

A.E.T.E
30 AVENUE MAURICE PLANES

34070 MONTPELLIER

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Activité principale de l'association : CONSEIL ET ACCOMPAGNEMENT A LA CREATION

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à MONTPELLIER
Le 01/04/2010

CHANTAL RIGAT

MENON ET ASSOCIES

MENON ALBERT
248 RUE MICHEL TEULE

34080 MONTPELLIER
04 99 61 46 14

A.E.T.E

30 AVENUE MAURICE PLANES

34070 MONTPELLIER

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

MENON ALBERT
248 RUE MICHEL TEULE

34080 MONTPELLIER
04 99 61 46 14

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	4 072	4 072				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	29 046	20 736	8 311	12 581	4 270	33.94
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	3 719		3 719	3 719			
TOTAL I	36 838	24 808	12 030	16 300	4 270	26.20	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	51 079		51 079	51 761	682	1.32
	Autres créances	140 253		140 253	90 340	49 913	55.25
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	18 981		18 981	67 150	48 169	71.73	
Charges constatées d'avance (3)	2 884		2 884	1 084	1 800	166.13	
TOTAL III	213 197		213 197	210 334	2 863	1.36	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	250 035	24 808	225 227	226 634	1 407	0.62	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	113	161	113	161		
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	29	676	26	939	2 737	10.16
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	4 558		2 737		7 295	266.56
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	138 278		142 837		4 558	3.19
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7	965	8	620	655	7.59
	Dettes fiscales et sociales	58	633	66	661	8 028	12.04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3	068	3	492	424	12.15
	Instruments de trésorerie						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	17	283	5	025	12 258	243.94
	TOTAL IV	86 949		83 797		3 152	3.76
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	225 227		226 634		1 407	0.62

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

69 666 78 772

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	180 126		190 229		10 103	5.31
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	180 126		190 229		10 103	5.31
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	231 859		223 606		8 254	3.69
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	10 090		6 045		4 045	66.92
Collectes						
Cotisations						
Autres produits			60		60	100.00
TOTAL I	422 075		419 939		2 136	0.51
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	135 975		134 261		1 714	1.28
Impôts, taxes et versements assimilés	13 391		9 956		3 435	34.50
Salaires et traitements	199 921		202 236		2 314	1.14
Charges sociales	71 701		66 536		5 166	7.76
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 925		6 087		1 162	19.09
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
TOTAL II	425 914		419 076		6 838	1.63
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 839		864		4 702	544.40
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		23		2 141	2 118	98.94
TOTAL V		23		2 141	2 118	98.94
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		23		2 141	2 118	98.94
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		3 816		3 004	6 821	227.02
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2		416	415	99.60
Produits exceptionnels sur opérations en capital				2 287	2 287	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		2		2 703	2 702	99.94
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		744		684	60	8.75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				2 287	2 287	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		744		2 971	2 227	74.96
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		742		268	475	177.37
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		422 099		424 783	2 684	0.63
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		426 658		422 046	4 611	1.09
SOLDE INTERMEDIAIRE		4 558		2 737	7 295	266.56
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		4 558		2 737	7 295	266.56

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 LOGICIELS	4 072		4 483		411	9.16
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LICENC	4 072		4 483		411	9.16
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 311		12 581		4 270	33.94
21810000 INSTAL./AGENC.DIVERS	2 597		1 942		655	33.74
21830000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	20 606		21 975		1 369	6.23
21831008 MATERIEL INFORMATIQUE SAGE			14 359		14 359	100.00
21831009 MATERIEL INFORMATIQ PSQ			6 328		6 328	100.00
21840000 MOBILIER	5 844		5 844			
28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERSES	1 170		770		400	51.90
28183000 AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.	36 831		34 583		2 247	6.50
28183100 AMORT MAT BUREAU ET INFO	20 687				20 687	
28184000 AMORT. MOBILIER	3 422		2 513		910	36.20
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 719		3 719			
27510000 CAUTION LOCAUX AETE	2 600		2 600			
27520009 DEPOT LOCAL PSQ	1 119		1 119			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 030		16 300		4 270	26.20
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	51 079		51 761		682	1.32
41100001 EPCRE ET AUTRES	2 000		6 086		4 086	67.14
41100002 CG34	49 079		45 629		3 450	7.56
41810001 CREATEUR CHQ-CONSEIL A ENCAISS			45		45	100.00
AUTRES CREANCES	140 253		90 340		49 913	55.25
40101100 FRANCE TELECOM	32				32	
40980000 FOURNIS.RRR A OBTENIR	200				200	
43870000 ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	511		29		482	NS
44170003 SUBV CG34 SAGE	5 490		5 490			
44170004 SUBV CG34 CLUB CREATRICES	3 500		3 000		500	16.67
44170006 SUBV CG34 FORUM MOSSON	1 500				1 500	
44170009 SUBV CG34 PSQ	3 000		3 000			
44170010 SUBV DRTEFP NACRE	22 200				22 200	
44171000 SUBV FSE FORM. GEST. EN	15 552		15 552			
44171009 SUBV FSE PSQ	12 000		20 300		8 300	40.89
44171200 SUBV RACINE FSE EQM	26 800		11 800		15 000	127.12
44176000 SUBV AGGLO MTP PERMANENCES	5 000		5 000			
44176005 SUBV MTP MLJAM	8 100		3 780		4 320	114.29
44176009 SUBV AGGLO MTP PSQ & FORUM	3 500		3 500			
44178000 SUBV CONSEIL REGIONAL LR FORMA	15 552		7 776		7 776	100.00
44178003 SUBV SAGE CONSEIL REGIONAL LR	7 500		7 500			
44179009 SUBV CG34 ADULTE RELAIS PSQ	2 173		2 370		197	8.31
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	3 429				3 429	
46764140 STOCK TICKET RESTO	2 982		49		2 933	NS
46870000 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	1 234		1 194		39	3.29
DISPONIBILITES	18 981		67 150		48 169	71.73
51200000 BFCC	15 321		61 419		46 098	75.05
51200002 CREDIT COOPERATIF AETE BIS	44		44			
51200003 SOCIETE MARSEILLAISE DE CREDIT	1 146		1 177		31	2.59
51210000 CREDIT MUTUEL	2 142		4 038		1 897	46.96
53000000 CAISSE SIEGE	188		332		144	43.41
53000009 CAISSE PSQ	141		141			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 884		1 084	1 800	166.13
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE		2 884		1 084	1 800	166.13
TOTAL ACTIF CIRCULANT		213 197		210 334	2 863	1.36
TOTAL GENERAL		225 227		226 634	1 407	0.62

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	113 161	113 161		
10200000 FONDS ASSOCIATIF	113 161	113 161		
AUTRES RESERVES	29 676	26 939	2 737	10.16
10680000 FONDS ASSOCIATIFS	29 676	26 939	2 737	10.16
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 558	2 737	7 295	266.56
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	138 278	142 837	4 558	3.19
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 965	8 620	655	7.59
40100400 ADT TELESURVEILLANCE	166		166	
40100500 ORANGE	796		796	
40101300 HERAULT HABITAT	1 388		1 388	
40101600 APIJE	144		144	
40102600 CABINET MENON	1 901		1 901	
40104900 NOTO BUREAUTIQUE	27		27	
40105400 VISUALISTIC COURRET VINCENT	120		120	
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	3 424	8 620	5 196	60.28
DETTES FISCALES ET SOCIALES	58 633	66 661	8 028	12.04
42820000 CONGES A PAYER	17 779	20 751	2 972	14.32
42860000 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	1 778	9 125	7 347	80.52
43100000 SECURITE SOCIALE	18 047	15 993	2 054	12.84
43730000 IREC	4 475	4 090	385	9.41
43731000 CAPIMMEC	506	493	13	2.64
43732000 PREVOYANCE CADRE ET NON CADRE	612	482	130	26.97
43740000 ASSEDIC	3 210	2 802	408	14.56
43799000 AG2R PREVOY.SANTE	1 287	916	371	40.46
43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	8 325	9 224	899	9.75
43860000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	2 449	2 306	144	6.24
44860000 ETAT AUTRES CH. A PAYER	165	479	314	65.55
AUTRES DETTES	3 068	3 492	424	12.15
46700002 DEPOT GARANTIE BUREAU SAGE 2	130	130		
46700004 DEPOT GARANTIE BUREAU SAGE 4		180	180	100.00
46700100 NDF DRISS HALAOUI	196		196	
46860000 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	2 742	3 182	440	13.82
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	17 283	5 025	12 258	243.94
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	17 283	5 000	12 283	245.66
48710000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		25	25	100.00
TOTAL DETTES	86 949	83 797	3 152	3.76
TOTAL GENERAL	225 227	226 634	1 407	0.62

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	180	126	190	229	10 103	5.31
70600100 CONSEIL ET ACCOMP. CREATION		980			980	
70610000 CHEQUIERS CONSEILS			3 125		3 125	100.00
70611000 CHQ CONSEIL CREATEUR			457		457	100.00
70620000 EPCRE ANPE ESPACE CADRES			1 405		1 405	100.00
70621000 EPCRE ANPE CELLENEUVE			6 289		6 289	100.00
70622000 EPCRE ANPE CROIX ARGENT			4 763		4 763	100.00
70623000 EPCRE ANPE MILLENAIRE			1 081		1 081	100.00
70624000 EPCRE ANPE EUROMEDECINE			1 143		1 143	100.00
70625000 EPCRE ANPE CASTELNAU LE LEZ			1 236		1 236	100.00
70625003 SEMINAIRE CREAT° E COOP INTERN	14	600	12	900	1 700	13.18
70625004 ADOMA			5 000		5 000	100.00
70625008 SUIVI GESTION SAGE		949	732		217	29.65
70634100 MARCHÉ CG34 RMI MONTPELLIER	163	597	152	097	11 500	7.56
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	180	126	190	229	10 103	5.31
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	231	859	223	606	8 254	3.69
74010003 SUBV CG 34 SAGE	18	300	18	300		
74018003 SUBV SAGE CONSEIL REGIONAL LR	7	500	7	500		
74020000 SUBV CG 34 LAM ENTREPRISE	4	000	4	000		
74050000 SUBV CG34 PSQ	10	000	10	000		
74050004 SUBV CG34 CLUB CREATRICES	7	000	6	000	1 000	16.67
74050006 SUBV CG34 FORUM CREATION MOSSO	5	000	5	000		
74051009 SUBV CG34 ADULTE RELAIS	7	242	7	900	658	8.33
74100009 SUBV FSE PSQ	12	086	15	300	3 214	21.01
74100100 SUBV FSE FORMATION	15	552	15	552		
74120000 SUBV RACINE FSE EQM	18	750	14	750	4 000	27.12
74300000 SUBV AGGLO MTP PERMANENCES	10	000	13	333	3 333	25.00
74300005 SUBV MTP MLJAM	10	214	6	300	3 914	62.13
74300009 SUBV AGGLO MTP PSQ & FORUM	10	500	10	500		
74310006 SUBV VILLE MTP FORUM MOSSON	3	000	3	000		
74310009 SUBV VILLE MTP FONCT AETE MOSS	3	000	3	000		
74400003 SUBV DRTEFP NACRE	13	662			13 662	
74400004 SUBV ACSE CLUB CREATRICES MO	8	000	8	000		
74400006 SUBV ACSE FORUM MOSSON	4	000	4	000		
74480009 SUBV ACSE PSQ	20	000	20	000		
74490004 SUBVENTION DRDFE			2 000		2 000	100.00
74500000 SUBV CNASEA	21	102	26	418	5 317	20.12
74800000 SUBV CONSEIL REGION. LR FORMAT	15	552	15	552		
74900006 SUBV CS DEPOT& DIVERS FORUM M.	2	000	2	000		
74900007 SUBV CAISSE EPARGNE FORUM MOSS	2	700	2	500	200	8.00
74900008 SUBV BQ POPULAIRE SUD FORUM MO	2	000	2	000		
74900009 SUBV UNILIA MUTUELLE		700	700			
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	10	090	6	045	4 045	66.92
79100000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOIT.	1	890	5	900	4 010	67.97
79100001 HEBERGEMENT SAGE	1	876			1 876	
79100003 FRAIS OCCUPATION BUREAU PSQ	2	160			2 160	
79100004 PARTICIP. FRAIS FORMATION CRLR	1	100			1 100	
79110000 REMBOURSEMENT INDEM JOURN CPAM		463			463	
79111000 REMBT PREVOYANCE MEDERIC	1	553			1 553	
79120000 REMBOURSEMENT AMETRA			66		66	100.00
79140000 REMBOURS CHQ RESTAURANT		62	78		17	21.44
79150000 AIDE A L'EMBAUCHE POLE EMPLOI		987			987	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
AUTRES PRODUITS				60	60	100.00
75810000 COTISATION ADHESION				60	60	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	422 075		419 939		2 136	0.51
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	135 975		134 261		1 714	1.28
60400001 HONORAIRES PROGRAMME SAGE	12 240		12 000		240	2.00
60400002 HONORAIRES MOSSON CREATIVE	3 050		3 050			
60400003 HONORAIRES FORUM MOSSON	7 136		9 196	2 060	22.40	
60400004 ACHATS PRESTATIONS SERVICES	1 500		1 301	199	15.33	
60400005 HONORAIRES FORMATIONS	9 808		10 320	512	4.96	
60610000 ELECTRICITE ET GAZ	4 371		2 581	1 791	69.38	
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	151		2 447	2 297	93.84	
60630100 PDTS ENTRET. & PTIT EQUIPT PSQ	671			671		
60630200 PDTS ENTR. ACTIONS DIVERVES	51			51		
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 334		5 597	4 262	76.16	
60640100 FOURN. ADMINISTRATIVES PSQ	505			505		
60640200 FOURNIT. ADMN.ACTIONS DIVERVES	105			105		
60680000 AUTRES FOURNITURES	166		612	446	72.85	
60680100 AUTRES FOURNITURES PSQ	145			145		
60680200 AUTRES FOURNITURES ACTIONS DIV	78			78		
61110000 FORMATION SALARIES SIEGE	2 468			2 468		
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES SIEGE	19 303		34 833	15 530	44.58	
61320100 LOCATIONS IMMOBILIERES PSQ	16 063			16 063		
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 451		1 196	255	21.36	
61352000 LOCATION DIATONIS MAT.TELEPH	951		1 903	951	50.00	
61352100 CREDIT BAIL MOBILIER PSQ	951			951		
61353000 LOCATION MAT.TELESURVEILLANCE	1 009		1 009			
61400000 CHARGES LOCATIVES	5 319		3 953	1 365	34.53	
61400100 CHARGES LOCATIVES PSQ	368			368		
61420000 PARTICI FRAIS DE FONCT PALAVAS	960		960			
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	567		460	107	23.22	
61550000 ENTRETIEN REPARAT°/BIENS MOB	348			348		
61560000 MAINTENANCE	1 625		5 935	4 310	72.62	
61560009 MAINTENANCE PSQ	2 251			2 251		
61560010 MAINTENANCE LAM	240			240		
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 534		1 486	48	3.20	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	846		1 138	292	25.64	
61810010 DOCUMENTATION GENERALE PSQ	432			432		
61850000 FRAIS DE COLLOQUE SEMINAIRE	130		200	70	35.00	
62121000 MENAGE	635		1 505	869	57.78	
62121100 MENAGE PSQ	2 066			2 066		
62260000 HONORAIRES	9 312		11 853	2 540	21.43	
62265000 DEVELOPP.SITE WEB	861			861		
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	81			81		
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	1 230		305	925	303.32	
62380000 POURBOIRES DONS COURANTS	5			5		
62480000 TRANSPORTS DIVERS			144	144	100.00	
62500100 FRAIS DE DEPLAC STAGIAIRES	154			154		
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	261		7 975	7 714	96.72	
62510001 FRAIS DE DEPLACEMENTS DRISS	8 127			8 127		
62510002 FRAIS DE DEPLACEMENT RAHAL	818			818		
62510004 FRAIS DEPLACEMENTS SIMONNET	206			206		
62510005 FRAIS DEPLACEMENT SEBBAR	1 939			1 939		
62510006 FRAIS DEPLACEMENTS NZOMONO	280			280		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
62560000 MISSIONS		423		593	170	28.71
62570000 RECEPTIONS		398			398	
62610000 FRAIS POSTAUX	1	231	2	258	1 028	45.51
62610100 FRAIS POSTAUX PSQ		476			476	
62620000 FRAIS DE TELECOM	3	008	8	162	5 154	63.15
62620100 FRAIS TELECOMMUNICATION PSQ	1	981			1 981	
62621000 FRAIS TELPHONE PORTABLE		671			671	
62621009 FRAIS PORTABLE PSQ		762			762	
62621010 FRAIS PORTABLE RMI		763			763	
62621011 FRAIS PORTABLE PERMAN. AGGLO		976			976	
62630000 HEBERGEMENT INTERNET				359	359	100.00
62630001 HEBERGEMENT SITE MOSSON CREATI		54			54	
62780000 FRAIS ET COM SIEGE		495		174	322	185.37
62781000 FRAIS PREST CHQS RESTAURANT		485		448	37	8.27
62810000 COTISATIONS		150		310	160	51.61
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		13 391		9 956	3 435	34.50
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES		11 780		8 339	3 441	41.26
63130000 PART.FORM.CONTINUE(TRESOR		1 611		1 617	6	0.36
SALAIRES ET TRAITEMENTS		199 921		202 236	2 314	1.14
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL		197 273		182 243	15 030	8.25
64120000 CONGES PAYES		2 972		1 876	4 848	258.42
64121000 PRIMES VACANCES		297		188	485	257.98
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		200		1 978	1 778	89.89
64140000 INDEM.ET AVANTAGES DIVERS		63		5 900	5 837	98.93
64141000 CHQ RESTAURANTS		5 653		5 221	433	8.29
64150000 PRIME DEPART A LA RETRAITE				4 830	4 830	100.00
CHARGES SOCIALES		71 701		66 536	5 166	7.76
64500000 CHARGES PATRO / CP		899		955	1 854	194.16
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF		47 587		39 452	8 135	20.62
64531000 COTIS. IREC RETRAITE		11 488		10 259	1 229	11.98
64532000 COTIS.CAPIMMEC CADRES		1 534		1 509	25	1.64
64533000 COTISAT° PREV CADRES et NC		2 177		2 027	150	7.41
64540000 COTIS. AUX ASSEDIC SIEGE		8 582		7 519	1 063	14.14
64570000 MEDECINE DU TRAVAIL		878		660	218	32.98
64599000 COTISAT.AG2R PREVOY.SANTE		2 574		1 935	640	33.06
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES		2 220		2 220	4 440	200.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		4 925		6 087	1 162	19.09
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORP.				129	129	100.00
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.		4 925		5 958	1 033	17.34
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		425 914		419 076	6 838	1.63
RESULTAT D'EXPLOITATION		3 839		864	4 702	544.40
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		23		2 141	2 118	98.94
76700000 PRODUIT S/CESS.VAL.PLACEM		23		2 141	2 118	98.94
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		23		2 141	2 118	98.94

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
RESULTAT FINANCIER	23		2 141		2 118	98.94
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 816		3 004		6 821	227.02
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2		416		415	99.60
77180000 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION	2		416		415	99.60
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL			2 287		2 287	100.00
77500000 PRODUITS CESS ELEM.CEDES			2 287		2 287	100.00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2		2 703		2 702	99.94
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	744		684		60	8.75
67131000 DONS, ETRENNES	720		150		570	380.00
67180000 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION			534		534	100.00
67200000 CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT	24				24	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			2 287		2 287	100.00
67500000 VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES			2 287		2 287	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	744		2 971		2 227	74.96
RESULTAT EXCEPTIONNEL	742		268		475	177.37
TOTAL PRODUITS	422 099		424 783		2 684	0.63
TOTAL DES CHARGES	426 658		422 046		4 611	1.09
SOLDE INTERMEDIAIRE	4 558		2 737		7 295	266.56
EXCEDENTS OU DEFICITS	4 558		2 737		7 295	266.56

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 483		
Installations générales agencements aménagements divers	1 942		655
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	48 505		
TOTAL	50 447		655
Prêts, autres immobilisations financières	3 719		
TOTAL	3 719		
TOTAL GENERAL	58 649		655

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		411	4 072	4 072
Installations générales agencements aménagements divers			2 597	2 597
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		22 056	26 450	26 450
TOTAL		22 056	29 046	29 046
Prêts, autres immobilisations financières			3 719	3 719
TOTAL			3 719	3 719
TOTAL GENERAL		22 466	36 838	36 838

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	4 483		411	4 072
Installations générales agencements aménagements divers	770	400		1 170
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 096	4 525	22 056	19 566
TOTAL	37 866	4 925	22 056	20 736
TOTAL GENERAL	42 349	4 925	22 466	24 808

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	400				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 525				
TOTAL	4 925				
TOTAL GENERAL	4 925				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 719	3 719	
Autres créances clients	51 079	51 079	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	511	511	
Divers état et autres collectivités publiques	135 296	135 296	
Débiteurs divers	4 447	4 447	
Charges constatées d'avance	2 884	2 884	
TOTAL	197 935	197 935	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 965	7 965		
Personnel et comptes rattachés	19 557	19 557		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 911	38 911		
Autres impôts taxes et assimilés	165	165		
Autres dettes	3 068	3 068		
Produits constatés d'avance	17 283	17 283		
TOTAL	86 949	86 949		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Pas de VMP au 31.12.09

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	137 240
Total	137 240

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 424
Dettes fiscales et sociales	30 496
Autres dettes	2 742
Total	36 662

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 884
Total	2 884
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	17 283
Total	17 283

PCA: subvention Nacre pour 15 938 €
subvention MLJAM pour 1 286 €
redevance suivi de gestion "sage" 59 €

Subventions d'équipement

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Rien à mentionner.

Engagements reçus

Rien à mentionner.

06 JUL 2010

Pierre de Naurois
18 boulevard Lafayette
34400 LUNEL

Tél : 04 67 91 90 62
Fax : 04 67 91 90 68
lecc@fr.oleane.com
Commissaire aux comptes
Membre de la compagnie de Montpellier

siret 384 829 321 000 23

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Au 31 décembre 2009

A.E.T.E.

normes requises Association Euro Méditerranéenne pour le Travail et les Echanges
raisonnable que les comptes de 30 avenue Maurice PLANES
consiste à vérifier 34070 Montpellier

A.E.T.E.

Association Euro Méditerranéenne pour le Travail et les Echanges
30 avenue Maurice PLANES
34070 Montpellier

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs les Membres de l'association.

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 Opinion sur les comptes annuels

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

Je certifie 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.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé dans le cadre de mon audit ont

porté notamment sur la valorisation des créances de subventions à recevoir et des produits constatés d'avance. Je vous précise qu'une créance est constatée lorsqu'une subvention est notifiée, le produit est constaté dans l'exercice ou d'avance au prorata de la période qu'il concerne.

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

3 Vérifications et informations spécifiques.

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Lunel, le lundi 5 juillet 2010

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.

Pierre de Naurois
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	4 072	4 072					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	29 046	20 736	8 311	12 581	4 270	33.9	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	3 719		3 719	3 719				
	TOTAL I	36 838	24 808	12 030	16 300	4 270	26.2	
	Comptes de liaison TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	51 079		51 079	51 761	682	1.3	
	Autres créances	140 253		140 253	90 340	49 913	55.2	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	18 981		18 981	67 150	48 169	71.7		
Charges constatées d'avance (3)	2 884		2 884	1 084	1 800	166.1		
	TOTAL III	213 197		213 197	210 334	2 863	1.3	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	250 035	24 808	225 227	226 634	1 407	0.6	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise	113 161		113 161			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	29 676		26 939		2 737	10.1
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	4 558		2 737		7 295	266.5
	Autres fonds associatifs						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	138 278		142 837		4 558	3.1
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 965		8 620		655	7.5
	Dettes fiscales et sociales	58 633		66 661		8 028	12.0
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	3 068		3 492		424	12.1
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	17 283		5 025		12 258	243.9
	TOTAL IV	86 949		83 797		3 152	3.7
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	225 227		226 634		1 407	0.6

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

69 666 78 772

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	180 126		190 229		10 103	5.3
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	180 126		190 229		10 103	5.3
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	231 859		223 606		8 254	3.7
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	10 090		6 045		4 045	66.9
Collectes						
Cotisations						
Autres produits			60		60	100.0
TOTAL I	422 075		419 939		2 136	0.5
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	135 975		134 261		1 714	1.3
Impôts, taxes et versements assimilés	13 391		9 956		3 435	34.6
Salaires et traitements	199 921		202 236		2 314	1.2
Charges sociales	71 701		66 536		5 166	7.8
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 925		6 087		1 162	19.0
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
TOTAL II	425 914		419 076		6 838	1.6
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 839		864		4 702	544.0
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférents à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		23		2 141	2 118	98.9
TOTAL V		23		2 141	2 118	98.9
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		23		2 141	2 118	98.9
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		3 816		3 004	6 821	227.0
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2		416	415	99.6
Produits exceptionnels sur opérations en capital				2 287	2 287	100.0
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		2		2 703	2 702	99.9
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		744		684	60	8.7
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				2 287	2 287	100.0
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		744		2 971	2 227	74.9
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		742		268	475	177.3
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		422 099		424 783	2 684	0.6
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		426 658		422 046	4 611	1.0
SOLDE INTERMEDIAIRE		4 558		2 737	7 295	266.5
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		4 558		2 737	7 295	266.5