

Association COCCINELLE
502 Avenue de Lattre de Tassigny

33200 BORDEAUX

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2009

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association COCCINELLE

pour l'exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009 et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du 19/07/2006, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 19 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan	285 342 Euros
- chiffre d'affaires	167 174 Euros
- résultat net comptable	3 468 Euros

Fait à Libourne
le 22.02.2010

Signature de l'expert-comptable

Comptes annuels

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

Compte de résultat - suite -

BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	2 806	2 252	554	321
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	100 473	10 385	90 088	91 302
Constructions	249 819	149 600	100 219	95 268
Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 874	18 447	4 427	3 213
Autres immobilisations corporelles	14 440	8 462	5 978	7 161
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	2 233		2 233	2 233
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	392 645	189 145	203 500	199 497
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	7 773		7 773	6 866
Autres créances	45 126		45 126	47 534
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	592		592	37 342
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	28 046		28 046	12 637
Charges constatées d'avance (3)	305		305	168
	81 842		81 842	104 547
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	474 487	189 145	285 342	304 044
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	93 063	93 063
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	53 869	49 747
Report à nouveau	36 557	36 557
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 468	4 122
Subventions d'investissement	1 116	1 889
Provisions réglementées		
	188 074	185 379
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	14 398	14 398
Provisions pour charges		
	14 398	14 398
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	20 222	39 205
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 886	6 781
Dettes fiscales et sociales	55 762	57 901
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		381
	82 870	104 268
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	285 342	304 044
(1) Dont à plus d'un an (a)		20 173
(1) Dont à moins d'un an (a)	82 870	84 094
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMpte DE RESULTAT

	31/12/2009		31/12/2008
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)	167 174		163 240
Chiffre d'affaires net	167 174		163 240
Production stockée			
Production immobilisée			
Produits nets partiels sur opérations à long terme			
Subventions d'exploitation			191 830
Reprises sur provisions et transfert de charges			15 395
Autres produits			3
			374 402
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achat de matières premières et autres approvisionnements			9 984
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes (a)			32 949
Impôts, taxes et versements assimilés			15 669
Salaires et traitements			225 482
Charges sociales			74 166
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 221
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			14 398
Autres charges			482
			370 952
RESULTAT D'EXPLOITATION			3 450
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers			
De participations (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 040
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 990
			1 040
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			1 990
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
			1 990
RESULTAT FINANCIER			- 950
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			2 500

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 429	1 053
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	1 429	1 053
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	460	
	460	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	968	1 053
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	376 871	374 834
Total des charges	373 403	370 713
BENEFICE OU PERTE	3 468	4 122
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Détail des comptes

Détail du bilan actif

Détail du bilan passif

Détail du compte de résultat

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
205000 CONCESS. BREVETS LICENCE	2 806	1 495	1 311	87.7
280500 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	- 2 252	- 1 174	- 1 078	- 91.9
Total	554	321	233	72.6
Total immobilisations incorporelles	554	321	233	72.6
Immobilisations corporelles				
Terrains				
211500 TERRAINS BATIS	80 494	80 494		
212500 AGEN.AMEN.TERRAINS BATIS	19 980	19 980		
281250 AMORT.AAI TERRAINS BATIS	- 10 385	- 9 172	- 1 213	- 13.2
Total	90 088	91 302	- 1 213	- 1.3
Constructions				
213000 CONSTRUCTIONS	139 925	139 925		
213100 ABRI JARDIN	4 732	4 732		
213500 AAI DES CONSTRUCTIONS	105 162	93 580	11 582	12.4
281300 AMORT.DES CONSTRUCTIONS	- 82 446	- 80 902	- 1 544	- 1.9
281310 AMORT ABRI JARDIN	- 1 894	- 1 657	- 237	- 14.3
281350 AMORT.AAI DES CONSTRUCT.	- 65 260	- 60 410	- 4 850	- 8.0
Total	100 219	95 268	4 951	5.2
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
215400 MATERIEL DE CRECHE	22 874	22 858	16	0.1
281540 AMORT MATERIEL CRECHE	- 18 447	- 19 645	1 198	6.1
Total	4 427	3 213	1 214	37.8
Autres immobilisations corporelles				
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	4 759	4 759		
218400 MOBILIER	9 681	9 326	355	3.8
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 4 368	- 3 614	- 754	- 20.8
281840 AMORT.MOBILIER	- 4 094	- 3 310	- 784	- 23.7
Total	5 978	7 161	- 1 183	- 16.5
Total immobilisations corporelles	200 713	196 944	3 770	1.9
Immobilisations financières				
Participations				
261800 TITRES BFCC CM	2 233	2 233		
Total	2 233	2 233		
Total immobilisations financières	2 233	2 233		
Total actif immobilisé	203 500	199 497	4 003	2.0
ACTIF CIRCULANT				

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411000 CLIENTS	7 773	6 866	907	13.2
Total	7 773	6 866	907	13.2
Autres créances				
401000 FOURNISSEURS	2 819	467	2 352	503.3
421000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL		150	- 150	- 100.0
428700 PERS. PRODUITS A RECEVOIR		1 926	- 1 926	- 100.0
437200 MUTUELLE OCIANE	3 112	2 461	650	26.4
437310 CHORUM PREVOYANCE		1 072	- 1 072	- 100.0
438700 PRODUITS A RECEVOIR	37 670	38 568	- 898	- 2.3
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 525	1 525		
468700 DIVERS PROD. A RECEVOIR		1 364	- 1 364	- 100.0
Total	45 126	47 534	- 2 408	- 5.1
Total créances	52 899	54 400	- 1 501	- 2.8
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres				
508000 AUTR.VAL.MOB.& CREANC.ASS	592	592		
508100 COMPTE A TERME		36 750	- 36 750	- 100.0
Total	592	37 342	- 36 750	- 98.4
Total valeurs mobilières	592	37 342	- 36 750	- 98.4
Disponibilités				
512100 BFCC	175	162	13	8.2
512200 CREDIT MUTUEL	1 426	9 799	- 8 373	- 85.4
512220 CREDIT MUTUEL LIVRET BLEU	26 294	1 287	25 007	1 943.8
518700 INTERETS COUR. A RECEVOIR		1 266	- 1 266	- 100.0
530000 CAISSE	151	124	27	21.5
Total	28 046	12 637	15 408	121.9
Charges constatées d'avance				
486000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	305	168	137	81.5
Total	305	168	137	81.5
Total actif circulant	81 842	104 547	- 22 705	- 21.7
TOTAL GENERAL	285 342	304 044	- 18 703	- 6.2

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
CAPITAUX PROPRES					
Capital					
102600	SUB INVEST 96 NON RENOUV	11 000	11 000		
103600	SUB CAF 96 AVEC DRT REPR	82 063	82 063		
	Total	93 063	93 063		
Autres réserves					
106800	AUTRES RESERVES	53 869	49 747	4 122	8.3
	Total	53 869	49 747	4 122	8.3
Report à nouveau					
110100	IMPACT APPLIC NORMES IFRS	36 557	36 557		
	Total	36 557	36 557		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					
		3 468	4 122	- 654	- 15.9
Subventions d'investissement					
130000	SUB CAF ADDUCTION EAU		3 201	- 3 201	- 100.0
131500	SUB CAF VERANDA	8 232	8 232		
131510	SUB CAF DIV EQUIPEMENTS	2 039	2 039		
131520	SUB CAF LOGICIEL BELAMI	656		656	
139150	SUBV.EQUIP.INSC.CPT.RESUL		- 3 201	3 201	100.0
139151	SUB EQUIP VERANDA VIR RES	- 8 174	- 7 351	- 823	- 11.2
139152	SUB CAF DIC EQUIP VIR RES	- 1 220	- 1 031	- 188	- 18.2
139513	SUBV CAF LOGICIEL	- 417		- 417	
	Total	1 116	1 889	- 773	- 40.9
Total capitaux propres		188 074	185 379	2 695	1.5
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
151800	AUTR.PROVIS. POUR RISQUES	14 398	14 398		
	Total	14 398	14 398		
Total provisions		14 398	14 398		
DETTES					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
164100	EMPRUNT BFCC	20 173	39 124	- 18 951	- 48.4
168840	INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	35	68	- 33	- 48.5
518600	INTERETS COURUS A PAYER	14	13	1	11.1
	Total	20 222	39 205	- 18 982	- 48.4
Fournisseurs et comptes rattachés					
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	6 886	6 781	105	1.5
	Total	6 886	6 781	105	1.5

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Dettes fiscales et sociales				
421000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	1 310		1 310	
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	18 915	19 177	- 262	- 1.4
428600 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER		1 794	- 1 794	- 100.0
431000 SECURITE SOCIALE	16 437	17 150	- 713	- 4.2
437300 CHORUM RETRAITE	5 093	4 742	351	7.4
437310 CHORUM PREVOYANCE	1 335		1 335	
437400 ASSEDIC	3 508	3 269	239	7.3
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	6 048	6 213	- 165	- 2.7
438600 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	1 090	3 433	- 2 343	- 68.2
448600 CHARGES A PAYER	2 026	2 123	- 97	- 4.6
Total	55 762	57 901	- 2 139	- 3.7
Produits constatés d'avance				
487000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE		381	- 381	- 100.0
Total		381	- 381	- 100.0
Total dettes	82 870	104 268	- 21 398	- 20.5
TOTAL GENERAL	285 342	304 044	- 18 703	- 6.2

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	167 174	163 240	3 935	2.4
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Production vendue				
Production vendue (services)				
Production vendue (services) France				
706000 RECETTES CRECHE	70 152	71 481	- 1 329	- 1.9
706100 SUB CAF PRESTATIONS	91 643	86 407	5 236	6.1
706110 SUBVENTION MSA	2 304	2 237	67	3.0
706800 ADHESIONS	2 123	1 972	151	7.7
708300 LOCATION EMPLACEMENT	953	1 143	- 190	- 16.7
Total	167 174	163 240	3 935	2.4
Total production vendue (services)	167 174	163 240	3 935	2.4
Total production vendue	167 174	163 240	3 935	2.4
Subventions d'exploitation				
740000 SUBVENTION APPRENTI	1 830	2 745	- 915	- 33.3
741000 SUBVENTION MAIRIE	190 000	200 000	- 10 000	- 5.0
Total	191 830	202 745	- 10 915	- 5.4
Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges				
791000 TRANSFERT CHGES CPM	10 957	3 236	7 721	238.6
791300 FORMATION REMBOURSEMENT	4 438	- 505	4 943	979.7
Total	15 395	2 731	12 664	463.6
Autres produits				
758000 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	3	121	- 118	- 97.8
Total	3	121	- 118	- 97.8
Produits d'exploitation	374 402	368 837	5 565	1.5
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de matières premières et autres approv.				
601100 ACHAT NOURRITURE ENFANTS	8 890	9 902	- 1 012	- 10.2
601200 ACHAT PHARMA HYGIENE	1 094	1 190	- 96	- 8.0
Total	9 984	11 092	- 1 108	- 10.0
Autres achats et charges externes				
606100 EAU	1 224	1 709	- 485	- 28.4
606110 GAZ	2 386	2 428	- 42	- 1.7
606120 EDF	2 271	2 193	77	3.5
606300 PETIT EQUIP ET MATERIEL	1 853	1 321	532	40.2
606320 FOURNITURES ENTRETIEN	2 229	2 248	- 19	- 0.8
606330 LINGE DE CRECHE	678	330	348	105.3
606400 FOURNITURES ADMI	886	891	- 5	- 0.6
606500 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	1 471	2 152	- 680	- 31.6
615500 ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 237	1 530	707	46.2
615600 MAINTENANCE	1 432	1 508	- 77	- 5.1
616000 PRIMES D'ASSURANCE	736	690	46	6.6
618000 DOCUMENTATION	165	316	- 152	- 47.9
622500 HONORAIRES ANIM SPECTACLE	4 435	4 920	- 485	- 9.9

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
622600	HONO COMPTABILITE	4 652	4 508	145	3.2
622610	HONO COMMIS AUX COMPTES	2 189	2 129	60	2.8
622620	AUTRES HONORAIRES	631		631	
622700	frais d'actes	100		100	
623000	CADEAUX	376	280	96	34.4
625700	RECEPTION	802	1 142	- 341	- 29.8
626000	FRAIS POSTAUX	199	157	42	26.5
626100	TELECOM	240	345	- 105	- 30.4
626200	MOBICARTE	25	50	- 25	- 50.0
626400	INTERNET	677	636	41	6.5
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	414	357	57	16.0
628000	DIV.AUT.SERV. EXTERIEURS	641	1 429	- 788	- 55.2
	Total	32 949	33 270	- 321	- 1.0
Impôts, taxes et versements assimilés					
631000	TAXE S/SALAIRES	9 074	8 500	574	6.8
631300	TAXE FORMATION CONTINUE	5 046	4 799	247	5.1
635100	impot direct	344		344	
635120	TAXES FONCIERES	1 205	1 163	42	3.6
637800	TAXES DIVERSES		460	- 460	- 100.0
	Total	15 669	14 922	747	5.0
Salaires et traitements					
641100	REMUNERATION REG GENERAL	191 714	179 652	12 062	6.7
641110	REMUNERATION APPRENTI	8 309	9 511	- 1 202	- 12.6
641200	REMUNERATION CIE	13 081	13 090	- 9	- 0.1
641400	REMUNERATION MED VACATAIR	2 034	2 640	- 607	- 23.0
641410	indemnités et avantages	306		306	
641500	PROVISION CONGES PAYES	- 262	542	- 804	- 148.3
644000	REMUNERATION BENEVOLES	10 300	10 800	- 500	- 4.6
	Total	225 482	216 235	9 246	4.3
Charges sociales					
645100	URSSAF	36 642	34 757	1 885	5.4
645200	CHARGES S/PROV CP	- 165	- 739	574	77.7
645210	CHARGES/PRIME	- 591	591	- 1 182	- 200.0
645300	RETRAITE CHORUM	11 643	10 873	771	7.1
645310	PREVOYANCE CHORUM	4 239	3 969	270	6.8
645311	MEDERIC	701	624	77	12.3
645350	MUTUELLE OCIANE	6 450	5 764	686	11.9
645400	ASSEDIC	9 044	7 987	1 057	13.2
645800	CHARGES SOCIALES SUR PROV	107		107	
647300	VERS COMITE HYGIENE	195	192	4	2.0
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 516	879	637	72.4
648000	STAGES FORMATIONS	4 386	1 786	2 600	145.6
	Total	74 166	66 682	7 485	11.2
Dotations amortissements, dépréciations, provisions					
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681110	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	1 078	469	609	129.7
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	11 143	10 370	773	7.5
	Total	12 221	10 839	1 382	12.8

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Dotations aux provisions pour risques et charges				
681500 DOT.PROV.RISQ.& CHR.G.EXPL		14 398	- 14 398	- 100.0
Total		14 398	- 14 398	- 100.0
Total dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 221	25 237	- 13 016	- 51.6
Autres charges				
651600 REDEVANCES SACEM SPRE	139	135	4	2.8
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	343	0	343	#####
Total	482	135	346	256.1
Charges d'exploitation	370 952	367 573	3 379	0.9
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 450	1 263	2 186	173.1
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 PART CREDIT COOPERATIF	1 040	2 168	- 1 128	- 52.0
768100 AUTR. PRODUITS FINANCIERS		787	- 787	- 100.0
Total	1 040	2 955	- 1 915	- 64.8
Produits nets sur cession de V.M.P.				
767000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA		1 990	- 1 990	- 100.0
Total		1 990	- 1 990	- 100.0
Produits financiers	1 040	4 945	- 3 905	- 79.0
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661100 INTERETS EMPRUNT	1 990	3 139	- 1 149	- 36.6
Total	1 990	3 139	- 1 149	- 36.6
Charges financières	1 990	3 139	- 1 149	- 36.6
RESULTAT FINANCIER	- 950	1 806	- 2 756	- 152.6
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 500	3 069	- 569	- 18.6
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital				
777000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	1 429	1 053	376	35.7
Total	1 429	1 053	376	35.7
Produits exceptionnels	1 429	1 053	376	35.7
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Dotations aux amort., dépréciations et provisions				
687100 DOT.AMORT.EXCEPT.IMMOBIL.	460		460	
Total	460		460	
Charges exceptionnelles	460		460	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	968	1 053	- 85	- 8.0

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Total des produits	376 871	374 834	2 036	0.5
Total des charges	373 403	370 713	2 690	0.7
BENEFICE OU PERTE	3 468	4 122	- 654	- 15.9

Etats de gestion

Chiffres significatifs

CHIFFRES SIGNIFICATIFS

Retraités

31/12/2009	31/12/2008	Variation N / N-1		31/12/2007
Montant	Montant	Valeur	%	Montant

Eléments de rentabilité

Chiffre d'affaires	167 174	163 240	3 935	2.4	159 455
Marge commerciale					
Marge globale	168 148	155 384	12 764	8.2	150 973
Autres achats et charges externes	32 949	33 270	- 321	- 1.0	36 071
Valeur ajoutée	135 199	122 114	13 085	10.7	114 902
Excédent brut d'exploitation	16 150	26 515	- 10 365	- 39.1	25 384
Amortissements, dépréciations et provisions	12 221	25 237	- 13 016	- 51.6	9 930
Résultat d'exploitation	3 450	1 263	2 186	173.1	15 298
Résultat financier	- 950	1 806	- 2 756	- 152.6	- 1 331
Résultat courant	2 500	3 069	- 569	- 18.6	13 967
Résultat net	3 468	4 122	- 654	- 15.9	15 340

Eléments financiers

Capacité d'autofinancement (1.22)	14 721	28 306	- 13 585	- 48.0	23 897
Fonds de roulement (1.22)	19 145	39 404	- 20 259	- 51.4	37 689
Besoin en fonds de roulement (1.22)	- 9 493	- 9 310	- 183	- 2.0	- 28 476
Trésorerie	28 638	48 714	- 20 076	- 41.2	66 166
Distributions de dividendes au cours de l'exercice					
Prélèvements de l'exploitant au cours de l'exercice					

Ratios

Rotation du stock d'approvisionnements	N.S	N.S			N.S
Rotation du stock de produits finis	N.S	N.S			N.S
Crédit clients	17	15	2	10.3	19
Crédit fournisseurs	59	56	3	4.6	77
Solvabilité à court terme	0.98	1.24	- 0.26	- 21.0	1.21
Autonomie financière	0.66	0.61	0.05	8.2	0.60

(1.22) Ces valeurs sont déterminées en suivant les préconisations de la recommandation 1.22 de l'O.E.C

Annexe

Règles et méthodes comptables
Immobilisations - Amort. - +/- values (simplifié)
Provisions (simplifié)
Etat des créances et dettes (simplifié)
Détail des produits à recevoir
Détail des charges à payer
Détail des produits constatés d'avance
Détail des charges constatées d'avance

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 285 341.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 3 467.87 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 22.02.2010

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Faits caractéristiques de l'exercice. Néant

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture. Néant

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

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

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

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

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production. .

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée sur l'immeuble.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue pour les biens décomposables et , par simplification, la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

- Constructions	50 ans
- Agencements & aménagements des constructions	15 ans
- Aménagement de terrain	15 ans
- Matériel de crèche	5 ans
- Matériel de bureau	3, 4 et 5 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable .

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Changement de méthode

Sur l'exercice 2005, pour la première application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, un traitement rétrospectif a été appliqué .

La valeur de l'immeuble a été éclatée en :

- valeur du terrain
- valeur de la structure ou gros-oeuvre
- valeur des agencements propres à la construction
- valeur des agencements propres au terrain

Les amortissements ont été recalculés suivant la méthode de la réallocation de la valeur nette comptable, compte tenu des nouvelles durées de vie (50 ans pour la structure au lieu de 25 prévu initialement, 15 ans pour les agencements au lieu de 10 prévu initialement).

Cette option a entraîné un impact sur les capitaux propres d'ouverture. Un compte de capitaux propres a été créé à cet effet. Le montant qui vient majorer les capitaux propres, inhérent à ce changement de méthode, est de 36 557,48 euros. Il correspond à la reprise des amortissements constatés en trop les années passées, diminution faite des amortissements constatés à tort (faute d'éléments initiaux) sur le terrain.

Rémunération des dirigeants

Pour l'année 2009, la rémunération des dirigeants bénévoles est de 10300 euros.

Effectif équivalent temps plein : 8.60 personnes

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations 2	Diminutions 3	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 4	Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice 5
Actif immobilisé						
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres	1 495			2 806	
Immobilisations corporelles						
Terrains		100 473			100 473	
Constructions		238 237			249 819	
Installations techniques, mat. et outil. indus.		22 858			22 874	
Installations générales, agencements divers						
Matériel de transport						
Autres immobilisations corporelles		14 085			14 440	
Immobilisations financières		2 233			2 233	
TOTAL		379 381			392 645	

II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice 1	Augmentations : dotations de l'exercice 2	Diminutions: amort. éléments sortis de l'actif et reprises 3	Montant des amortissements à la fin de l'exercice 4
Immobilisations amortissables					
Immobilisations incorporelles		1 174			2 252
Immobilisations corporelles					
Terrains		9 172			10 385
Constructions		142 969			149 600
Installations techniques, matériel et outillage industriels		19 645			18 447
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles		6 924			8 462
TOTAL		179 884			189 145

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES						
Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif 1	Amortissements 2	Valeur résiduelle 3	Prix de cession 4	Plus ou moins - values	
					Court terme 5	Long terme 6
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
TOTAL						
Régularisations						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme					TOTAL	

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature des provisions et dépréciations	Montant au début de l'exercice	AUGMENTA. dot. de l'exercice	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	1	2	3	4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	14 398			14 398
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres dépréciations				
TOTAL	14 398			14 398

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt	
Rubriques	Dotations	Reprises		
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL			TOTAL	

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance	53 204	53 204	
Total	53 204	53 204	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées	20 222	20 222		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	6 886	6 886		
Autres dettes	55 762	55 762		
Produits constatés d'avance				
Total	82 870	82 870		

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2009	31/12/2008
Autres créances			
428700	PERS. PRODUITS A RECEVOIR		1 926
438700	PRODUITS A RECEVOIR	37 670	38 568
448700	ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 525	1 525
468700	DIVERS PROD. A RECEVOIR		1 364
	Total	39 195	43 383
Disponibilités			
518700	INTERETS COUR. A RECEVOIR		1 266
	Total		1 266
TOTAL GENERAL		39 195	44 649

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2009	31/12/2008
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
168840	INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT	35	68
518600	INTERETS COURUS A PAYER	14	13
	Total	49	81
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	6 886	6 781
	Total	6 886	6 781
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	18 915	19 177
428600	PERS.AUTR.CHARGES A PAYER		1 794
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	6 048	6 213
438600	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	1 090	3 433
448600	CHARGES A PAYER	2 026	2 123
	Total	28 079	32 740
TOTAL GENERAL		35 014	39 602

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2009	31/12/2008
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE		381
TOTAL GENERAL			381

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2009	31/12/2008
486000	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	305	168
TOTAL GENERAL		305	168

SOMMAIRE

Attestation de présentation des comptes annuels	1
---	---

Comptes annuels

Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat - suite -	5

Détail des comptes

Détail du bilan actif	6
Détail du bilan passif	8
Détail du compte de résultat	10

Etats de gestion

Chiffres significatifs	14
------------------------	----

Annexe

Règles et méthodes comptables	15
Immobilisations - Amort. - +/- values (simplifié)	17
Provisions (simplifié)	18
Etat des créances et dettes (simplifié)	19
Détail des produits à recevoir	19
Détail des charges à payer	20
Détail des produits constatés d'avance	20
Détail des charges constatées d'avance	20