| 7582002 – Dons Manuels affectés Md2 Espèces | 3 277,00                              | 1,46   |                                       |        | 3 277,00                          |                     |
| 7582003 – DONS MANUELS AFFECT HORS MD       | 9 807,25                              | 4,36   | 10 010,78                             | 4,64   | -203,53                           | -2,03               |
| 7582010 – DONS D'ASSOCIATION AFFECT HOR     | 31 329,00                             | 13,91  | 69 500,00                             | 32,25  | -38 171,00                        | -54,92              |
| 7582100 – DONS D'ENTREPRISES AFFECTES       | 323 814,39                            | 143,82 | 258 530,98                            | 119,95 | 65 283,41                         | 25,25               |
| 7582101 – Dons d'entreprise affect.hors Md2 | 72 553,54                             | 32,22  |                                       |        | 72 553,54                         |                     |
| 7582110 – Mécénat BMS                       | 88 000,00                             | 39,08  | 88 000,00                             | 40,83  |                                   |                     |
| 7582130 – Mécénat LFB                       | 154 933,00                            | 68,81  | 102 267,00                            | 47,45  | 52 666,00                         | 51,50               |
| 7582140 – Mécénat sphéria                   | 27 600,00                             | 12,26  | 27 600,00                             | 12,81  |                                   |                     |
| 7582200 – DONS ASSOCIATIONS AFFECTES        | 144 513,78                            | 64,19  | 129 952,35                            | 60,29  | 14 561,43                         | 11,21               |
| 7582300 – DONS DE FONDATIONS                | 89 000,00                             | 39,53  | 45 000,00                             | 20,88  | 44 000,00                         | 97,78               |

## Compte de résultat détaillé

|  | du 01/01/09<br>au 31/12/09<br>12 mois | %         | du 01/01/08<br>au 31/12/08<br>12 mois | %         | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|--|---------------------------------------|-----------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------|---------------------|
| 7582500 – Legs et donations affectés                 | 18 767,39                             | 8,34      |                                       |           | 18 767,39                         |                     |
| 7583010 – Dons d'association affecté hors Md2        |                                       |           | 20 000,00                             | 9,28      | -20 000,00                        | -100,00             |
| 7585100 – DONS FONDAT.SUEZ                           | 20 000,00                             | 8,88      | 20 000,00                             | 9,28      |                                   |                     |
| 7585200 – DONS CARREFOUR SOLIDARITE                  |                                       |           | 20 000,00                             | 9,28      | -20 000,00                        | -100,00             |
| 7585300 – DON FONDATION GOULD                        | 34 729,46                             | 15,42     | 33 701,48                             | 15,64     | 1 027,98                          | 3,05                |
|  | 2 768 398,48                          | NS        | 2 264 250,24                          | NS        | 504 148,24                        | 22,27               |
| <b>Produits d'exploitation</b>                       | <b>2 993 549,08</b>                   | <b>NS</b> | <b>2 501 109,97</b>                   | <b>NS</b> | <b>492 439,11</b>                 | <b>19,69</b>        |
| <b>Achats de marchandises</b>                        |                                       |           |                                       |           |                                   |                     |
| 6071000 – Achats marchandise (ou groupe) A           |                                       |           | 10 007,05                             | 4,64      | -10 007,05                        | -100,00             |
|  |                                       |           | 10 007,05                             | 4,64      | -10 007,05                        | -100,00             |
| <b>Variation de stock de marchandises</b>            |                                       |           |                                       |           |                                   |                     |
| 6037000 – Variat. stocks marchandises                | -2 590,95                             | -1,15     | 746,73                                | 0,35      | -3 337,68                         | -446,97             |
|  | -2 590,95                             | -1,15     | 746,73                                | 0,35      | -3 337,68                         | -446,97             |
| <b>Achats de matières premières</b>                  |                                       |           |                                       |           |                                   |                     |
| 6011000 – Achats matières (ou groupe) A              | 3 488,96                              | 1,55      | -4 368,05                             | -2,03     | 7 857,01                          | -179,87             |
| 6012000 – Achats matières (ou groupe) B              | 4 096,90                              | 1,82      |                                       |           | 4 096,90                          |                     |
| 6013000 – Achat de nez Rouge                         | 2 979,67                              | 1,32      |                                       |           | 2 979,67                          |                     |
| 6021000 – Achats de matières consommables            | 43,81                                 | 0,02      | 240,99                                | 0,11      | -197,18                           | -81,82              |
| 6082000 – Frais accessoires s/approvision.           | 3 663,88                              | 1,63      | 3 104,20                              | 1,44      | 559,68                            | 18,03               |
| 6082100 – Blouse nouveau logo                        | 300,00                                | 0,13      | 251,81                                | 0,12      | 48,19                             | 19,14               |
|  | 14 573,22                             | 6,47      | -771,05                               | -0,36     | 15 344,27                         | NS                  |
| <b>Variation de stock de matières premières</b>      |                                       |           |                                       |           |                                   |                     |
| <b>Autres achats non stockés et charges externes</b> |                                       |           |                                       |           |                                   |                     |
| 6040000 – Achats d'études et prestations             | 5 232,50                              | 2,32      | 10 090,47                             | 4,68      | -4 857,97                         | -48,14              |
| 6050000 – Achats matériel et travaux                 |                                       |           | 1 458,30                              | 0,68      | -1 458,30                         | -100,00             |
| 6061000 – Achats fournitures non stockable           | 671,92                                | 0,30      | 631,58                                | 0,29      | 40,34                             | 6,39                |
| 6063000 – Achats de petit équipement                 | 3 517,82                              | 1,56      | 1 839,79                              | 0,85      | 1 678,03                          | 91,21               |
| 6064000 – Achats fournitures administratives         | 5 005,03                              | 2,22      | 6 090,81                              | 2,83      | -1 085,78                         | -17,83              |
| 6064001 – Fournitures pour collecte                  | 10 490,35                             | 4,66      | 8 742,72                              | 4,06      | 1 747,63                          | 19,99               |
| 6094000 – R.R.R.obtenus s/ach.étud. & pr.scees       |                                       |           | -358,80                               | -0,17     | 358,80                            | -100,00             |
| 6110000 – Sous-traitance générale                    | 656 766,70                            | 291,70    | 563 795,85                            | 261,59    | 92 970,85                         | 16,49               |
| 6110001 – Sous-traitance Formation                   | 7 931,35                              | 3,52      |                                       |           | 7 931,35                          |                     |
| 6132000 – Locations immobilières                     | 34 455,76                             | 15,30     | 32 954,82                             | 15,29     | 1 500,94                          | 4,55                |
| 6135000 – Locations mobilières                       | 4 525,63                              | 2,01      | 4 424,54                              | 2,05      | 101,09                            | 2,28                |
| 6140000 – Charges locatives & copropriété            | 4 124,68                              | 1,83      | 2 265,44                              | 1,05      | 1 859,24                          | 82,07               |
| 6152000 – Entretien immobilier                       |                                       |           | 2 601,00                              | 1,21      | -2 601,00                         | -100,00             |
| 6155000 – Entretien sur biens mobiliers              | 1 098,31                              | 0,49      | 295,49                                | 0,14      | 802,82                            | 271,69              |
| 6156000 – Maintenance                                | 8 404,32                              | 3,73      | 7 279,34                              | 3,38      | 1 124,98                          | 15,45               |
| 6161000 – Assurances multirisques                    | 2 370,66                              | 1,05      | 1 529,72                              | 0,71      | 840,94                            | 54,97               |
| 6181000 – Documentation générale                     | 1 331,87                              | 0,59      | 2 068,93                              | 0,96      | -737,06                           | -35,63              |
| 6185000 – Frais de colloques, de séminaires          | 299,06                                | 0,13      | 1 350,93                              | 0,63      | -1 051,87                         | -77,86              |
| 6210000 – PERSONNEL EXT A L ENTREPRISE               | 3 281,22                              | 1,46      | 3 074,46                              | 1,43      | 206,76                            | 6,73                |
| 6226100 – HONORAIRES COMPTABLES                      | 17 205,92                             | 7,64      | 23 776,73                             | 11,03     | -6 570,81                         | -27,64              |
| 6226110 – HONORAIRES COMMUNICATION                   | 4 544,80                              | 2,02      | 16 714,48                             | 7,76      | -12 169,68                        | -72,81              |
| 6226200 – AUTRES HONORAIRES                          | 4 484,45                              | 1,99      | 3 576,39                              | 1,66      | 908,06                            | 25,39               |

## Compte de résultat détaillé

|   | du 01/01/09<br>au 31/12/09<br>12 mois | %      | du 01/01/08<br>au 31/12/08<br>12 mois | %      | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|---|---------------------------------------|--------|---------------------------------------|--------|-----------------------------------|---------------------|
| 6227000 – Frais d'actes et contentieux        |                                       |        | 109,52                                | 0,05   | -109,52                           | -100,00             |
| 6231000 – Annonces et insertions              | 150,00                                | 0,07   | 28,12                                 | 0,01   | 121,88                            | 433,43              |
| 6236000 – Catalogues et imprimés              | 11 340,47                             | 5,04   | 18 081,05                             | 8,39   | -6 740,58                         | -37,28              |
| 6238000 – Divers (pourboires, dons courants)  | 30,00                                 | 0,01   | 30,00                                 | 0,01   |                                   |                     |
| 6241000 – Transports sur achats               | 1 667,77                              | 0,74   | 1 927,05                              | 0,89   | -259,28                           | -13,45              |
| 6251000 – Voyages et déplacements             | 32 068,62                             | 14,24  | 18 385,07                             | 8,53   | 13 683,55                         | 74,43               |
| 6251100 – VOYAGES/DEPLACEMENT FONCT           | 3 314,26                              | 1,47   | 4 661,59                              | 2,16   | -1 347,33                         | -28,90              |
| 6256000 – Missions                            | 35 317,34                             | 15,69  | 14 852,14                             | 6,89   | 20 465,20                         | 137,79              |
| 6256100 – MISSIONS FONCT.                     | 1 914,23                              | 0,85   | 3 652,14                              | 1,69   | -1 737,91                         | -47,59              |
| 6256200 – MISSION PROMOTION IRM               |                                       |        | 175,14                                | 0,08   | -175,14                           | -100,00             |
| 6256300 – Mission bénévole                    | 1 715,49                              | 0,76   | 2 892,94                              | 1,34   | -1 177,45                         | -40,70              |
| 6257000 – Réceptions                          | 969,45                                | 0,43   | 1 145,41                              | 0,53   | -175,96                           | -15,36              |
| 6260000 – Frais postaux                       | 7 283,25                              | 3,23   | 8 382,50                              | 3,89   | -1 099,25                         | -13,11              |
| 6260001 – Poste Sous traitance                | 149 765,98                            | 66,52  | 125 957,38                            | 58,44  | 23 808,60                         | 18,90               |
| 6261000 – Frais de télécommunication          | 23 097,69                             | 10,26  | 18 525,85                             | 8,60   | 4 571,84                          | 24,68               |
| 6262000 – Téléphone                           | 7 112,50                              | 3,16   | 7 311,55                              | 3,39   | -199,05                           | -2,72               |
| 6264000 – FRAIS INTERNET                      | 684,41                                | 0,30   | 651,96                                | 0,30   | 32,45                             | 4,98                |
| 6270000 – Services bancaires                  | 8 123,51                              | 3,61   | 4 357,33                              | 2,02   | 3 766,18                          | 86,43               |
| 6278000 – Prestations de services bancaires   |                                       |        | 78,41                                 | 0,04   | -78,41                            | -100,00             |
| 6281000 – Cotisation CGA                      | 695,00                                | 0,31   | 671,50                                | 0,31   | 23,50                             | 3,50                |
|   | 1 060 992,32                          | 471,24 | 926 079,64                            | 429,68 | 134 912,68                        | 14,57               |
| <b>Impôts et taxes</b>                        |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| 6311000 – Taxe sur les salaires               | 73 963,06                             | 32,85  | 63 230,38                             | 29,34  | 10 732,68                         | 16,97               |
| 6333000 – Formation continue (organisme)      | 24 585,94                             | 10,92  | 24 939,92                             | 11,57  | -353,98                           | -1,42               |
| 6378000 – Taxe ECOFOLIO                       | 1 085,98                              | 0,48   | 3 451,35                              | 1,60   | -2 365,37                         | -68,53              |
| 6378001 – AGEPHIP                             | 6 809,04                              | 3,02   |                                       |        | 6 809,04                          |                     |
|   | 106 444,02                            | 47,28  | 91 621,65                             | 42,51  | 14 822,37                         | 16,18               |
| <b>Salaires et Traitements</b>                |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| 6411200 – SALAIRE INTER FORMATION             | 748 914,50                            | 332,63 | 682 635,00                            | 316,73 | 66 279,50                         | 9,71                |
| 6411300 – SALAIRES FORMATEURS                 | 10 413,00                             | 4,62   | 1 550,00                              | 0,72   | 8 863,00                          | 571,81              |
| 6411400 – SALAIRES ADMINISTRATIFS             | 338 098,00                            | 150,17 | 310 090,53                            | 143,88 | 28 007,47                         | 9,03                |
| 6412000 – Congés payés                        | 13 229,82                             | 5,88   | 12 933,07                             | 6,00   | 296,75                            | 2,29                |
| 6414000 – Indemnités et avantages divers      | 658,26                                | 0,29   |                                       |        | 658,26                            |                     |
| 6414100 – INDEMNITES TRANSPORT                | 3 259,53                              | 1,45   | 3 562,55                              | 1,65   | -303,02                           | -8,51               |
| 6414200 – TICKETS RESTAURANT                  | 6 904,85                              | 3,07   | 6 288,49                              | 2,92   | 616,36                            | 9,80                |
|   | 1 121 477,96                          | 498,10 | 1 017 059,64                          | 471,89 | 104 418,32                        | 10,27               |
| <b>Charges sociales</b>                       |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| 6451000 – Cotisations à l'URSSAF              | 259 590,61                            | 115,30 | 222 312,56                            | 103,15 | 37 278,05                         | 16,77               |
| 6452100 – COTISATION FNAS                     | 13 777,01                             | 6,12   | 12 516,43                             | 5,81   | 1 260,58                          | 10,07               |
| 6453000 – Cotisations aux caisses de retraite | 75 033,38                             | 33,33  | 66 371,71                             | 30,79  | 8 661,67                          | 13,05               |
| 6454000 – Cotisations aux ASSEDIC             | 51 919,70                             | 23,06  | 46 343,94                             | 21,50  | 5 575,76                          | 12,03               |
| 6455000 – COTISATION GARP                     | 14 800,89                             | 6,57   | 11 992,61                             | 5,56   | 2 808,28                          | 23,42               |
| 6458000 – Cotisations autres organism. socx   | 110 455,02                            | 49,06  | 99 379,91                             | 46,11  | 11 075,11                         | 11,14               |
| 6475000 – Médecine du travail et pharmacie    | 4 287,71                              | 1,90   | 2 627,05                              | 1,22   | 1 660,66                          | 63,21               |
| 6477000 – Charges sociales sur congés payés   | 4 779,00                              | 2,12   | 5 869,00                              | 2,72   | -1 090,00                         | -18,57              |

## Compte de résultat détaillé

|   | du 01/01/09<br>au 31/12/09<br>12 mois | %      | du 01/01/08<br>au 31/12/08<br>12 mois | %      | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|---|---------------------------------------|--------|---------------------------------------|--------|-----------------------------------|---------------------|
|   | 534 643,32                            | 237,46 | 467 413,21                            | 216,87 | 67 230,11                         | 14,38               |
| <b>Amortissements et provisions</b>           |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| 6811100 – Dot. amort. s/immobil. incorporel.  | 10 805,91                             | 4,80   | 7 919,34                              | 3,67   | 2 886,57                          | 36,45               |
| 6811200 – Dot. amort. s/immobil. corporel.    | 8 420,18                              | 3,74   | 9 214,68                              | 4,28   | -794,50                           | -8,62               |
| 6817400 – Dot. prov. dépréc. créances clients |                                       |        | 1 571,00                              | 0,73   | -1 571,00                         | -100,00             |
|   | 19 226,09                             | 8,54   | 18 705,02                             | 8,68   | 521,07                            | 2,79                |
| <b>Autres charges</b>                         |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| 6511000 – Redevances pour brevets             |                                       |        | 1 196,00                              | 0,55   | -1 196,00                         | -100,00             |
| 6516000 – Droits d'auteurs                    | 148,92                                | 0,07   | 245,00                                | 0,11   | -96,08                            | -39,22              |
| 6541000 – Pertes sur créances de l'exercice   |                                       |        | 37,50                                 | 0,02   | -37,50                            | -100,00             |
| 6544000 – Pertes sur créances antérieures     |                                       |        | 400,00                                | 0,19   | -400,00                           | -100,00             |
| 6580000 – Charges diverses gestion courante   | -7,26                                 |        |                                       |        | -7,26                             |                     |
|   | 141,66                                | 0,06   | 1 878,50                              | 0,87   | -1 736,84                         | -92,46              |
| <b>Charges d'exploitation</b>                 | 2 854 907,64                          | NS     | 2 532 740,39                          | NS     | 322 167,25                        | 12,72               |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                | 138 641,44                            | 61,58  | -31 630,42                            | -14,68 | 170 271,86                        | -538,32             |
| <b>Opérations faites en commun</b>            |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| <b>Produits financiers</b>                    |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| 7640000 – Revenus des VMP                     | 4 682,64                              | 2,08   | 11 257,94                             | 5,22   | -6 575,30                         | -58,41              |
| 7670000 – Produits nets s/cessions VMP        | 16 211,04                             | 7,20   | 18 609,50                             | 8,63   | -2 398,46                         | -12,89              |
|   | 20 893,68                             | 9,28   | 29 867,44                             | 13,86  | -8 973,76                         | -30,05              |
| <b>Charges financières</b>                    |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| 6660000 – Pertes de change                    |                                       |        | 19,05                                 | 0,01   | -19,05                            | -100,00             |
| 6670000 – Charges sur cession de V.M.P        |                                       |        | 5 235,50                              | 2,43   | -5 235,50                         | -100,00             |
|   |                                       |        | 5 254,55                              | 2,44   | -5 254,55                         | -100,00             |
| <b>Résultat financier</b>                     | 20 893,68                             | 9,28   | 24 612,89                             | 11,42  | -3 719,21                         | -15,11              |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                       | 159 535,12                            | 70,86  | -7 017,53                             | -3,26  | 166 552,65                        | NS                  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                 |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| 7713000 – Libéralités                         |                                       |        | 6 222,33                              | 2,89   | -6 222,33                         | -100,00             |
| 7718000 – Autres produits except. de gestion  | 0,42                                  |        | 1 317,76                              | 0,61   | -1 317,34                         | -99,97              |
|   | 0,42                                  |        | 7 540,09                              | 3,50   | -7 539,67                         | -99,99              |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| 6712000 – Pénalités et amendes                |                                       |        | 11,00                                 | 0,01   | -11,00                            | -100,00             |
| 6714000 – Créances devenues irrécouvrables    |                                       |        | 375,38                                | 0,17   | -375,38                           | -100,00             |
| 6715000 – Subventions accordées               |                                       |        | 36 207,61                             | 16,80  | -36 207,61                        | -100,00             |
| 6718000 – Autres charges except. de gestion   |                                       |        | 930,28                                | 0,43   | -930,28                           | -100,00             |
| 6750000 – Valeurs compt. éléments actif cédés | 3 282,70                              | 1,46   | 1 265,03                              | 0,59   | 2 017,67                          | 159,50              |
|   | 3 282,70                              | 1,46   | 38 789,30                             | 18,00  | -35 506,60                        | -91,54              |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                  | -3 282,28                             | -1,46  | -31 249,21                            | -14,50 | 27 966,93                         | -89,50              |
| <b>Impôts sur les bénéfices</b>               |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| <b>Report des ressources non utilisées</b>    |                                       |        |                                       |        |                                   |                     |
| 7895000 – Report des ressources non utilisées | 335 234,55                            | 148,89 | 355 847,74                            | 165,11 | -20 613,19                        | -5,79               |
|   | 335 234,55                            | 148,89 | 355 847,74                            | 165,11 | -20 613,19                        | -5,79               |

## Compte de résultat détaillé

|                                 | du 01/01/09<br>au 31/12/09<br>12 mois | %            | du 01/01/08<br>au 31/12/08<br>12 mois | %            | Variation<br>absolue<br>(montant) | Var.<br>abs.<br>(%) |
|---------------------------------|---------------------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------------------|---------------------|
| Engagements à réaliser          |                                       |              |                                       |              |                                   |                     |
| 6890000 – Provision fond dédiés | 330 029,03                            | 146,58       | 335 234,55                            | 155,54       | -5 205,52                         | -1,55               |
|                                 | 330 029,03                            | 146,58       | 335 234,55                            | 155,54       | -5 205,52                         | -1,55               |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>      | <b>161 458,36</b>                     | <b>71,71</b> | <b>-17 653,55</b>                     | <b>-8,19</b> | <b>179 111,91</b>                 | <b>NS</b>           |

## Bilan détaillé

|   | Brut              | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/2009 | Net au<br>31/12/2008 |
|---|-------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>ACTIF</b>                                  |                   |                                 |                      |                      |
| <b><i>Immobilisations incorporelles</i></b>   |                   |                                 |                      |                      |
| Concessions, brevets et droits assimilés      |                   |                                 |                      |                      |
| 2050000 – Concessions et droits similaires    | 44 595,44         |                                 | 44 595,44            | 44 595,44            |
| 2805000 – Amortis. concess. & droits simil.   |                   | 28 535,39                       | -28 535,39           | -17 729,48           |
|   | 44 595,44         | 28 535,39                       | 16 060,05            | 26 865,96            |
| <b><i>Immobilisations corporelles</i></b>     |                   |                                 |                      |                      |
| Autres immobilisations corporelles            |                   |                                 |                      |                      |
| 2181000 – Instal.gales, agenct, aménagt.div.  | 29 955,01         |                                 | 29 955,01            | 23 777,45            |
| 2183000 – Matériel de bureau                  | 33 123,20         |                                 | 33 123,20            | 34 058,96            |
| 2184000 – Mobilier                            | 2 791,35          |                                 | 2 791,35             | 1 339,14             |
| 2818100 – Amortis. instal. gales, agenct. div |                   | 11 184,20                       | -11 184,20           | -9 021,45            |
| 2818300 – Amortis. matér.bureau et informat.  |                   | 23 593,86                       | -23 593,86           | -21 982,12           |
| 2818400 – Amortis. mobilier                   |                   | 1 460,30                        | -1 460,30            | -1 255,91            |
|   | 65 869,56         | 36 238,36                       | 29 631,20            | 26 916,07            |
| Immobilisations financières                   |                   |                                 |                      |                      |
| TIAP & autres titres immobilisés              |                   |                                 |                      |                      |
| 2718000 – Autres titres                       | 50 000,00         |                                 | 50 000,00            | 50 000,00            |
|   | 50 000,00         |                                 | 50 000,00            | 50 000,00            |
| Autres immobilisations financières            |                   |                                 |                      |                      |
| 2751000 – Dépôts versés                       | 6 685,50          |                                 | 6 685,50             | 6 274,50             |
|   | 6 685,50          |                                 | 6 685,50             | 6 274,50             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>167 150,50</b> | <b>64 773,75</b>                | <b>102 376,75</b>    | <b>110 056,53</b>    |
| Stocks  |                   |                                 |                      |                      |
| Marchandises                                  |                   |                                 |                      |                      |
| 3700000 – Stocks de marchandises              | 8 686,71          |                                 | 8 686,71             | 6 095,76             |
|   | 8 686,71          |                                 | 8 686,71             | 6 095,76             |
| Avances et acomptes versés sur commandes      |                   |                                 |                      |                      |
| 4091000 – Fournisseurs – acomptes s/commandes |                   |                                 |                      | 7 196,00             |
|   |                   |                                 |                      | 7 196,00             |
| Créances                                      |                   |                                 |                      |                      |
| Usagers et comptes rattachés                  |                   |                                 |                      |                      |
| 4110000 – Clients                             | 106 532,00        |                                 | 106 532,00           | 33 252,00            |
| 4160000 – Clients douteux ou litigieux        |                   |                                 |                      | 1 571,00             |
| 4910000 – Provis. dépréc. comptes clients     |                   |                                 |                      | -1 571,00            |
|   | 106 532,00        |                                 | 106 532,00           | 33 252,00            |
| Autres créances                               |                   |                                 |                      |                      |
| 4210000 – Personnel – rémunérations dues      | 862,73            |                                 | 862,73               |                      |
| 4387000 – Charges sociales – produits à recev |                   |                                 |                      | 112,96               |
| 4670000 – Autres comptes débiteurs/créditeurs | 288,00            |                                 | 288,00               | 319,00               |
| 4687000 – Divers – produits à recevoir        | 98 537,92         |                                 | 98 537,92            | 225 163,60           |
|   | 99 688,65         |                                 | 99 688,65            | 225 595,56           |
| Divers  |                   |                                 |                      |                      |

## Bilan détaillé

|   | Brut                | Amortissements<br>Dépréciations | Net au<br>31/12/2009 | Net au<br>31/12/2008 |
|---|---------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>        |                     |                                 |                      |                      |
| 5030000 – Actions                             | 785 479,99          |                                 | 785 479,99           | 770 265,10           |
|   | 785 479,99          |                                 | 785 479,99           | 770 265,10           |
| <b>Disponibilités</b>                         |                     |                                 |                      |                      |
| 5112000 – Chèques à encaisser                 | 154 964,99          |                                 | 154 964,99           | 133 240,59           |
| 5120000 – Banque                              | 47 664,11           |                                 | 47 664,11            | 92 509,46            |
| 5122000 – Compte titres esp                   | 496,96              |                                 | 496,96               | 276,94               |
| 5123000 – BQ CREDIT MUTUEL                    | 689 165,94          |                                 | 689 165,94           | 299 717,17           |
| 5140000 – Chèques postaux                     | 29 312,11           |                                 | 29 312,11            | 24 780,11            |
| 5150000 – BRED                                | 48 005,30           |                                 | 48 005,30            | 30 530,30            |
| 5188000 – Banque – Intérêts courus à recevoir | 3 007,64            |                                 | 3 007,64             | 11 208,97            |
| 5310000 – Caisse en euros                     | 1 019,21            |                                 | 1 019,21             | 467,16               |
| 5310001 – Caisse Darty                        | 7 564,09            |                                 | 7 564,09             | 9 348,28             |
|   | 981 200,35          |                                 | 981 200,35           | 602 078,98           |
| <b>Charges constatées d'avance</b>            |                     |                                 |                      |                      |
| 4860000 – Charges constatées d'avance         | 25 432,32           |                                 | 25 432,32            | 34 330,34            |
|   | 25 432,32           |                                 | 25 432,32            | 34 330,34            |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>2 007 020,02</b> |                                 | <b>2 007 020,02</b>  | <b>1 678 813,74</b>  |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                     |                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL DE L'ACTIF</b>                       | <b>2 174 170,52</b> | <b>64 773,75</b>                | <b>2 109 396,77</b>  | <b>1 788 870,27</b>  |



## Bilan détaillé

|   | Net au<br>31/12/2009 | Net au<br>31/12/2008 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>PASSIF</b>   |                      |                      |
| Autres réserves   |                      |                      |
| 1068001 – Pro. asso : Form. soignant                    | 125 000,00           | 125 000,00           |
| 1068002 – Pro. asso:Création fichier donateur           | 563 000,00           | 563 000,00           |
| 1068003 – Pro. asso : Réserves d'exploitation           | 462 606,20           | 462 606,20           |
| 1068050 – PROJETS 2008                                  | 44 000,00            | 44 000,00            |
|   | 1 194 606,20         | 1 194 606,20         |
| Report à nouveau  |                      |                      |
| 1190000 – Report à nouveau (solde débiteur)             | -17 653,55           |                      |
|   | -17 653,55           |                      |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                           | 161 458,36           | -17 653,55           |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    | 1 338 411,01         | 1 176 952,65         |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                 |                      |                      |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                         |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>               |                      |                      |
| Fonds dédiés sur autres ressources                      |                      |                      |
| 1950003 – Fonds dédiés Necker                           | 38 585,96            | 103 543,67           |
| 1950004 – Fonds dédiés LRM. Nancy                       | 74 135,08            | 84 292,52            |
| 1950006 – Fonds dédiés IGR                              | 49 873,25            |                      |
| 1950007 – Fonds dédiés Orléans                          | 35 139,52            | 22 500,29            |
| 1950008 – Fonds dédiés Bondy                            | 111 178,28           | 94 593,52            |
| 1950009 – Fonds dédiés marseille                        |                      | 30 304,55            |
| 1950010 – Fonds dédiés Mourier                          | 937,82               |                      |
| 1950011 – Fonds dédiés PARE                             | 20 179,12            |                      |
|   | 330 029,03           | 335 234,55           |
| <b>FONDS DEDIES</b>                                     | 330 029,03           | 335 234,55           |
| Emprunts obligataires convertibles                      |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                |                      |                      |
| 4010000 – Fournisseurs                                  | 109 312,45           | 21 745,96            |
| 4081000 – Fournisseurs – fact. non parvenues            | 22 349,00            | 34 207,22            |
|   | 131 661,45           | 55 953,18            |
| Dettes fiscales et sociales                             |                      |                      |
| 4210000 – Personnel – rémunérations dues                |                      | 533,45               |
| 4250000 – Personnel – avances et acomptes               | 1 381,70             | 1 267,70             |
| 4282000 – Dettes provis. pr congés à payer              | 47 826,00            | 37 438,00            |
| 4310000 – Sécurité sociale                              | 40 180,00            | 32 107,15            |
| 4371000 – GARP  | 6 956,00             | 5 507,29             |
| 4372000 – Caisse de retraite salariés                   | 36 005,36            | 32 406,87            |
| 4373000 – ASSEDIC intermittents                         | 5 933,00             | 6 223,00             |
| 4374000 – Caisse de congés payés                        | 8 182,00             | 8 692,98             |
| 4375000 – cotisation fnas                               | 3 786,00             | 3 538,00             |
| 4376000 – Afdas   | 11 722,88            | 10 882,61            |
| 4377000 – Medecine du travail                           | 2 754,55             | 1 692,64             |

## Bilan détaillé

|   | Net au<br>31/12/2009 | Net au<br>31/12/2008 |
|---|----------------------|----------------------|
| 4382000 – Charges sociales s/congés à payer   | 22 000,00            | 17 221,00            |
| 4387000 – Charges sociales – produits à recev | 1 210,14             |                      |
| 4471100 – TAXE SUR LES SALAIRES               | 10 120,41            | 6 104,00             |
| 4486000 – Etat – autres charges à payer       | 11 237,24            | 3 782,20             |
|   | 209 295,28           | 167 396,89           |
| Produits constatés d'avance                   |                      |                      |
| 4870000 – Produits constatés d'avance         | 100 000,00           | 53 333,00            |
|   | 100 000,00           | 53 333,00            |
| <b>DETTES</b>                                 | <b>440 956,73</b>    | <b>276 683,07</b>    |
| <b>ECARTS DE CONVERSION</b>                   |                      |                      |
| <b>TOTAL DU PASSIF</b>                        | <b>2 109 396,77</b>  | <b>1 788 870,27</b>  |