

COMPTES DE RESULTAT

SITUATION A Décembre 2009

Charges (ttc)	Exercice N			Exercice N-1	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION						
ACHATS DE MARCHANDISES						
VARIATION DE STOCK						
ACHATS MAT. 1ERE AUTRES APPRO.						
VARIATION DE STOCK						
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXT.	353 519.17			321 898.30	31 620.87	9.82
IMPOTS TAXES ET VERS. ASSIMILES	104 664.23			103 382.00	1 282.23	1.24
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 154 438.35			1 085 944.48	68 493.87	6.31
CHARGES SOCIALES	367 682.34			366 204.36	1 477.98	0.40
DOTATION AUX AMORT. ET PROV.		49 797.56	2.25	137 128.10	-87 330.54	-63.69
/IMMO : DOT. AUX AMORT.	18 827.56			21 395.10	-2 567.54	-12.00
/IMMO : DOT. AUX PROV.	12 500.00			60 000.00	-47 500.00	-79.17
/ACTIF CIRC. : DOT. AUX PROV.						
RISQUES & CHARGES : DOT. PROV.	18 470.00			55 733.00	-37 263.00	-66.86
SUBVENTIONS ACCORDEES PAR L'ASS						
AUTRES CHARGES	83 942.36			100 191.30	-16 248.94	-16.22
TOTAL CHARGES EXPLOITATION (1)		2 114 044.01	95.58	2 114 748.54	-704.53	-0.03
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (2)						
CHARGES FINANCIERES						
DOTATION AUX AMORT. ET PROV.						
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES						
DIFF. NEGATIVES DE CHANGE						
CHARGES NETTES SUR CESSIONS VMP						
TOTAL CHARGES FINANCIERES (3)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
SUR OPERATIONS DE GESTION	41 506.75			18 422.60	23 084.15	125.30
SUR OPERATIONS EN CAPITAL						
DOTATION AUX PROV. REGLEMENTEES						
DOTATION AUX AMORT. EXCEPTION.						
DOT. AUX PROV. REGLEM. STOCKS						
TOTAL CHARGES EXCEPTION. (4)		41 506.75	1.88	18 422.60	23 084.15	125.30
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES (5)						
PARTICIPATION DES SALAIRES AU RESULTAT (6)						
IMPOTS SUR LES SOCIETES (7)						
TOTAL DES CHARGES		2 155 550.76	97.46	2 133 171.14	22 379.62	1.05
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		56 204.47	2.54	55 614.70	589.77	1.06
TOTAL GENERAL		2 211 755.23	100.00	2 188 785.84	22 969.39	1.05

COMPTE DE RESULTAT

SITUATION A Décembre 2009

Produits (ttc)	Exercice N			Exercice N-1	Variation	
	Montant	Total	%	Total	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION :						
VENTES DE MARCHANDISES						
PRODUCTION VENDUE	63 593.22			60 745.25	2 847.97	4.69
SOUS-TOTAL A		63 593.22	2.88	60 745.25	2 847.97	4.69
PRODUCTION STOCKEE						
PRODUCTION IMMOBILISEE						
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 883 836.71			1 938 271.85	-54 435.14	-2.81
REPRISES/PROV. TRANS. DE CHARG.	102 505.57			42 599.49	59 906.08	140.63
COLLECTES						
COTISATIONS	9 888.89			9 161.33	727.56	7.94
AUTRES PRODUITS	82 498.20			100 063.24	-17 565.04	-17.55
SOUS-TOTAL B		2 078 729.37	93.99	2 090 095.91	-11 366.54	-0.54
TOTAL PRODUITS EXPLOITATION (1)		2 142 322.59	96.86	2 150 841.16	-8 518.57	-0.40
QUOTES-PARTS DE RESULTAT/OPER. FAITES EN COMMUN (2)						
PRODUITS FINANCIERS						
DE PARTICIPATION						
D'AUTRES VMP ET CREANCES						
AUTRES INTERETS ET PROD. ASSIM.	15 484.07			3 534.04	11 950.03	338.14
REPRISES/PROV.						
TRANSFERT DE CHARGES						
DIFF. POSITIVES DE CHANGES						
PRODUITS NETS SUR CESSION VMP						
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (3)		15 484.07	0.70	3 534.04	11 950.03	338.14
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
SUR OPERATIONS DE GESTION	38 250.76			29 099.90	9 150.86	31.45
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 697.81			5 310.74	387.07	7.29
REPRISES/PROV.	10 000.00				10 000.00	
TRANSFERT DE CHARGES						
TOTAL PDTS EXCEPTIONNELS (4)		53 948.57	2.44	34 410.64	19 537.93	56.78
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXE. ANTERIEURS						
TOTAL DES PRODUITS		2 211 755.23	100.00	2 188 785.84	22 969.39	1.05
SOLDE DÉBITEUR = PERTE						
TOTAL GÉNÉRAL		2 211 755.23	100.00	2 188 785.84	22 969.39	1.05

BILAN

SITUATION A Décembre 2009

Actif	Exercice N				Exercice N-1	Variation	
	Brut	Amort/Prov	Net	%		Montant	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 764.09	9 086.65	3 677.44	0.42		3 677.44	
FRAIS D'ETABLISSEMENTS							
FRAIS AUGMENTATION CAPITAL							
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOP.							
CONCES. BREV. LIC. MARQUES	12 764.09	9 086.65	3 677.44	0.42		3 677.44	
DROIT AU BAIL							
AUTRES							
AVANCES ET ACOMPTE							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	190 032.86	148 376.57	41 656.29	4.79	40 436.60	1 219.69	3.02
TERRAINS							
CONSTRUCTIONS SUR SOL PROPRE	70 005.17	69 293.57	711.60	0.08	5 790.24	-5 078.64	-87.71
CONSTRUCTION SUR SOL AUTRUI	1 674.52	550.62	1 123.90	0.13	1 333.22	-209.32	-15.70
INST. TECHN. MAT ET OUTILL	28 747.88	16 811.59	11 936.29	1.37	9 008.55	2 927.74	32.50
AUTRES	89 605.29	61 720.79	27 884.50	3.21	24 304.59	3 579.91	14.73
IMMO. CORPO. EN COURS							
AVANCES ET ACOMPTE							
IMMO. GREVEES DE DROITS							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	312.52		312.52	0.04	312.52		
PARTICIPATIONS							
CREANCES RATTACHEES A DES PART.							
AUTRES TITRES IMMOBILISES	15.24		15.24		15.24		
PRETS							
AUTRES	297.28		297.28	0.03	297.28		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (1)	203 109.47	157 463.22	45 646.25	5.25	40 749.12	4 897.13	12.02
STOCKS ET ENCOURS							
MAT. PREM. ET AUTRES APPRO.							
EN COURS DE PRODUCTION							
PRODUITS INTERMEDIAIRES							
MARCHANDISES							
FOURN. AV. ET ACOMPTE VERS/CDE							
CREANCES	231 529.89		231 529.89	26.64	233 192.87	-1 662.98	-0.71
CREANCES USAGERS ET CPTE RATT.							
AUTRES	231 529.89		231 529.89	26.64	233 192.87	-1 662.98	-0.71
VALEURS MOBILIERES DE PLACEM.	454 312.05		454 312.05	52.27	360 000.00	94 312.05	26.20
DISPONIBILITES	134 235.79		134 235.79	15.44	231 736.31	-97 500.52	-42.07
CHARGES CONSTATES D'AVANCE	3 410.57		3 410.57	0.39	5 676.12	-2 265.55	-39.91
TOTAL ACTIF CIRCULANT (2)	823 488.30		823 488.30	94.75	830 605.30	-7 117.00	-0.86
CHARGES A REPARTIR SUR PLUS.EX.							
PRIMES DE REMB. EMPRUNTS (4)							
ECART DE CONVERSION ACTIF (5)							
TOTAL GENERAL	1 026 597.77	157 463.22	869 134.55	100.00	871 354.42	-2 219.87	-0.25

BILAN

SITUATION A Décembre 2009

Passif	Exercice N		Exercice N-1 Total	Variation	
	Montant	%		Montant	%
FONDS PROPRES					
FONDS ASSOC. SANS DROIT DE REP.	428 734.68	49.33	373 119.98	55 614.70	14.91
ECART DE REEVALUATION					
RESERVES					
REPORT A NOUVEAU					
RESULTAT DE L'EXERCICE	56 204.47	6.47	55 614.70	589.77	1.06
TOTAL FONDS PROPRES (1)	484 939.15	55.80	428 734.68	56 204.47	13.11
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS					
FONDS ASSOC. AVEC DROIT DE REP.					
ECART DE REEVALUATION					
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	7 508.32	0.86	12 144.80	-4 636.48	-38.18
PROVISIONS REGLEMENTES					
DROITS DES PROPRIETAIRES					
TOTAL AUTRES FONDS ASSOC. (2)	7 508.32	0.86	12 144.80	-4 636.48	-38.18
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (1 + 2)	492 447.47	56.66	440 879.48	51 567.99	11.70
PROVISIONS POUR RISQUES	18 470.00	2.13	55 733.00	-37 263.00	-66.86
PROVISIONS POUR CHARGES	76 647.19	8.82	77 092.52	-445.33	-0.58
TOTAL PROV. RISQUES+CHARGES (3)	95 117.19	10.94	132 825.52	-37 708.33	-28.39
FONDS DEDIES (4)					
EMPRUNTS OBLIGATAIRES					
EMPR. & DETTES AUP. ETAB. CREDIT					
EMPRUNTS ET DETTES FI. DIVERSES					
AVANCES ET ACOMPTES RECUS/CDES					
DETTE FR S ET CPTES RATTACHES	27 756.01	3.19	41 552.27	-13 796.26	-33.20
DETTE FISCALES ET SOCIALES	187 576.58	21.58	173 480.27	14 096.31	8.13
DETTE SUR IMMO ET CPTES RATT.					
AUTRES DETTES	32 096.49	3.69	20 366.66	11 729.83	57.59
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	34 140.81	3.93	62 250.22	-28 109.41	-45.16
TOTAL DETTES (5)	281 569.89	32.40	297 649.42	-16 079.53	-5.40
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (6)					
TOTAL GENERAL	869 134.55	100.00	871 354.42	-2 219.87	-0.25



Christophe BERA

Expert Comptable

Diplômé par l'Etat

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

Association VILLENVIE

Rapport du Commissaire aux Comptes

Bilan du 01 janvier 2009

Au 31 décembre 2009



Christophe BERA

Expert Comptable

Diplômé par l'Etat

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Comptes annuels - Exercice clos le 31/12/2009

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association « VILLENVIE » tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre association. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I/ Opinion sur les comptes annuels :

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre des diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

II/ Justifications des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III/ Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à Saint Pol sur Mer,
Le 02 avril 2010.

C. BERA

 Christophe BERA
Expert Comptable
Commissaire aux Comptes
363, rue de la République
59430 SAINT-POL SUR MER
Tél. 03 28 66 51 61