

**ASSOCIATION  
RESEAU GIRONDE**

90, rue de Belfort  
33000 BORDEAUX

**BILAN  
AU 31 DECEMBRE 2009**

Dossier suivi par M. Alain SALEUR - Expert-Comptable D.P.L.E.

# ASSOCIATION RESEAU GIRONDE

## Sommaire

<b>Bilan association</b>	<b>1</b>
<i>ACTIF</i>	<i>1</i>
<i>PASSIF</i>	<i>2</i>
<b>Compte de résultat association</b>	<b>3</b>
<b>Annexe</b>	<b>5</b>
<b>Bilan association détaillé</b>	<b>11</b>
<i>ACTIF</i>	<i>11</i>
<i>PASSIF</i>	<i>12</i>
<b>Compte de résultat association détaillé</b>	<b>13</b>

## Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	573	573			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	17 089	17 089			
immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	22		22	22	
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 620		1 620	1 620	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>19 304</b>	<b>17 662</b>	<b>1 642</b>	<b>1 642</b>	
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
Fourisseurs débiteurs					
Personnel	1 073		1 073		1 073
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices					
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
Autres				7 686	- 7 686
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	249 718		249 718	245 308	4 410
Charges constatées d'avance	3 354		3 354	4 639	- 1 285
<b>TOTAL (II)</b>	<b>254 144</b>		<b>254 144</b>	<b>257 634</b>	<b>- 3 490</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>273 448</b>	<b>17 662</b>	<b>255 786</b>	<b>259 276</b>	<b>- 3 490</b>

**Bilan association(suite)**

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	107	107	
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	27 433	27 433	
. Report à nouveau	159 900	158 079	1 821
. Résultat de l'exercice	-2 568	1 821	- 4 389
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	119	119	
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>184 991</b>	<b>187 559</b>	<b>- 2 568</b>
Provisions pour risques et charges	15 246	11 884	3 362
<b>TOTAL (II)</b>	<b>15 246</b>	<b>11 884</b>	<b>3 362</b>
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	9 994	13 275	- 3 281
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>9 994</b>	<b>13 275</b>	<b>- 3 281</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	15 743	18 072	- 2 329
Autres	29 814	28 486	1 328
Produits constatés d'avance			
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>45 556</b>	<b>46 558</b>	<b>- 1 002</b>
Ecart de conversion passif (V)			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>255 786</b>	<b>259 276</b>	<b>- 3 490</b>
<b>Engagements reçus</b>			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%	
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
<b>Montants nets produits d'expl.</b>						
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			193 377	211 749	- 18 372	-8,68
Dons						
Cotisations			858	1 125	- 267	-23,73
Legs et donations						
Produits liés à des financements réglementaires			13 275	8 429	4 846	57,49
Autres produits			4 232	2 700	1 532	56,74
Reprise de provisions						
Transfert de charges			228	611	- 383	-62,68
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>211 970</b>	<b>224 614</b>	<b>- 12 644</b>	<b>-5,63</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>211 970</b>	<b>224 614</b>	<b>- 12 644</b>	<b>-5,63</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			3 481	6 379	- 2 898	-45,43
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>3 481</b>	<b>6 379</b>	<b>- 2 898</b>	<b>-45,43</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>						
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>215 451</b>	<b>230 993</b>	<b>- 15 542</b>	<b>-6,73</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-2 568</b>		<b>- 2 568</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>218 019</b>	<b>230 993</b>	<b>- 12 974</b>	<b>-5,62</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Achats de marchandises et de matières premières						
Variation de stock marchandises et matières premières						
Autres achats non stockés			6 848	7 055	- 207	-2,93
Services extérieurs			23 137	20 358	2 779	13,65
Autres services extérieurs			35 982	64 034	- 28 052	-43,81
Impôts, taxes et versements assimilés			4 658	3 292	1 366	41,49
Salaires et traitements			93 870	78 719	15 151	19,25
Charges sociales			37 520	34 360	3 160	9,20
Autres charges de personnels						
Subventions accordées par l'association						

## Compte de résultat association (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)	Variation	%
Dotations aux amortissements	2 648	6 209	- 3 561	-57,35
Dotations aux provisions	3 362	1 869	1 493	79,88
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	9 994	13 275	- 3 281	-24,72
Autres charges		1	- 1	-100,00
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>218 019</b>	<b>229 172</b>	<b>- 11 153</b>	<b>-4,87</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>218 019</b>	<b>229 172</b>	<b>- 11 153</b>	<b>-4,87</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>1 821</b>	<b>- 1 821</b>	<b>-100,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>218 019</b>	<b>230 993</b>	<b>- 12 974</b>	<b>-5,62</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature				
. Dons en nature				
<b>Total</b>				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Personnel bénévole				
<b>Total</b>				

## ANNEXE

Au bilan avant répartition clos le 31 décembre 2009 dont le total est de 255 786 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de 218 019 euros, et dégagant un déficit de 2 568 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier 2009 au 31 décembre 2009.

Les notes ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan et au compte de résultat	Informations	
	Non produites	Produites (page)
<b>1 REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>		
1.1 Evènements significatifs		6
1.2 Principes comptables et méthodes de base		6
<b>2 COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</b>		
2.1 Etat de l'actif immobilisé		7
Etat des amortissements		7
2.2 Fonds associatifs, report à nouveau et provisions		8
2.3 Etat des fonds dédiés		8
2.4 Comptes de régularisation		9
2.5 Etat des échéances, des créances et des dettes		9
<b>3 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>		
3.1 Engagement retraite		9
Analyse du résultat		10

## ANNEXE 1.1

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

L'association a reçu les subventions de l'ARH et de l'URCAM pour un montant total de 175 176 € pour l'exercice 2009. Un trop perçu concernant 2008 de 6 379 € a été déduit des versements de l'exercice.

Les comptes annuels tiennent compte du versement de la subvention du GRSP pour 24 580 €. Cependant, la subvention du CHU n'est plus versé à compter de cet exercice.

## ANNEXE 1.2

### PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base (continuité d'exploitation, permanence des méthodes comptables, indépendance des exercices) et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition TVA comprise. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue. Pour le matériel de bureau et informatique, la durée de vie retenue est de 1 an.

Les nouvelles normes instituées par les règlements CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs et CRC 04-06 relatif à la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs n'ont pas été appliquées dans la mesure où ces postes ne sont pas significatifs dans le bilan de l'association.



## ANNEXE 2.1

### ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE

	<u>Au 01.01.2009</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Diminution</u>	<u>Au 31.12.2009</u>
<u>Immobilisations incorporelles</u>	572.88	-	-	572.88
<u>Immobilisations corporelles</u>				
Matériel bureau et informatique	6 892.93	2 647.74	-	9 540.67
Mobilier	7 548.39	-	-	7 548.39
<u>Immobilisations financières</u>				
Titres CMSO	22.00	-	-	22.00
Dépôt de garantie	1 620.00	-	-	1 620.00
	-----	-----	-----	-----
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 656.20	2 647.74	-	19 303.94
	=====	=====	=====	=====

### ETAT DES AMORTISSEMENTS

	<u>Au 01.01.2009</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Diminution</u>	<u>Au 31.12.2009</u>
<u>Immobilisations incorporelles</u>	572.88	-	-	572.88
<u>Immobilisations corporelles</u>				
Matériel bureau et informatique	6 892.9.	2 647.74	-	9 540.67
Mobilier	7 548.39	-	-	7 548.39
	-----	-----	-----	-----
TOTAL AMORTISSEMENTS	15 014.20	2 647.74	-	17 661.94
	=====	=====	=====	=====

## ANNEXE 2.2

### FONDS ASSOCIATIFS, REPORT A NOUVEAU ET PROVISIONS

	<u>Au 01.01.2009</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Diminution</u>	<u>Au 31.12.2009</u>
Dotations	106,71	-	-	106,71
Réserve investissement	12 188.57	-	-	12 188.57
Réserve trésorerie	15 244.90	-	-	15 244.90
	-----	-----	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>27 540,18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>27 540,18</b>
	<u>Au 01.01.2009</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Diminution</u>	<u>Au 31.12.2009</u>
Report à nouveau	158 078.94	1 820.82	-	159 899.76

## ANNEXE 2.3

### ETAT DES FONDS DEDIES

	<u>Au 01.01.2009</u>	<u>Augmentation</u>	<u>Diminution</u>	<u>Au 31.12.2009</u>
<u>Subvention GRSP :</u>				
- Sessions 2008-2009	13 275.00	-	13 275.00	-
- Sessions 2009-2010	-	9 993.60	-	9 993.60
	-----	-----	-----	-----
<b>TOTAL</b>	<b>13 275.00</b>	<b>9 993.60</b>	<b>13 275.00</b>	<b>9 993.60</b>

Le montant des fonds dédiés pour la subvention GRSP 2009-2010 est évalué en fonction du nombre de sessions restant à réaliser sur le début de l'exercice 2010.

## ANNEXE 2.4

### ETAT DES ECHEANCES, DES CREANCES ET DES DETTES

Les échéances des créances et des dettes sont à moins d'un an.

## ANNEXE 2.5

### COMPTES DE REGULARISATION

**CHARGES A PAYER** **21 807.00 €**

➤ Factures non parvenues	9 426.00
➤ Congés à payer	5 516.00
➤ Charges sociales sur congés	2 207.00
➤ Impôts et Taxes à payer	4 658.00

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** **3 354.00 €**

➤ La Poste	3 314.00
➤ BNP autocommutateur	40.00

## ANNEXE 3.1

### ENGAGEMENTS RETRAITE

La provision pour engagements de retraite s'inscrit en conformité avec la recommandation n° 03-R.01 du CNC. Elle a pour but de permettre à l'association de faire face à ses obligations envers les salariés permanents lorsque ceux-ci partiront à la retraite (indemnités de départ à la retraite). Cette provision a été chiffrée sur l'exercice 2009 et comptabilisée pour un montant de 15 246 euros charges patronales comprises.

**ASSOCIATION RESEAU GIRONDE  
90 RUE DE BELFORT  
33000 BORDEAUX**

**Comptes au 31 décembre 2009**

**ANALYSE DU RESULTAT**

	<b>ARH / URCAM 2009</b>	<b>Autres activités (GRSP - IFSI - Réseau)</b>	<b>TOTAL GENERAL</b>
<b>PRODUITS</b>			
Subventions 2009	175 176	24 580	<b>199 756</b>
Subventions 2008	-6 379		<b>-6 379</b>
Cotisations		858	<b>858</b>
Autres produits		4 232	<b>4 232</b>
<b>Total produits d'exploitation</b>	<b>168 797</b>	<b>29 670</b>	<b>198 467</b>
Produits financiers		3 481	<b>3 481</b>
Produits exceptionnels		227,94	<b>228</b>
Fonds dédiés		13 275	<b>13 275</b>
<b>Total des produits</b>	<b>168 797</b>	<b>46 654</b>	<b>215 451</b>
<b>CHARGES</b>			
Autres achats non stockés	6 022	826	<b>6 848</b>
Services extérieurs	22 997	140	<b>23 137</b>
Autres services extérieurs	29 439	6 543	<b>35 982</b>
Impôts, taxes et versements assimilés	3 823	835	<b>4 658</b>
Salaires et traitements	71 171	22 700	<b>93 871</b>
Charges sociales	28 872	8 648	<b>37 520</b>
Autres charges	0	0	<b>0</b>
Dotations aux amortissements	0	2 648	<b>2 648</b>
Dotati aux provi. pour risques et charges	0	3 362	<b>3 362</b>
Fonds dédiés	0	9 994	<b>9 994</b>
<b>Total des charges</b>	<b>162 324</b>	<b>55 695</b>	<b>218 019</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>6 473</b>	<b>-9 041</b>	<b>-2 568</b>

## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	<b>573</b>	<b>573</b>			
205000 LOGICIEL	573		573	573	
280500 AMORT. LOGICIEL		573	-573	-573	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Autres immobilisations corporelles	<b>17 089</b>	<b>17 089</b>			
218300 MATERIEL INFORMATIQUE	9 541		9 541	6 893	2 648
218400 MOBILIER	7 548		7 548	7 548	
281830 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE		9 541	-9 541	-6 893	-2 648
281840 AMORT. MOBILIER		7 548	-7 548	-7 548	
<b>Immobilisations financières</b>					
Autres titres immobilisés	<b>22</b>		<b>22</b>	<b>22</b>	
271000 PARTS SOCIALES CMSO	22		22	22	
Autres immobilisations financières	<b>1 620</b>		<b>1 620</b>	<b>1 620</b>	
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	1 620		1 620	1 620	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>19 304</b>	<b>17 662</b>	<b>1 642</b>	<b>1 642</b>	
<b>Stocks en cours</b>					
. Personnel	<b>1 073</b>		<b>1 073</b>		<b>1 073</b>
421110 REMUNERATION J. LARQUEY	67		67	67	
421130 REMUNERATION ML. KHOURY	6		6	6	
425000 ACOMPTE SUR SALAIRES	1 000		1 000		1 000
. Autres				<b>7 686</b>	<b>- 7 686</b>
468700 SUBVENTION A RECEVOIR				7 686	- 7 686
Disponibilités	<b>249 718</b>		<b>249 718</b>	<b>245 308</b>	<b>4 410</b>
512000 BFCC				1 240	- 1 240
512200 CMSO 1	16		16	35 175	- 35 159
512210 CMSO FIQCS	126 949		126 949		126 949
512300 CMSO LIVRET BLEU	77 817		77 817	48 893	28 924
512310 CMSO LIVRET B 2	44 936		44 936		44 936
512400 CMSO COMPTE A TERME				160 000	- 160 000
Charges constatées d'avance	<b>3 354</b>		<b>3 354</b>	<b>4 639</b>	<b>- 1 285</b>
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 354		3 354	4 639	- 1 285
<b>TOTAL (II)</b>	<b>254 144</b>		<b>254 144</b>	<b>257 634</b>	<b>- 3 490</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>273 448</b>	<b>17 662</b>	<b>255 786</b>	<b>259 276</b>	<b>- 3 490</b>

## Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)	Variation
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	<b>107</b>	<b>107</b>	
102400 DOTATION	107	107	
. Réserves	<b>27 433</b>	<b>27 433</b>	
106820 RESERVE D'INVESTISSEMENT	12 189	12 189	
106850 RESERVE DE TRESORERIE	15 245	15 245	
. Report à nouveau	<b>159 900</b>	<b>158 079</b>	<b>1 821</b>
110000 REPORT A NOUVEAU	159 900	158 079	1 821
. Résultat de l'exercice	<b>-2 568</b>	<b>1 821</b>	<b>- 4 389</b>
. Provisions réglementées	<b>119</b>	<b>119</b>	
146000 DIFFERENCE S/ CESSION ACTIF	119	119	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>184 991</b>	<b>187 559</b>	<b>- 2 568</b>
Provisions pour risques et charges	<b>15 246</b>	<b>11 884</b>	<b>3 362</b>
153000 PROVISION ENGAGEMENT RETRAITE	15 246	11 884	3 362
<b>TOTAL (II)</b>	<b>15 246</b>	<b>11 884</b>	<b>3 362</b>
. Sur subventions de fonctionnement	<b>9 994</b>	<b>13 275</b>	<b>- 3 281</b>
194000 FONDS DEDIES	9 994	13 275	- 3 281
<b>TOTAL (III)</b>	<b>9 994</b>	<b>13 275</b>	<b>- 3 281</b>
<b>Dettes</b>			
Fournisseurs et comptes rattachés	<b>15 743</b>	<b>18 072</b>	<b>- 2 329</b>
401000 FOURNISSEURS	6 317	5 470	847
408100 FRS - FACTURES NON PARVENUES	9 426	12 602	- 3 176
Autres	<b>29 814</b>	<b>28 486</b>	<b>1 328</b>
421000 REMUNERATIONS DUES	642	134	508
421110 REMUNERATION J. LARQUEY		18	- 18
421130 REMUNERATION ML. KHOURY		15	- 15
428200 CONGES PAYES	5 516	6 509	- 993
431000 URSSAF	10 694	11 297	- 603
431100 URSSAF / CEA	168		168
437100 ASSEDIC	1 819	1 467	352
437120 MEDERIC RETRAITE	3 766	2 838	928
437121 SNM PREVOYANCE	343	313	30
438600 CHARGES A PAYER	2 207	2 604	- 397
447000 AUTRES IMPOTS TAXES VERS ASSIM	4 658	3 292	1 366
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>45 556</b>	<b>46 558</b>	<b>- 1 002</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>255 786</b>	<b>259 276</b>	<b>- 3 490</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						


Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
	<b>Autres produits d'exploitation</b>					
Subventions d'exploitation			<b>193 377</b>	<b>211 749</b>	<b>- 18 372</b>	<b>-8,68</b>
740000 SUBVENTION CHU				30 744	- 30 744	-100,00
741300 SUBVENTION FIQCS ANNEE N			175 176	167 491	7 685	4,59
741400 SUBVENTION FIQCS ANNEE N-1			-6 379	-6 486	107	-1,65
741500 SUBVENTION PRSP			24 580	20 000	4 580	22,90
Cotisations			<b>858</b>	<b>1 125</b>	<b>- 267</b>	<b>-23,73</b>
756000 COTISATIONS			858	1 125	- 267	-23,73
Produits liés à des financements réglementaires			<b>13 275</b>	<b>8 429</b>	<b>4 846</b>	<b>57,49</b>
789400 REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES SUR SUBVENTIONS A			13 275	8 429	4 846	57,49
Autres produits			<b>4 232</b>	<b>2 700</b>	<b>1 532</b>	<b>56,74</b>
758000 PDTS DE GESTION			372		372	
758100 DONS			800	1 600	- 800	-50,00
758200 PARTICIPATION FORMATION			3 060	1 100	1 960	178,18
Transfert de charges			<b>228</b>	<b>611</b>	<b>- 383</b>	<b>-62,68</b>
791000 TRANSFERT DE CHARGES			228	611	- 383	-62,68
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>211 970</b>	<b>224 614</b>	<b>- 12 644</b>	<b>-5,63</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>211 970</b>	<b>224 614</b>	<b>- 12 644</b>	<b>-5,63</b>
<b>Produits financiers</b>						
Autres intérêts et produits assimilés			<b>3 481</b>	<b>6 379</b>	<b>- 2 898</b>	<b>-45,43</b>
768000 INTERET LIVRET BLEU			2 363	6 379	- 4 016	-62,96
768100 INTERET COMPTE A TERME			1 118		1 118	
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>3 481</b>	<b>6 379</b>	<b>- 2 898</b>	<b>-45,43</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>215 451</b>	<b>230 993</b>	<b>- 15 542</b>	<b>-6,73</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-2 568</b>		<b>- 2 568</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>218 019</b>	<b>230 993</b>	<b>- 12 974</b>	<b>-5,62</b>
<b>Charges d'exploitation</b>						
Autres achats non stockés			<b>6 848</b>	<b>7 055</b>	<b>- 207</b>	<b>-2,93</b>
606100 EDF - GAZ - EAU			1 011	682	329	48,24
606300 SITE INTERNET			1 395	2 188	- 793	-36,24
606400 FOURNITURES DE BUREAU			3 442	3 215	227	7,06
606600 FOURNITURES DIVERSES			1 000	969	31	3,20
Services extérieurs			<b>23 137</b>	<b>20 358</b>	<b>2 779</b>	<b>13,65</b>
612200 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEUR			2 368	2 392	- 24	-1,00
612300 CREDIT BAIL AUTOCOMMUTEUR			471	62	409	659,68
613100 LOYER IMMEUBLE			13 839	11 366	2 473	21,76
613210 DOMICILIATION CHU			250		250	
615200 ENTRETIEN ET REPARATION			92		92	
615600 MAINTENANCE			5 363	5 868	- 505	-8,61
616200 ASSURANCE LOCAL			265	260	5	1,92
618100 DOCUMENTATION			444	166	278	167,47
618500 FRAIS DE COLLOQUES			45	244	- 199	-81,56
Autres services extérieurs			<b>35 982</b>	<b>64 034</b>	<b>- 28 052</b>	<b>-43,81</b>
621100 PERSONNEL INTERIMAIRE				4 963	- 4 963	-100,00
622600 HONORAIRES			7 511	6 938	573	8,26
622601 HONORAIRES CAC			3 140	3 229	- 89	-2,76

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
622602 FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEU	50		50	
622620 INDEMNITES OBSERVANCE THERAPEU	5 808	8 412	- 2 604	-30,96
622700 HONORAIRES COORDINATION		124	- 124	-100,00
622750 HONORAIRES DE PREVENTION	4 280	4 280		0,00
622800 HONORAIRES FORMATION	45	272	- 227	-83,46
622820 FORMATION IFSI	1 750	5 055	- 3 305	-65,38
622830 FORMATION PRSP	1 622	313	1 309	418,21
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	658	1 696	- 1 038	-61,20
625100 DEPLACEMENTS	2 001	2 060	- 59	-2,86
625210 IK MME KHOURY	1 187	1 187		0,00
625211 IK MME TOURNE		207	- 207	-100,00
625500 FRAIS DE DEMENAGEMENT		2 064	- 2 064	-100,00
625600 MISSIONS ET RECEPTIONS	4 054	3 525	529	15,01
625700 RECEPTIONS INTERNES	776	502	274	54,58
626100 TELEPHONE 0556931313	738	1 467	- 729	-49,69
626101 FAX 0556931323	240	469	- 229	-48,83
626102 INTERNET	970	752	218	28,99
626500 AFFRANCHISSEMENTS	399	15 529	- 15 130	-97,43
627000 FRAIS BANCAIRES	418	150	268	178,67
628100 COTISATIONS	20	15	5	33,33
628200 FRAIS DE FORMATIONS		406	- 406	-100,00
628400 FRAIS DE CONGRES	315	419	- 104	-24,82
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>4 658</b>	<b>3 292</b>	<b>1 366</b>	<b>41,49</b>
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	3 268	1 872	1 396	74,57
633300 UNIFORMATION	555	464	91	19,61
635300 IMPOTS PRODUITS FINANCIERS	835	956	- 121	-12,66
Salaires et traitements	<b>93 870</b>	<b>78 719</b>	<b>15 151</b>	<b>19,25</b>
641000 REMUNERATIONS FORMATEURS OCCAS	1 063	2 662	- 1 599	-60,07
641001 SALAIRES FORMATION IFSI	930		930	
641110 SALAIRES ML KHOURY	41 017	39 110	1 907	4,88
641150 SALAIRES J. LARQUEY	29 708	27 726	1 982	7,15
641160 SALAIRES FORMATION PRSP	16 558	3 722	12 836	344,87
641170 SALAIRE CDD	2 765	1 266	1 499	118,40
641171 CHEQUE EMPLOI ASSOCIATIF	2 446		2 446	
641180 SALAIRE COORDINATRICE		2 470	- 2 470	-100,00
641230 CONGES PAYES	-993	1 763	- 2 756	-156,32
641400 FRAIS DE TRANSPORT	376		376	
Charges sociales	<b>37 520</b>	<b>34 360</b>	<b>3 160</b>	<b>9,20</b>
645100 URSSAF	25 278	24 166	1 112	4,60
645200 MEDERIC RETRAITE	7 138	5 602	1 536	27,42
645210 SNM PREVOYANCE	858	848	10	1,18
645400 ASSEDIC	3 910	3 200	710	22,19
645500 CS / CEA	466		466	
645700 CHARGES SOCIALES S/ CP	-397	658	- 1 055	-160,33
645800 CHARGES S/SALAIRES CDD		-309	309	-100,00
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	267	195	72	36,92
Dotations aux amortissements	<b>2 648</b>	<b>6 209</b>	<b>- 3 561</b>	<b>-57,35</b>
681120 DOTATIONS AMORTISSEMENTS	2 648	6 209	- 3 561	-57,35
Dotations aux provisions	<b>3 362</b>	<b>1 869</b>	<b>1 493</b>	<b>79,88</b>
681500 DOT.PROVISION RISQUES ET CHARG	3 362	1 869	1 493	79,88
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	<b>9 994</b>	<b>13 275</b>	<b>- 3 281</b>	<b>-24,72</b>
689400 ENREG A REALISER SUR SUBV ATTR	9 994	13 275	- 3 281	-24,72
Autres charges		<b>1</b>	<b>- 1</b>	<b>-100,00</b>
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA		1	- 1	-100,00
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>218 019</b>	<b>229 172</b>	<b>- 11 153</b>	<b>-4,87</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>218 019</b>	<b>229 172</b>	<b>- 11 153</b>	<b>-4,87</b>



	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)	Variation	%
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>1 821</b>	<b>- 1 821</b>	<b>-100,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>218 019</b>	<b>230 993</b>	<b>- 12 974</b>	<b>-5,62</b>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>				

Cabinet **Dafferrère-Michel**

Société d'Expertise Comptable  
et de Commissariat aux Comptes

## ASSOCIATION RESEAU GIRONDE

---

90 rue de Belfort  
33000 BORDEAUX

---

### SOMMAIRE :

- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
- BILAN, COMPTE DE RESULTAT ET ANNEXE

---

EXERCICE DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

---

*Ce rapport contient 14 pages*

7, rue Théodore Blanc - Bruges - 33049 BORDEAUX CEDEX  
Tél. 05 56 11 89 12 - Fax 05 56 11 89 13 - [contact@cabinet-mim.fr](mailto:contact@cabinet-mim.fr) - [www.cabinet-mim.fr](http://www.cabinet-mim.fr)

SARL au capital de 670 000 € - 502 423 577 RCS BORDEAUX - APE 6920 Z  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Aquitaine  
et membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux



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

**Exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2009 au 31 décembre 2009**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission de Commissariat aux comptes que vous avez bien voulu me confier, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre bureau. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I - 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 oeuvre 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 et 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.

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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

- L'Annexe à la note 1.1, présente comme éléments significatifs, les diverses subventions reçues au titre de l'exercice 2009 par origine de financement.
- Le résultat comptable de 2009 est ensuite analysé en page 10 selon les catégories de produits suivants :
  - ARH/URCAM, bénéfice de ----- + 6 473 €,
  - autres activités (GRSP-IFSI-Réseau), déficit de ----- - 9 041 €.
- J'ai apprécié l'état des fonds dédiés présentés à la note 2.3.
- Les engagements de retraite ont été comptabilisés charges patronales comprises pour un montant de 15 246 €.

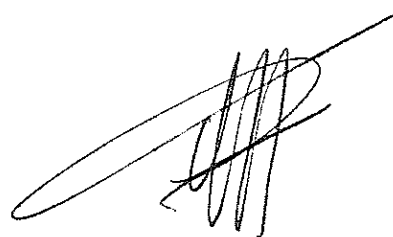
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de mon rapport.

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels de l'association.

Fait à BRUGES, le 15 mars 2010,



**Maïté LAFFERRERE-MICHEL**  
**Commissaire aux comptes**

## **ASSOCIATION RESEAU GIRONDE**

---

**90 rue de Belfort  
33000 BORDEAUX**

---

### **SOMMAIRE :**

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

**EXERCICE DU 01/01/2009 AU 31/12/2009**

---

*Ce rapport contient 2 pages*

---

**ASSOCIATION RESEAU GIRONDE**

**90 rue de Belfort  
33000 BORDEAUX**

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

**Exercice du 1<sup>er</sup> janvier 2009 au 31 décembre 2009**

Mesdames et Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisée. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L612-5 du Code de Commerce.

Fait à BRUGES, le 15 mars 2010



**Maïté LAFFERRERE-MICHEL  
Commissaire aux Comptes**