

SEA 74

RAPPORT FINANCIER 2009

COGESTRA
Conseil - Gestion - Stratégie
10 rue Léon Rey Grange
74960 MEYTHET
TÉL : 04 50 22 29 61
FAX : 04 50 22 57 14
E-mail : cogestra@cabinet-cogestra.com

Compte de résultat

SEA 74

Etats de synthèse au 31/12/2009

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises	399	0,05	1 636	0,16	-1 238	-75,64
Production vendue	537 394	72,97	767 693	75,28	-230 299	-30,00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	198 680	26,98	250 459	24,56	-51 779	-20,67
Reprises et Transferts de charge	1 535	0,21	81	0,01	1 454	NS
Cotisations						
Autres produits	3 225	0,44	2 605	0,26	620	23,80
Produits d'exploitation	741 232	100,65	1 022 474	100,26	-281 242	-27,51
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges ext	52 795	7,17	107 733	10,56	-54 938	-50,99
Impôts et taxes						
Salaires et Traitements	564 408	76,64	734 133	71,99	-169 725	-23,12
Charges sociales	159 741	21,69	207 950	20,39	-48 210	-23,18
Amortissements et provisions	6 445	0,88	8 354	0,82	-1 909	-22,85
Autres charges	1 705	0,23			1 705	
Charges d'exploitation	785 095	106,60	1 058 170	103,76	-273 076	-25,81
RESULTAT D'EXPLOITATION	-43 863	-5,96	-35 697	-3,50	-8 166	22,88
Opérations faites en commun						
Produits financiers	3 572	0,49	4 886	0,48	-1 314	-26,88
Charges financières						-47,37
Résultat financier	3 572	0,49	4 886	0,48	-1 313	-26,88
RESULTAT COURANT	-40 290	-5,47	-30 811	-3,02	-9 479	30,77
Produits exceptionnels	11		719	0,07	-708	-98,54
Charges exceptionnelles	1 345	0,18	141	0,01	1 204	852,65
Résultat exceptionnel	-1 335	-0,18	578	0,06	-1 912	-331,00
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	20 786	2,82	52 712	5,17	-31 926	-60,57
Engagements à réaliser	18 310	2,49	20 786	2,04	-2 476	-11,91
EXCEDENT OU DEFICIT	-39 149	-5,32	1 693	0,17	-40 842	NS
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

Détail du compte de résultat

SEA 74

Etats de synthèse au 31/12/2009

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 707100 FACTURATION AFFRANCHISSEM	398,61	0,05	1 636,26	0,16	-1 237,65	-75,64
Ventes de marchandises	398,61	0,05	1 636,26	0,16	-1 237,65	-75,64
- 706000 PRESTATIONS DE SERVICES	537 393,70	72,97	767 364,24	75,25	-229 970,54	-29,97
- 706500 FACTURATION FRAIS DÉPLACEM			328,70	0,03	-328,70	-100,00
Production vendue	537 393,70	72,97	767 692,94	75,28	-230 299,24	-30,00
- 740100 REMBOURSEMENT UNIFORMATI	8 987,70	1,22			8 987,70	
- 742000 SUBVENTIONS	22 153,47	3,01	10 000,00	0,98	12 153,47	121,53
- 742100 SUBVENTIONS DDJS	40 695,00	5,53	47 326,00	4,64	-6 631,00	-14,01
- 742200 SUBVENTIONS DRDJS	24 404,75	3,31	11 400,00	1,12	13 004,75	114,08
- 742300 SUBVENTIONS CAF			12 000,00	1,18	-12 000,00	-100,00
- 742400 SUBVENTIONS CONSEIL GENEF	24 800,00	3,37	27 000,00	2,65	-2 200,00	-8,15
- 742500 SUBVENTIONS DIACT			65 000,00	6,37	-65 000,00	-100,00
- 742600 SUBVENTIONS CONSEIL REGIOI	1 006,02	0,14			1 006,02	
- 743100 FONJEP	14 672,00	1,99	14 682,00	1,44	-10,00	-0,07
- 743200 CNASEA	62 355,12	8,47	56 553,06	5,55	5 802,06	10,26
- 743300 AIDE A L'EMPLOI	-394,16	-0,05	6 497,65	0,64	-6 891,81	-106,07
Subventions d'exploitation	198 679,90	26,98	250 458,71	24,56	-51 778,81	-20,67
- 781740 REPRIS.S/PROV.DÉPRÉC. CRÉA	1 534,75	0,21			1 534,75	
- 791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXI			80,78	0,01	-80,78	-100,00
Reprises et Transferts de charge	1 534,75	0,21	80,78	0,01	1 453,97	NS
- 758000 COTISATIONS ADHÉRENTS	3 225,00	0,44	2 605,00	0,26	620,00	23,80
Autres produits	3 225,00	0,44	2 605,00	0,26	620,00	23,80
Produits d'exploitation	741 231,96	100,65	1 022 473,69	100,26	-281 241,73	-27,51
- 605000 ACHATS MATÉRIEL ÉQUIPEMEN	280,70	0,04	854,52	0,08	-573,82	-67,15
- 606300 ACHATS DE PETIT ÉQUIPEMENT			47,40		-47,40	-100,00
- 606400 ACHATS FOURNITURES ADMINIS	1 186,13	0,16	2 487,96	0,24	-1 301,83	-52,33
- 611000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	4 183,21	0,57	53 603,51	5,26	-49 420,30	-92,20
- 613000 LOCATIONS	737,92	0,10	788,30	0,08	-50,38	-6,39
- 615100 ASSISTANCE INFORMATIQUE	2 282,37	0,31	1 931,54	0,19	350,83	18,16
- 616000 PRIMES D'ASSURANCE	2 014,12	0,27	2 055,67	0,20	-41,55	-2,02
- 618100 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	1 060,39	0,14	2 696,86	0,26	-1 636,47	-60,68
- 618200 FORMATION DU PERSONNEL	8 523,50	1,16	8 758,91	0,86	-235,41	-2,69
- 618210 FORMATION PERSONNEL EXTEF	7 594,00	1,03			7 594,00	
- 618500 FRAIS DE COLLOQUES, DE SÉM	396,64	0,05	35,00		361,64	NS
- 619000 PHOTOCOPIES	1 309,53	0,18	748,83	0,07	560,70	74,88
- 622200 COTISATIONS	336,00	0,05	655,29	0,06	-319,29	-48,72
- 622600 HONORAIRES	5 417,42	0,74	5 222,84	0,51	194,58	3,73
- 622800 ANNONCES ET INSERTIONS	858,03	0,12	699,66	0,07	158,37	22,64
- 623400 CADEAUX À LA CLIENTÈLE	225,56	0,03	440,00	0,04	-214,44	-48,74
- 623800 DIVERS (POURBOIRES, DONC C	247,50	0,03			247,50	
- 624300 DÉPLACEMENTS PRESTATAIRE	200,42	0,03	2 435,72	0,24	-2 235,30	-91,77
- 625100 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS E	4 656,63	0,63	5 372,88	0,53	-716,25	-13,33
- 625120 RESTAURANTS	2 184,50	0,30	1 267,70	0,12	916,80	72,32
- 625700 RÉCEPTIONS	481,06	0,07	439,34	0,04	41,72	9,50
- 626100 TÉLÉPHONE	4 750,96	0,65	5 358,09	0,53	-607,13	-11,33
- 626130 INTERNET	1 134,00	0,15	901,07	0,09	232,93	25,85

Détail du compte de résultat

SEA 74

Etats de synthèse au 31/12/2009

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 626200 AFFRANCHISSEMENTS PTT	2 398,23	0,33	10 626,08	1,04	-8 227,85	-77,43
- 627000 SERVICES BANCAIRES	336,32	0,05	306,31	0,03	30,01	9,80
Autres achats non stockés et charges €	52 795,14	7,17	107 733,48	10,56	-54 938,34	-50,99
- 641000 SALAIRES PERMANENTS	116 147,14	15,77	139 206,39	13,65	-23 059,25	-16,56
- 641100 SALAIRES MISE A DISPOSITION	440 907,72	59,87	593 106,25	58,16	-152 198,53	-25,66
- 641110 INDEMNITÉS TRANSACTIONNEL	2 250,30	0,31	1 820,04	0,18	430,26	23,64
- 641111 INDEMNITES CTP	5 103,00	0,69			5 103,00	
Salaires et Traitements	564 408,16	76,64	734 132,68	71,99	-169 724,52	-23,12
- 645100 COTISATIONS À L'URSSAF	73 454,18	9,97	87 998,22	8,63	-14 544,04	-16,53
- 645300 COTISATIONS AUX CAISSES DE I	35 394,87	4,81	49 323,43	4,84	-13 928,56	-28,24
- 645400 COTISATIONS AUX ASSÉDIC	23 704,07	3,22	30 237,68	2,97	-6 533,61	-21,61
- 645510 COTISATIONS UNIFORMATION	13 708,00	1,86	18 539,95	1,82	-4 831,95	-26,06
- 645530 COTISATIONS TAXE S/SALAIRES	10 136,00	1,38	17 634,00	1,73	-7 498,00	-42,52
- 645600 COTISATIONS IONIS	1 782,02	0,24	2 343,72	0,23	-561,70	-23,97
- 647500 MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHAF	1 561,75	0,21	1 873,44	0,18	-311,69	-16,64
Charges sociales	159 740,89	21,69	207 950,44	20,39	-48 209,55	-23,18
- 681100 DOTATIONS AUX AMORTISSEMEI	6 069,04	0,82	6 819,02	0,67	-749,98	-11,00
- 681740 DOT. PROV. DÉPRÉC. CRÉANCE	376,14	0,05	1 534,75	0,15	-1 158,61	-75,49
Amortissements et provisions	6 445,18	0,88	8 353,77	0,82	-1 908,59	-22,85
- 654100 PERTES SUR CRÉANCES DE L'E	1 705,28	0,23			1 705,28	
Autres charges	1 705,28	0,23			1 705,28	
Charges d'exploitation	785 094,65	106,60	1 058 170,37	103,76	-273 075,72	-25,81
RESULTAT D'EXPLOITATION	-43 862,69	-5,96	-35 696,68	-3,50	-8 166,01	22,88
- 767000 PRODUITS NETS S/CESSIONS V	2 139,43	0,29	3 164,62	0,31	-1 025,19	-32,40
- 768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 433,05	0,19	1 721,37	0,17	-288,32	-16,75
Produits financiers	3 572,48	0,49	4 885,99	0,48	-1 313,51	-26,88
- 668000 AUTRES CHARGES FINANCIÈRE	0,20		0,38		-0,18	-47,37
Charges financières	0,20		0,38		-0,18	-47,37
Résultat financier	3 572,28	0,49	4 885,61	0,48	-1 313,33	-26,88
RESULTAT COURANT	-40 290,41	-5,47	-30 811,07	-3,02	-9 479,34	30,77
- 771600 AUT.PRODUITS EXCEPTIONNEL			0,01		-0,01	-100,00
- 777000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	10,52		718,89	0,07	-708,37	-98,54
Produits exceptionnels	10,52		718,90	0,07	-708,38	-98,54
- 671000 CHARGES EXCEPTION. S/OPÉRA	1 345,05	0,18	141,19	0,01	1 203,86	852,65
Charges exceptionnelles	1 345,05	0,18	141,19	0,01	1 203,86	852,65
Résultat exceptionnel	-1 334,53	-0,18	577,71	0,06	-1 912,24	-331,00
- 789000 RESS.NON UTIL.EXER.PRÉCÉDI	20 785,93	2,82	52 712,20	5,17	-31 926,27	-60,57
Report des ressources non utilisées	20 785,93	2,82	52 712,20	5,17	-31 926,27	-60,57
- 689000 ENGAGEMENTS A RÉALISER/SU	18 310,00	2,49	20 785,93	2,04	-2 475,93	-11,91
Engagements à réaliser	18 310,00	2,49	20 785,93	2,04	-2 475,93	-11,91
EXCEDENT OU DEFICIT	-39 149,01	-5,32	1 692,91	0,17	-40 841,92	NS
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						

Bilan actif

SEA 74

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	4 231	4 185	46	500
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	27 871	22 401	5 470	8 537
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	300		300	300
ACTIF IMMOBILISE	32 417	26 586	5 831	9 352
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	600		600	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	41 353	376	40 977	63 310
Autres créances	14 512		14 512	79 450
Divers				
Valeurs mobilières de placement	10 000		10 000	10 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	272 060		272 060	222 773
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	338 526	376	338 149	375 533
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	370 943	26 963	343 980	384 886

Bilan passif

SEA 74

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	297 283	295 590
RESULTAT DE L'EXERCICE	-39 149	1 693
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	258 134	297 283
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	18 310	20 786
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	18 310	20 786
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	2	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 611	6 715
Dettes fiscales et sociales	51 875	57 678
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 048	2 424
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	67 537	66 817
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	343 980	384 886

Détail du bilan actif

SEA 74

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 205000 LOGICIELS	4 230,90		4 230,90	10 277,27
- 280500 AMORTIS. CONCESS. & DROITS SIMIL.		4 185,39	-4 185,39	-9 777,34
Concessions, brevets et droits assimilés	4 230,90	4 185,39	45,51	499,93
- 208000 SITE INTERNET				22 061,12
- 280800 AMORTIS. SITE INTERNET				-22 061,12
Immobilisations corporelles				
- 218100 INSTAL. GALES, AGENCT, AMÉNAGT.DIV.	998,66		998,66	2 447,45
- 218300 MATÉRIEL DE BUREAU	24 349,79		24 349,79	55 927,93
- 218400 MOBILIER	2 522,82		2 522,82	2 522,82
- 281810 AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV		86,53	-86,53	-2 447,45
- 281830 AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFORMAT.		20 140,37	-20 140,37	-48 129,98
- 281840 AMORTIS. MOBILIER		2 174,12	-2 174,12	-1 783,38
Autres immobilisations corporelles	27 871,27	22 401,02	5 470,25	8 537,39
Immobilisations financières				
- 261000 TITRES DE PARTICIPATION	15,00		15,00	15,00
Participations et créances rattachées	15,00		15,00	15,00
- 275000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	300,00		300,00	300,00
Autres immobilisations financières	300,00		300,00	300,00
ACTIF IMMOBILISE	32 417,17	26 586,41	5 830,76	9 352,32
Stocks				
- 409100 FOURNISSEURS - ACOMPTES S/COMMAN	600,00		600,00	
Avances et acomptes versés sur commandes	600,00		600,00	
Créances				
- 411000 CLIENTS	40 935,31		40 935,31	63 139,81
- 416000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	417,93		417,93	1 705,28
- 491000 PROVIS. DÉPRÉC. COMPTES CLIENTS		376,14	-376,14	-1 534,75
Usagers et comptes rattachés	41 353,24	376,14	40 977,10	63 310,34
- 447100 TAXES SUR LES SALAIRES	118,00		118,00	
- 468000 CHGES CONST.D'AVANCE	1 650,89		1 650,89	1 869,61
- 468700 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	12 743,47		12 743,47	77 580,00
Autres créances	14 512,36		14 512,36	79 449,61
Divers				
- 503100 CPTES TITRES CRÉDIT MUTUEL	10 000,00		10 000,00	10 000,00
Valeurs mobilières de placement	10 000,00		10 000,00	10 000,00
- 512000 BANQUE POPULAIRE DES ALPES	58 385,16		58 385,16	76 753,20
- 512100 BANQUE CRÉDIT MUTUEL	30 147,18		30 147,18	4 474,73
- 512110 BANQUE CRÉDIT MUTUEL BIS	279,97		279,97	161,30
- 512130 CAPITAL ASSOCIATIF CRÉDIT MUTUEL	78 946,38		78 946,38	76 944,51
- 513000 B.P.S.C. CPTÉ LIVRET	33 011,98		33 011,98	2 891,46
- 513100 CRÉDIT MUTUEL LIVRET BLEU	71 098,05		71 098,05	61 419,44
- 518700 BANQUE - INTÉRÊTS COURUS À RECEVC	137,56		137,56	120,52
- 530000 CAISSE	53,75		53,75	8,25
Disponibilités	272 060,03		272 060,03	222 773,41
ACTIF CIRCULANT	338 525,63	376,14	338 149,49	375 533,36

Détail du bilan actif

SEA 74

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	370 942,80	26 962,55	343 980,25	384 885,68

Détail du bilan passif

SEA 74

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
PASSIF		
- 110000 REPORT A NOUVEAU	191 023,28	189 330,37
- 111000 FONDS DE DOTATION	106 259,26	106 259,26
Report à nouveau	297 282,54	295 589,63
RESULTAT DE L'EXERCICE	-39 149,01	1 692,91
FONDS PROPRES	258 133,53	297 282,54
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
- 194000 FONDS DEDIES / SUBVENTIONS	18 310,00	20 785,93
Fonds dédiés sur subventions	18 310,00	20 785,93
FONDS DEDIES	18 310,00	20 785,93
Emprunts obligataires convertibles		
- 518600 BANQUE - INTÉRÊTS COURUS À PAYER	2,49	
Découverts et concours bancaires	2,49	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2,49	
- 401000 FOURNISSEURS	12 611,14	6 715,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 611,14	6 715,06
- 428600 PERSONNEL - AUTRES CHARGES À PAYER	5 103,00	
- 431000 URSSAF	12 248,00	16 508,00
- 432000 CAISSE DE RETRAITE	15 517,00	16 509,00
- 433000 ASSEDIC	3 466,00	3 993,00
- 434000 IONIS PREVOYANCE	1 833,00	1 981,00
- 447100 TAXES SUR LES SALAIRES		2 210,00
- 448700 UNIFORMATION	13 708,00	16 476,95
Dettes fiscales et sociales	51 875,00	57 677,95
- 468600 DIVERS - CHARGES À PAYER	3 048,09	2 424,20
Autres dettes	3 048,09	2 424,20
DETTES	67 536,72	66 817,21
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	343 980,25	384 885,68

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

En application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, la société a opté pour la présentation simplifiée prévue en faveur des PME, à savoir la conservation des plans d'amortissement en fonction des durées d'usages fiscales.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

• Logiciels et site internet	1 à 4 ans
• Installations générales	4 ans
• Matériel de bureau et informatique et mobilier	4 à 5 ans

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

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.

Divers

Le Conseil Général met à la disposition de l'association SEA deux bureaux et prend en charge les coûts de consommation concernant l'électricité, l'eau et le chauffage.

Actif immobilisé

Désignation: SEA 74

Exercice clos le 31/12/09

EURO

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	32 338		655
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencements, aménagements divers	2 447		998
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 450		893
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	60 898		1 892
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	300		
TOTAL 4	315		
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	93 551		2 547

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
	Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2		28 762	4 230	
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Inst. gales., agencements et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage				
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers		2 447	998
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & informatique		32 471	26 872
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
TOTAL 3		34 919	27 871	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				15
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières				300
TOTAL 4				315
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)		63 681	32 417	

Amortissements

Désignation: SEA 74

Exercice clos le 31/12/09

EURO

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2		31 838	1 109	28 762	4 185
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales	2 447	86	2 447	86
	matériel de transport				
	matériel de bureau	49 913	4 872	26 009	22 314
	emballages récupérables				
TOTAL 3		52 360	4 959	28 456	22 401
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		84 199	6 069	57 219	26 586

Amortissements

Désignation: SEA 74

Exercice clos le 31/12/09

EURO

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES				
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel		
Frais d'établissements TOTAL I								
Autres immob.incorporelles TOTAL II								
Terrains								
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
	Ins.gales,agenc. et am.des const.							
Inst. techniques mat. et outillage								
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers							
	Matériel de transport							
	Mat.bureau et inform. mobilier							
	Emballages récup. et divers							
TOTAL III								
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV								
Total général (I+II+III+IV)								
Total général non ventilé des dotations			Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises		

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Désignation: SEA 74

Exercice clos le 31/12/09

EURO

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 534	376	1 534	376
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 534	376	1 534	376
TOTAL GENERAL	1 534	376	1 534	376
Dotations et reprises d'exploitation		376	1 534	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		18 310	20 785	
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Echéances, créances et dettes

Désignation: SEA 74

Exercice clos le 31/12/09

EURO

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	300		300
	Clients douteux ou litigieux	417	417	
	Autres créances clients	40 935	40 935	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	118	118	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	14 394	14 394	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		56 165	55 865	300
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Echéances, créances et dettes

Désignation: SEA 74

Exercice clos le 31/12/09

EURO

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine	2	2		
	à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		12 611	12 611		
Personnel et comptes rattachés		5 103	5 103		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		33 064	33 064		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 708	13 708		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		3 048	3 048		
Dette représentative de titres emp.					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		67 536	67 536		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

Produits à recevoir

Désignation: SEA 74

Exercice clos le 31/12/09

EURO

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	12 743
Disponibilités	137
TOTAL	12 881

Charges à payer**Désignation: SEA 74****Exercice clos le 31/12/09**

EURO

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	5 103
Autres dettes	3 048
TOTAL	8 153



ROSTAN AUDIT ET CONSEIL
Audit & Expertise comptable

S.E.A. 74

Rapport Général du Commissaire aux Comptes
Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2009

ROSTAN AUDIT ET CONSEIL

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Chambéry

S.A.R.L. au capital de 6 000 euros
489 548 362 RCS Chambéry

173, rue Emile Romanet
73 000 CHAMBÉRY

S.E.A. 74

Association loi de 1901

Siège social : Maison Départementale des Sports – 97A, avenue de Genève
74000 ANNECY

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association S.E.A. 74, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques 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 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 d'exercice professionnel 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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Chambéry, le 23 mars 2010

Le commissaire aux comptes

A handwritten signature in blue ink, consisting of a long horizontal stroke followed by a loop and a vertical stroke.

ROSTAN AUDIT ET CONSEIL
Marc Rostan



ROSTAN AUDIT ET CONSEIL
Audit & Expertise comptable

S.E.A. 74

Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2009

ROSTAN AUDIT ET CONSEIL

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Chambéry

S.A.R.L. au capital de 6 000 euros
489 548 362 RCS Chambéry

173, rue Emile Romanet
73 000 CHAMBÉRY

S.E.A. 74

Association loi de 1901

Siège social : Maison Départementale des Sports – 97A, avenue de Genève
74000 ANNECY

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Conventions réglementées - Exercice clos le 31 décembre 2009

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 R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions prévues à l'article L. 612-5 du Code de commerce et conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2009.

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 R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache 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 :

- . Comité Départemental Olympique et Sportif
- . Administrateur concerné : Monsieur Charly Ribela
- . Refacturation de l'utilisation d'un copieur à S.E.A. 74 pour un montant de 1023 euros TTC
- . Facturation par S.E.A. 74 de l'utilisation d'une machine à affranchir pour 284 euros TTC.

Fait à Chambéry, le 23 mars 2010

Le commissaire aux comptes



ROSTAN AUDIT ET CONSEIL

Marc Rostan