

**ANDYVIE**

AVENUE FRANCOIS MITTERRAND  
59630 BOURBOURG

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

**Comptes arrêtés au : 31/12/2009**

APE : 9499Z

SIRET : 38418745600023

**SA FIDUCIAIRE DU LITTORAL**  
76 RUE DE L'AMIRAL DE RUYTER

59140 DUNKERQUE

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT****SOMMAIRE**

- 1. Faits caractéristiques**
- 2. Principes, règles et méthodes comptables**
- 3. Notes sur le bilan et sur le compte de résultat**
- 4. Autres informations**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 443 991,79 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 36 207,10 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

**1. FAITS CARACTERISTIQUES**

NEANT

**2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'Association applique la nouvelle réglementation relative aux règlements CRC 2004-66 du 23/11/2004, relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002, relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

**\* Immobilisations**

Par exception au principe de l'application générale de la méthode rétrospective, les dispositions de la première application des nouvelles règles prévoient que l'approche prospective est appliquée.

> **Au niveau comptable**

- ***Biens non décomposés (PME)***

L'Association continue à amortir ses immobilisations non décomposables sur les durées d'usage par mesure de simplification, compte tenu du non franchissement des seuils de chiffres d'affaires, total bilan et effectif.

- ***Biens décomposés : Non Applicable***

> **Au niveau fiscal** : Non concerné

### **3. NOTES SUR LE BILAN ET SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

#### **\* Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires . Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### **\* 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.

### **4. AUTRES INFORMATIONS**

-> Les droits acquis par le personnel au titre du DIF

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	<b>217h56</b>
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	<b>779h57</b>

**BILAN ACTIF**

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	5 492,04	5 065,49	426,55	1 419,13
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	21 282,37	5 545,81	15 736,56	16 390,17
Installations techniques, matériel et outillage industriels	90 919,60	45 805,91	45 113,69	36 074,94
Autres immobilisations corporelles	67 935,92	36 543,93	31 391,99	20 876,70
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>185 629,93</b>	<b>92 961,14</b>	<b>92 668,79</b>	<b>74 760,94</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	396,32		396,32	
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	612,67		612,67	1 165,10
Autres créances	144 542,07		144 542,07	125 977,06
Valeurs mobilières de placement	115 906,90		115 906,90	75 012,88
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	87 875,86		87 875,86	115 685,66
Charges constatées d'avance (3)	1 989,18		1 989,18	1 580,88
<b>TOTAL (II)</b>	<b>351 323,00</b>		<b>351 323,00</b>	<b>319 421,58</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>536 952,93</b>	<b>92 961,14</b>	<b>443 991,79</b>	<b>394 182,52</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**BILAN PASSIF**

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise		283 902,22	262 696,86
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		36 207,10	21 205,36
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		56 716,82	47 121,14
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>376 826,14</b>	<b>331 023,36</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>		
<b>FONDS DEBIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		28 273,02	22 643,39
Dettes fiscales et sociales		38 116,02	40 515,77
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		776,61	
Produits constatés d'avance (1)			
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>67 165,65</b>	<b>63 159,16</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>443 991,79</b>	<b>394 182,52</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		67 165,65	63 159,16
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

	Euros	
	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	52 813,09	55 978,33
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>52 813,09</b>	<b>55 978,33</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	410 416,74	405 260,72
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	3 670,00	3 660,00
Autres produits	295 942,72	272 470,33
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I) 762 842,55</b>	<b>737 369,38</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	76 010,65	86 650,11
Impôts, taxes et versements assimilés	19 394,77	19 942,57
Salaires et traitements	251 621,93	255 632,45
Charges sociales	79 433,27	81 130,16
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	20 180,96	17 265,85
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	294 246,40	271 432,13
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II) 740 887,98</b>	<b>732 053,27</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II) 21 954,57</b>	<b>5 316,11</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 504,72	2 947,45
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	663,56	4 009,53
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V) 2 168,28</b>	<b>6 956,98</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI) 2 168,28</b>	<b>6 956,98</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI) 24 122,85</b>	<b>12 273,09</b>

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		126,01	888,37
Sur opérations en capital		12 847,98	11 958,41
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>12 973,99</b>	<b>12 846,78</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		889,74	3 638,84
Sur opérations en capital			275,67
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>889,74</b>	<b>3 914,51</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>12 084,25</b>	<b>8 932,27</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>777 984,82</b>	<b>757 173,14</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>741 777,72</b>	<b>735 967,78</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>36 207,10</b>	<b>21 205,36</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>36 207,10</b>	<b>21 205,36</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			



**Christophe BERA**

**Expert Comptable**  
**Diplômé par l'Etat**  
**Commissaire aux Comptes**  
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

**RAPPORT GÉNÉRAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE**

**DU 1ER JANVIER 2009 AU 31 DECEMBRE 2009**

**Association ANDYVIE**

Avenue François Mitterand  
59630 BOURBOURG





# Christophe BERA

**Expert Comptable**  
Diplômé par l'Etat  
**Commissaire aux Comptes**  
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

Mesdames, Messieurs,

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 ANDYVIE, 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 le Conseil d'Administration. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## I. Opinion sur les comptes annuels :

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à 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. Justification des appréciations

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

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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Pol sur Mer,  
Le 07 mai 2010

C. BERA

Commissaire Aux Comptes

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



# **Christophe BERA**

**Expert Comptable**  
Diplômé par l'Etat  
**Commissaire aux Comptes**  
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

## **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

### **ASSOCIATION ANDYVIE**

Avenue François Mitterrand  
59630 BOURBOURG

*Exercice clos le 31 décembre 2009.*



# Christophe BERA

Expert Comptable  
Diplômé par l'Etat  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées conclues au cours de l'exercice.

En application de l'article 25-2 du décret du 1<sup>er</sup> mars 1985, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L.612-5 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1<sup>er</sup> mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

## Description des conventions conclues au cours de l'exercice.

- Octroi d'une subvention par la Mairie de Bourbourg pour la somme de 100 000 €.
- Octroi d'une subvention par la Mairie de Bourbourg au titre du Contrat Enfance Jeunesse pour la somme de 13 468.48 €.
- La commune de Bourbourg a pris en charge au titre de l'année 2009 pour le compte de l'Association ANDYVIE les dépenses suivantes :

Electricité	4 331 €
Eau	1 105 €
Téléphone	2 829 €
Fournitures administratives	239 €
Transport	1 686 €
Salaires et charges	234 129 €
Loyer	36 437 €

Informations à donner sur chaque convention (art. D. 25-1 du décret du 1<sup>er</sup> mars 1985)

Fait à Saint Pol sur Mer,  
Le 07 mai 2010  
Christophe BERA  
Commissaire Aux Comptes

## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	5 492,04	5 065,49	426,55	1 419,13
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	21 282,37	5 545,81	15 736,56	16 390,17
Installations techniques, matériel et outillage industriels	90 919,60	45 805,91	45 113,69	36 074,94
Autres immobilisations corporelles	67 935,92	36 543,93	31 391,99	20 876,70
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>185 629,93</b>	<b>92 961,14</b>	<b>92 668,79</b>	<b>74 760,94</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	396,32		396,32	
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	612,67		612,67	1 165,10
Autres créances	144 542,07		144 542,07	125 977,06
Valeurs mobilières de placement	115 906,90		115 906,90	75 012,88
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	87 875,86		87 875,86	115 685,66
Charges constatées d'avance (3)	1 989,18		1 989,18	1 580,88
<b>TOTAL (II)</b>	<b>351 323,00</b>		<b>351 323,00</b>	<b>319 421,58</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>536 952,93</b>	<b>92 961,14</b>	<b>443 991,79</b>	<b>394 182,52</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisé par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre



Christophe BERA

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes


363, rue de la République

59430 SAINT POL SUR MER

Tél. 03 28 66 51 61

## BILAN PASSIF

Euros

	Euros	
	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	283 902,22	262 696,86
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>36 207,10</b>	<b>21 205,36</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	56 716,82	47 121,14
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>376 826,14</b>	<b>331 023,36</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 273,02	22 643,39
Dettes fiscales et sociales	38 116,02	40 515,77
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	776,61	
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL (V)</b>	<b>67 165,65</b>	<b>63 159,16</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>443 991,79</b>	<b>394 182,52</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	67 165,65	63 159,16
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
 <b>Christophe BERA</b> Expert Comptable Commissaire aux Comptes 363, rue de la République 59430 SAINT-POUL SUR MER Tél. 03 28 66 51 61		
<b>FIDUCIAIRE DU LITTORAL</b>		Page 5

## COMpte DE RESULTAT

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	52 813,09	55 978,33
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>52 813,09</b>	<b>55 978,33</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	410 416,74	405 260,72
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	3 670,00	3 660,00
Autres produits	295 942,72	272 470,33
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I) 762 842,55</b>	<b>737 369,38</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	76 010,65	86 650,11
Impôts, taxes et versements assimilés	19 394,77	19 942,57
Salaires et traitements	251 621,93	255 632,45
Charges sociales	79 433,27	81 130,16
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	20 180,96	17 265,85
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	294 246,40	271 432,13
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II) 740 887,98</b>	<b>732 053,27</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II) 21 954,57</b>	<b>5 316,11</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	1 504,72	2 947,45
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	663,56	4 009,53
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V) 2 168,28</b>	<b>6 956,98</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI) 2 168,28</b>	<b>6 956,98</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI) 24 122,85</b>	<b>12 273,09</b>



Christophe BERA

Expert Comptable

Commissaire aux Comptes

363, rue de la République

59430 SAINT-POL SUR MER

Page 6

## COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		126,01	888,37
Sur opérations en capital		12 847,98	11 958,41
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>12 973,99</b>	<b>12 846,78</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		889,74	3 638,84
Sur opérations en capital			275,67
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>889,74</b>	<b>3 914,51</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>12 084,25</b>	<b>8 932,27</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>777 984,82</b>	<b>757 173,14</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>741 777,72</b>	<b>735 967,78</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>36 207,10</b>	<b>21 205,36</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>36 207,10</b>	<b>21 205,36</b>
1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
4) dont produits concernant des entreprises liées			
5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			



Christophe BERA  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes

363, rue de la République  
69430 SAINT-POUL SUR MER  
Tél. 03 28 66 51 61



**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT****SOMMAIRE**

1. Faits caractéristiques
2. Principes, règles et méthodes comptables
3. Notes sur le bilan et sur le compte de résultat
4. Autres informations

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 443 991,79 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 36 207,10 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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

**1. FAITS CARACTERISTIQUES**

NEANT

**2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'Association applique la nouvelle réglementation relative aux règlements CRC 2004-66 du 23/11/2004, relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002, relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

**\* Immobilisations**

Par exception au principe de l'application générale de la méthode rétrospective, les dispositions de la première application des nouvelles règles prévoient que l'approche prospective est appliquée.


> **Au niveau comptable**

- *Biens non décomposés (PME)*

L'Association continue à amortir ses immobilisations non décomposables sur les durées d'usage par mesure de simplification, compte tenu du non franchissement des seuils de chiffres d'affaires, total bilan et effectif.

- *Biens décomposés : Non Applicable*

> **Au niveau fiscal** : Non concerné

**Christophe BERA**  
Expert Comptable  
Commissaire aux Comptes  
363, rue de la République  
59430 SAINT-POL SUR MER

### 3. NOTES SUR LE BILAN ET SUR LE COMPTE DE RESULTAT

#### \* Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.


#### \* 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.

### 4. AUTRES INFORMATIONS

-> Les droits acquis par le personnel au titre du DIF

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	217h56
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande des salariés	779h57

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