



ASSOCIATION ACTIPHE - SIME

Siège Social :
21 Boulevard Vauban
62000 ARRAS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2009

□ **Siège Social**
149 rue du 11 novembre
BP 30215 – 59503 DOUAI CEDEX
Tél. 03.27.08.02.40
Fax 03.27.97.75.43

□ **Bureau de Lille**
22/24 av. du Peuple Belge
BP21 – 59009 LILLE CEDEX
Tél. 03.20.74.64.40
Fax 03.27.97.75.43

□ **Bureau de Lens**
9 rue du Champ de Mars
BP 209 - 62304 LENS CEDEX
Tél. 03.21.28.10.10
Fax 03.27.97.75.43

**SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET
DE COMMISSARIAT AUX COMPTES**

**INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE DOUAI**

Jean-François DARROUSEZ
Arnaud DHAUSSY
Marc DUBOIS
Bernard MESSEANT
Benoît VANDERSCHelden

**EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES**

Hervé JOORIS
EXPERT-COMPTABLE

**www.aequitas.fr
Contact@aequitas.fr**

Pour le développement durable de votre entreprise ©

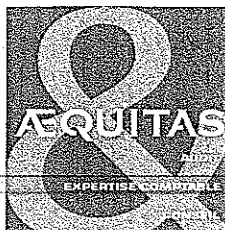
ASSOCIATION ACTIPHE - SIME

Siège Social :
21 Boulevard Vauban
62000 ARRAS

-o0o-

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009



Mesdames, Messieurs les Administrateurs et
Membres de l'Association **ACTIPHE – SIME**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS **Exercice clos le 31 décembre 2009**

Mesdames, Messieurs les Administrateurs et Membres,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association ACTIPHE - SIME 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 votre 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 ACTIPHE - SIME à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note page 13 sur les faits caractéristiques de l'exercice de l'annexe, relatif à la comptabilisation du chiffre d'affaires réalisé sur le secteur marchand SAMETH pour une première fois au compte 706004, alors qu'il était auparavant comptabilisé en subvention compte 741004.

Merci de répondre à l'adresse cochée :

www.aequitas.fr

Fax 03 27 97 75 43

☐ Siège social
149, rue du 11 Novembre
BP 30215 - 59503 DOUAI Cedex
Tél. 03 27 08 02 40
douai@aequitas.fr

☐ Bureau de Lille
22/24, av. du Peuple Belge
BP 21 - 59009 LILLE Cedex
Tél. 03 20 74 64 40
lille@aequitas.fr

☐ Bureau de Lens
9, rue du Champ de Mars
BP 209 - 62304 LENS Cedex
Tél. 03 21 28 10 10
lens@aequitas.fr

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Produits d'exploitation :

- Les subventions octroyées à l'association ACTIPHE – SIME par l'AGEFIPH s'élèvent en globalité pour l'exercice à 1.854 K€.
- Le marché public adjudgé à l'association ACTIPHE – SIME par l'AGEFIPH s'élève à 242 K€.

Immobilisations financières :

Nous nous sommes assurés que votre nouvelle participation dans HANDIEXPERH était correctement évaluée et, qu'au vu du résultat positif dégagé au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2009, ne devait pas faire l'objet d'une provision.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport d'activité.

Fait à Lille, le 18 mai 2010.

POUR AEQUITAS

Jean-François DARROUSEZ

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	7 788,35	7 334,47	453,88	1 450,69
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	131 392,42	82 245,20	49 147,22	48 268,11
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	140 471,85		140 471,85	471,85
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 383,38		11 383,38	10 861,47
TOTAL (I)	291 036,00	89 579,67	201 456,33	61 052,12
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	8 400,00		8 400,00	10 976,41
Autres créances	88 270,45		88 270,45	111 725,56
Valeurs mobilières de placement	1 285 977,32		1 285 977,32	1 020 694,52
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	94 454,38		94 454,38	106 775,00
Charges constatées d'avance (3)	7 243,35		7 243,35	6 060,89
TOTAL (II)	1 484 345,50		1 484 345,50	1 256 232,38
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 775 381,50	89 579,67	1 685 801,83	1 317 284,50
dont droit au bail				
dont à moins d'un an				
dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Engagements nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Engagements en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		973 345,27	615 408,64
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		338 669,35	357 134,63
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	1 312 014,62	972 543,27
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (I)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		159,52	
Emprunts et dettes financières divers (3)		40 398,99	40 398,99
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		72 774,70	52 012,79
Dettes fiscales et sociales		259 952,00	248 090,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 729,41
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		502,00	2 510,00
TOTAL	(V)	373 787,21	344 741,23
Ecart de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	1 685 801,83	1 317 284,50
1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		373 787,21	344 741,23
1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

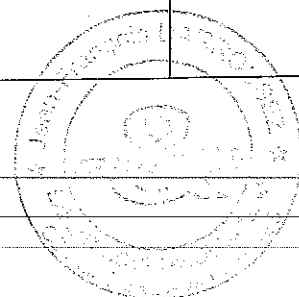
Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	251 996,77	9 102,90
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	251 996,77	9 102,90
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 854 704,58	1 929 155,99
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	104 340,88	215 266,71
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	2,28	673,06
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 211 044,51	2 154 198,66
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	428 409,05	392 967,82
Impôts, taxes et versements assimilés	110 658,99	120 294,79
Salaires et traitements	907 013,89	875 200,95
Charges sociales	444 271,59	427 002,63
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	17 635,03	19 765,47
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	2,00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	1 907 990,55	1 835 231,66
- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	303 053,96	318 967,00
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	35 678,06	39 488,84
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	35 678,06	39 488,84
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		1 027,84
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		1 027,84
- RESULTAT FINANCIER (V-VI)	35 678,06	38 461,00
- RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	338 732,02	357 428,00

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		62,67	293,37
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	62,67	293,37
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 62,67	- 293,37
Impôts sur les bénéfices			
	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	2 246 722,57	2 193 687,50
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 908 053,22	1 836 552,87
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		338 669,35	357 134,63
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		338 669,35	357 134,63
1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		833,74	
2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
4) dont produits concernant des entreprises liées			
5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			



Règles et méthodes comptables

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:

1 685 801,83 €

et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de:

338 669,35 €.

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

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

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

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

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

Immobilisations incorporelles:

Les amortissements:

- Logiciels 1 an

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires hors frais d'acquisition), ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- | | |
|---|-----------|
| - Constructions | _____ ans |
| - Agencements et aménagements des constructions | _____ ans |
| - Installations techniques | _____ ans |
| - Matériel et outillage industriel | _____ ans |
| - Matériel de transport | _____ ans |
| - Mobilier de bureau et informatique | 4- 5 ans |
| - Mobilier de bureau | 7-10 ans |
| - Ag Aménagements Inst | 10 ans |

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.

Stocks

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.

Faits caractéristiques de l'exercice.

Au titre du DIF, le nombre d'heures restant acquis par les salariés au 31.12.2009 s'élève à 2584 (le nombre d'heures utilisé par les salariés en 2009 s'élève à 0)

Le calcul de la provision pour départ à la retraite d'un montant de 26158.71 euros est réalisé selon la méthode suivante: indemnité globale / nombre d'années d'ancienneté complètes à 60 ans X le nombre d'années complètes d'ancienneté au 31.12.2009.

Il n'est pas tenu compte du coefficient de turn over statistique, ni du coefficient lié aux tables de mortalité.

Le chiffre d'affaires réalisé sur le secteur marchand de SIME +, soit 8400 (ARVATO) + 1246.77 (MULLIE) = 9646.77 euros, non assujetti à impôts car en deçà des seuils de l'article 293B du CGI

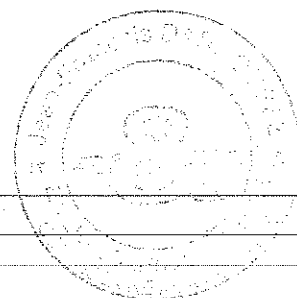
Le chiffre d'affaires de 242250 euros réalisé sur le secteur marchand Sameth est depuis cet exercice comptabilisé dans le compte 706004. Il rentrait jusqu'à présent dans le cadre d'une subvention (compte 741004)

Changement de méthodes

NEANT

Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

NEANT



IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement, de recherche et développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 820,69		1 819,12
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	121 266,56		14 825,61
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	124 087,25		16 644,73
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	471,85		140 000,00
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	10 861,47		521,91
Total IV	11 333,32		140 521,91
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	142 273,65		158 101,91

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			7 788,35	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			4 639,81	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		9 339,56	126 752,61	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		9 339,56	131 392,42	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			140 471,85	
Autres titres immobilisés			17 383,38	
Prêts et autres immobilisations financières			151 855,23	
Total IV			151 855,23	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		9 339,56	291 036,00	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement recherche dévelop.				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	5 402,39	1 932,08		7 334,47
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements diver	285,20	306,83		592,03
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 533,94	15 396,12	9 276,89	81 653,17
Emballages récupérables et divers				
Total III	75 819,14	15 702,95	9 276,89	82 245,20
TOTAL GENERAL (I + II + III)	81 221,53	17 635,03	9 276,89	89 579,67

Cadre B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				Cadre C PROV. AMORT DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établis., recherche dévelop. (I)					
Aut. immobilisations incorporelles (II)	1 932,08				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.					
Instal. techn., matériel outil. industriels					
Instal. génér., agenc. et aménag. divers	306,83				
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique, mobilier	15 396,12				
Emballages récupérables et divers					
Total III	15 702,95				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	17 635,03				

Cadre D MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					

CHARGES A PAYER**Euros**

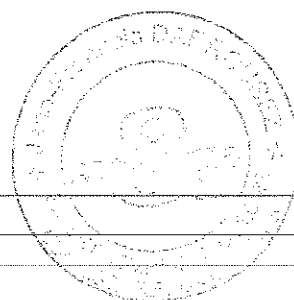
(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	159,52	
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 774,70	52 012,79
Dettes fiscales et sociales	171 003,00	152 519,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	243 937,22	204 531,83

PRODUITS A RECEVOIR**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	8 400,00	1 873,51
Autres créances	87 907,23	16 942,57
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	96 307,23	18 816,08

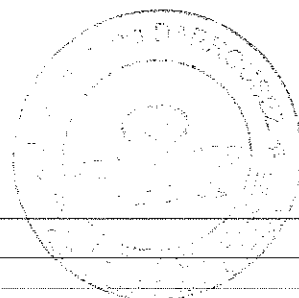


PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation	502,00	2 510,00
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	502,00	2 510,00

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	7 243,35	6 060,89
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	7 243,35	6 060,89



ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
	de l'actif immobilisé			
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	11 383,38	11 383,38	
	de l'actif circulant			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 400,00	8 400,00	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	363,22	363,22	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	87 907,23	87 907,23	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	7 243,35	7 243,35	
	Total	115 297,18	115 297,18	

Dont prêts accordés en cours d'exercice

Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

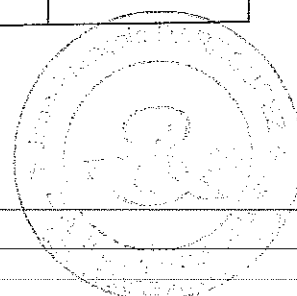
Prêts et avances consenties aux associés

cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine	159,52	159,52		
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	72 774,70	72 774,70		
	Personnel et comptes rattachés	92 304,88	92 304,88		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	133 883,01	133 883,01		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	33 764,11	33 764,11		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	40 398,99	40 398,99		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	502,00	502,00		
	Total	373 787,21	373 787,21		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunt, dettes contractés auprès des associés



ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

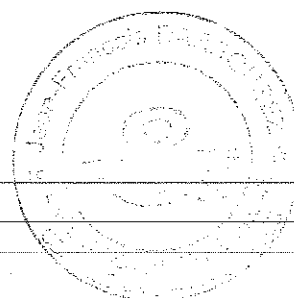
Engagements donnés	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	125 842,27
Total (1)	125 842,27

EFFECTIF MOYEN

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	30	
Total	42	0



SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Euros

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
immobilisations incorporelles	5 402,39	1 932,08		7 334,47
immobilisations corporelles	75 819,14	15 702,95	9 276,89	82 245,20
immobilisations financières				
Total	81 221,53	17 635,03	9 276,89	89 579,67

DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
immobilisations incorporelles				
immobilisations corporelles				
immobilisations financières				
Total				

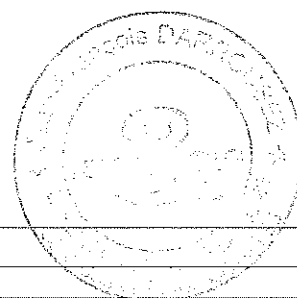
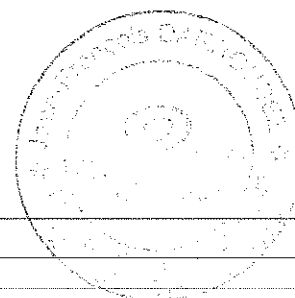


TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	613 244,60	357 134,63		970 379,23
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	2 164,04	802,00		2 966,04
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
- Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves				
- Report à nouveau				
- Résultat de l'exercice	357 134,63		16 634,34	338 669,35
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
- Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
- Provisions réglementées				
- Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	972 543,27	357 936,63	16 634,34	1 312 014,62



ASSOCIATION ACTIPHE - SIME

Siège Social :
21 Boulevard Vauban
62000 ARRAS

-o0o-

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2009



Mesdames, Messieurs les Administrateurs et
Membres de l'Association **ACTIPHE - SIME**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES**
Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs les Administrateurs et Membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Conventions autorisées au cours de l'exercice

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

➤ **Assistance du MEDEF ARTOIS : appui technique pour la mission d'accompagnement des entreprises signée le 19 mars 2009**

Nature et objet :

Le MEDEF ARTOIS met à disposition de votre association les moyens issus de son expérience en matière de relations avec les entreprises, notamment la mobilisation de son réseau auprès des entreprises de l'Artois, afin de lui apporter l'aide technique dont votre association a besoin dans la réalisation de sa mission d'accompagnement des entreprises.

Modalités :

La convention a pris effet le 1^{er} janvier 2009 : au titre de cet exercice 2009, votre association a comptabilisé à ce titre une charge de 12 000 €.

Merci de répondre à l'adresse cochée :

www.aequitas.fr

Fax 03 27 97 75 43

☐ Siège social

149, rue du 11 Novembre
BP 30215 - 59503 DOUAI Cedex
Tél. 03 27 08 02 40
douai@aequitas.fr

☐ Bureau de Lille

22/24, av. du Peuple Belge
BP 21 - 59009 LILLE Cedex
Tél. 03 20 74 64 40
lille@aequitas.fr

☐ Bureau de Lens

9, rue du Champ de Mars
BP 209 - 62304 LENS Cedex
Tél. 03 21 28 10 10
lens@aequitas.fr

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice

Par ailleurs, en application du Code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

➤ **Assistance du MEDEF ARTOIS : appui technique, ressources humaines et juridiques**

Nature et objet :

Le MEDEF ARTOIS met à disposition de votre association notamment sa plateforme ressources humaines et son service juridique afin de lui apporter l'aide technique dont votre association a besoin dans la réalisation de sa mission d'accompagnement.

Modalités :

La convention a pris effet le 1^{er} janvier 2008 : au titre de cet exercice 2009, votre association a comptabilisé à ce titre une charge de 6 000 €.

➤ **Location auprès de la SCI Maison de l'Industrie et du Commerce**

Nature et objet :

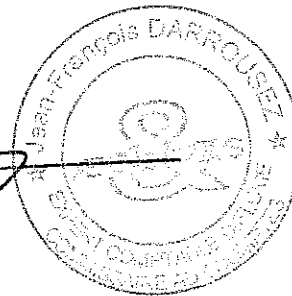
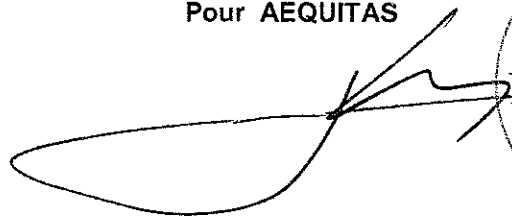
L'association ACTIPHE - SIME loue, auprès de la SCI « Maison de l'industrie et du Commerce », pour les besoins de son activité une partie des locaux sis 21 Boulevard Vauban à ARRAS.

Modalités : Le bail a pris effet au 01/01/2005.

Au titre de cet exercice 2009, le montant global du loyer annuel hors charges repris dans le compte location immobilière ce compris les locations exceptionnelles de salles s'élève à 41.200,94 € TTC et le montant des charges locatives s'élèvent à 8.755,52 € TTC.

Fait à Lille, le 18 mai 2010.

Pour AEQUITAS



Jean-François DARROUSEZ
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

Comptes annuels

En Euros

ASS. ACTIPHE - SIME

21 BD VAUBAN

62000 ARRAS

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

APE :

SIRET :

SAS EC3A-DEPLANQUE

247C Route de Béthune
BP283

Tél : 03 21 13 54 54

Fax : 03 21 13 54 55

62305 LENS CEDEX

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif

ASSO - Bilan passif

ASSO - Compte de résultat

ASSO - Détail du bilan actif

ASSO - Détail du bilan passif

ASSO - Détail du compte de résultat

BILAN ACTIF**Euros**

		31/12/2009		31/12/2008
		Brut	Amort. dépréciat.	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	7 788,35	7 334,47	453,88	1 450,69
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	131 392,42	82 245,20	49 147,22	48 268,11
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	140 471,85		140 471,85	471,85
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 383,38		11 383,38	10 861,47
TOTAL (I)	291 036,00	89 579,67	201 456,33	61 052,12
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	8 400,00		8 400,00	10 976,41
Autres créances	88 270,45		88 270,45	111 725,56
Valeurs mobilières de placement	1 285 977,32		1 285 977,32	1 020 694,52
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	94 454,38		94 454,38	106 775,00
Charges constatées d'avance (3)	7 243,35		7 243,35	6 060,89
TOTAL (II)	1 484 345,50		1 484 345,50	1 256 232,38
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)			
Primes de remboursement des emprunts	(IV)			
Ecarts de conversion actif	(V)			
TOTAL GENERAL (I à V)	1 775 381,50	89 579,67	1 685 801,83	1 317 284,50
<i>(1) dont droit au bail</i>				
<i>(2) dont à moins d'un an</i>				
<i>(3) dont à plus d'un an</i>				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF**Euros**

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		973 345,27	615 408,64
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		338 669,35	357 134,63
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL (I)	(I)	1 312 014,62	972 543,27
Comptes de liaison (II)	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL (IV)	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		159,52	
Emprunts et dettes financières divers (3)		40 398,99	40 398,99
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		72 774,70	52 012,79
Dettes fiscales et sociales		259 952,00	248 090,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			1 729,41
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		502,00	2 510,00
TOTAL (V)	(V)	373 787,21	344 741,23
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	(I à VI)	1 685 801,83	1 317 284,50
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		373 787,21	344 741,23
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	251 996,77	9 102,90
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	251 996,77	9 102,90
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 854 704,58	1 929 155,99
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	104 340,88	215 266,71
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	2,28	673,06
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 211 044,51	2 154 198,66
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	428 409,05	392 967,82
Impôts, taxes et versements assimilés	110 658,99	120 294,79
Salaires et traitements	907 013,89	875 200,95
Charges sociales	444 271,59	427 002,63
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	17 635,03	19 765,47
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	2,00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	1 907 990,55	1 835 231,66
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	303 053,96	318 967,00
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré		
Déficit supporté ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	35 678,06	39 488,84
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	35 678,06	39 488,84
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		1 027,84
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		1 027,84
2 - RESULTAT FINANCIER	35 678,06	38 461,00
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	338 732,02	357 428,00

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
Total	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	62,67	293,37
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	62,67	293,37
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 62,67	- 293,37
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 246 722,57	2 193 687,50
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 908 053,22	1 836 552,87
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	338 669,35	357 134,63
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	338 669,35	357 134,63
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier	833,74	
dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

31/12/2009	31/12/2008
Net	Net

ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
205000	CONCESS. BREVETS LICENCE	7 788,35	6 853,08
280500	AMORT CONCES BREVETS	- 7 334,47	- 5 402,39
Total		453,88	1 450,69
Total immobilisations incorporelles		453,88	1 450,69
Immobilisations corporelles			
Autres immobilisations corporelles			
218100	AAI DIVERS	4 639,81	2 820,69
218300	MATERIEL BUREAU ET INFO.	20 151,46	28 265,89
218302	MAT BUREAU ET INFO A	26 117,18	20 678,97
218400	MOBILIER	35 903,40	37 128,53
218401	MOBILIER PNAE	17 045,25	17 045,25
218402	MOBILIER A	27 535,32	18 147,92
281810	AMORT AAI DIVERS	- 592,03	- 285,20
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 30 570,60	- 27 017,36
281840	AMORT.MOBILIER	- 51 082,57	- 48 516,58
Total		49 147,22	48 268,11
Total immobilisations corporelles		49 147,22	48 268,11
Immobilisations financières			
Participations			
261000	TITRES DE PARTICIPATION	140 471,85	471,85
Total		140 471,85	471,85
Autres immobilisations financières			
275000	DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	9 045,88	8 523,97
275100	DEPOT GARANTIE SCI SIME	2 337,50	2 337,50
Total		11 383,38	10 861,47
Total immobilisations financières		151 855,23	11 333,32
Total actif immobilisé net		201 456,33	61 052,12
ACTIF CIRCULANT			
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
411000	CLIENTS		9 102,90
418600	FACTURES A ETABLIR	8 400,00	1 873,51
Total		8 400,00	10 976,41
Autres créances			
421000	REMUNERATIONS DUES	363,22	420,00
441000	ETAT SUBV A RECEVOIR		94 820,00
441800	ETAT SUBV A REVERSER		- 457,01
468700	DIVERS PROD A RECEVOIR	87 907,23	16 942,57
Total		88 270,45	111 725,56

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

31/12/2009	31/12/2008
Net	Net

Valeurs mobilières de placement			
508000	AUTR. VAL. MOB. & CREANC. ASS	1 269 706,99	1 009 707,83
508010	VMP SIME	16 270,33	10 986,69
	Total	1 285 977,32	1 020 694,52
Disponibilités			
512000	BANQUES	2 292,99	15 186,58
512002	CREDIT MUTUEL 2	82 929,47	82 929,47
512003	BANQUES	8 974,38	8 547,25
512310	CMN SIME PLUS	257,54	111,70
	Total	94 454,38	106 775,00
Charges constatées d'avance (3)			
486060	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	7 243,35	6 060,89
	Total	7 243,35	6 060,89
Total créances d'exploitation		1 484 345,50	1 256 232,38
Total actif circulant		1 484 345,50	1 256 232,38
TOTAL GENERAL		1 685 801,83	1 317 284,50

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

31/12/2009	31/12/2008
Net	Net

FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatif sans droit de reprise			
102000	FONDS ASSOCIATIFS	970 379,23	613 244,60
102300	SUBV INVEST NON RENOUVELA	2 966,04	2 164,04
	Total	973 345,27	615 408,64
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		338 669,35	357 134,63
Total fonds propres		1 312 014,62	972 543,27
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		1 312 014,62	972 543,27
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
518600	AGIOS A PAYER	159,52	
	Total	159,52	
Emprunts et dettes financières divers			
455000	ASSOCIES COMPTES COURANTS	17 379,19	17 379,19
455100	FD DE ROULEMENT AGEFIPH	23 019,80	23 019,80
	Total	40 398,99	40 398,99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	72 774,70	52 012,79
	Total	72 774,70	52 012,79
Dettes fiscales et sociales			
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	66 146,17	64 536,54
428300	DETTE PROV/ DEPART RETRAI	26 158,71	16 924,86
437000	URSSAF	37 602,00	40 420,00
437250	PREVOYANCE NC TAITBOUT	14 827,00	13 064,75
437251	PREV CADRE	4 074,00	4 487,25
437300	RETRAITE NON CADRE	20 682,00	19 318,00
437350	RETRAITE CADRE ET NON CAD	6 426,00	12 253,00
437400	ASSEDIC	5 338,00	6 028,00
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	32 199,95	31 287,31
438300	ORG SOC CS/DEPART RETRAIT	12 734,06	8 205,17
438600	ORG SOC CAP		567,57
448200	CHARG.FIS./CONGES A PAYER	6 520,91	6 739,45
448300	ETAT CF/DEPART RETRAITE	2 576,62	1 766,95
448600	AUTR.CHARGES FISC.A PAYER	24 666,58	22 491,19
	Total	259 952,00	248 090,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
404000	FOURNISSEURS D'IMMOBILIS.		1 729,41
	Total		1 729,41
Produits constatés d'avance			
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	502,00	2 510,00
	Total	502,00	2 510,00
TOTAL DETTES		373 787,21	344 741,23

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

31/12/2009	31/12/2008
Net	Net

TOTAL GENERAL

1 685 801,83

1 317 284,50

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

31/12/2009	31/12/2008
Total	Total

PRODUITS D'EXPLOITATION			
Prestations de services			
706004	MARCHE SAMETH	242 250,00	
708000	COTISATION ADMINISTRATEUR	100,00	
708015	PREST SERV	9 646,77	9 102,90
Total		251 996,77	9 102,90
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		251 996,77	9 102,90
Subventions d'exploitation			
741000	SUBVENTION EXPLOIT	25 822,00	1 740,00
741001	SUBV CAP EMPLOI	1 671 027,00	1 560 023,00
741003	SUBV OSE	95 550,00	82 850,00
741004	SUBV SAMETH		229 000,00
741005	SUBV FONDS SOCIAL	6 305,58	7 542,99
741006	SUBV MALADIE MENTALE	29 000,00	25 500,00
741007	SUBV INTEGRATION PROF	27 000,00	22 500,00
Total		1 854 704,58	1 929 155,99
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
781500	REP/PROV POUR RISQUE		45 658,85
791200	TRANSF CHARGES EXTERNES	9 743,34	10 502,28
791400	TRANSF CHARGES PERSO	86 175,16	102 890,41
791410	TRANSF CHARGES FORMATION	8 422,38	56 215,17
Total		104 340,88	215 266,71
Autres produits			
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	2,28	673,06
Total		2,28	673,06
Total des produits d'exploitation		2 211 044,51	2 154 198,66
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
606100	E.D.F		227,56
606200	CARBURANT	20 728,89	24 268,43
606300	ACH.NON STOCK.MAT.& FOURN	4 631,00	3 772,94
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIV	20 351,60	10 017,71
612200	BAIL ACTEA	833,74	
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	94 783,17	85 462,37
613500	LOCATION DIVERSES	2 639,55	
613600	LOCAT MAT BUREAU	7 032,44	1 707,01
613610	LOCATION PHOTOCOPIEUR		6 871,25
613700	LOCATION DE VEHICULE	60 119,97	60 979,20
613800	FIMACOM AUTOCOMMUTATEUR		7 464,11
614000	CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	13 896,03	14 051,67
615500	ENT. ET REP. SUR BIENS MO	765,69	
615600	MAINTENANCE	11 308,94	8 044,18
615700	ENTRETIEN VEHICULES	4 221,80	1 883,44
616000	PRIMES D'ASSURANCE	23 551,08	22 258,77
618000	DOCUMENTATION	34,00	34,00
618500	FRAIS DE SEMINAIRES CONFR		709,51
621000	PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	24 992,74	24 242,99
622600	HONORAIRES	38 929,77	25 981,44
622700	REMUNERAT.INTERMED. HONOR	100,00	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
623000	PUBLICITE		1 859,78
623400	CADEAUX	- 93,15	873,00
623800	COT DONS	965,00	940,00
624000	TRANSP.BIENS ET PERSONNES		15,00
625100	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	30 454,68	24 634,29
625600	FRAIS MISSIONS	9 170,92	9 379,83
625700	FRAIS RECEPTIONS	3 512,70	9 269,83
626010	INTERNET ORANGE	3 011,23	1 757,52
626015	FREE	363,46	371,84
626020	CEGETEL	2 361,24	1 973,07
626030	I MAIL	3 332,55	5 982,27
626300	FRAIS POSTAUX	10 694,99	8 241,98
626500	SFR	11 632,52	11 821,44
626700	TELECOM	16 059,57	11 354,87
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	1 273,65	422,71
628000	FRAIS DIVERS	259,33	
628100	FORMATION		861,12
628200	FONDS SOCIAL	6 489,95	5 232,69
Total		428 409,05	392 967,82
Impôts, taxes et versements assimilés			
631000	TAXE/SALAIRES	73 086,00	76 166,00
631300	FORMATION CONTINUE (ETAT)	23 345,41	42 132,12
635120	TAXES FONCIERES	16 213,07	5 206,33
635850	TAXES/CONGES A PROV	- 218,54	302,16
635851	CHARG FISC/PROV RETRAITE	- 1 766,95	- 397,87
635853	CHARG FISC/PROV PRIMES		- 3 113,95
Total		110 658,99	120 294,79
Salaires et traitements			
641000	REMUNERATIONS	896 170,41	898 733,57
641100	PRIMES		- 28 700,00
641200	CONGES PAYES	1 609,63	6 282,83
641300	PROVISION DEPART RETRAITE	9 233,85	- 1 115,45
Total		907 013,89	875 200,95
Charges sociales			
645000	URSSAF	263 624,67	261 889,50
645250	PREVOYANCE NON CADRE	40 345,73	37 856,25
645251	PREVOYANCE CADRE TR.A.B	14 152,00	16 226,45
645300	RETRAITE NON CADRE	54 302,35	68 470,59
645350	RETRAITE CADRE	21 083,72	10 516,16
645400	ASSEDIC	38 123,75	37 069,35
645800	CHARGES SOCIALES/PRIMES	12 734,06	- 13 336,89
645850	CHARGES SOCIALES SUR CP	912,64	4 216,82
645851	CHARG SOC / PROV RETRAITE	- 5 628,55	- 178,15
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	4 621,22	4 272,55
Total		444 271,59	427 002,63
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681110	DOTAT AMORT IMMOB INCORP	1 932,08	3 441,14
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	15 702,95	16 324,33
Total		17 635,03	19 765,47

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

31/12/2009	31/12/2008
Total	Total

Autres charges		
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	2,00	
Total	2,00	
Total des charges d'exploitation	1 907 990,55	1 835 231,66
RESULTAT D'EXPLOITATION	303 053,96	318 967,00
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
768000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	35 678,06	39 488,84
Total	35 678,06	39 488,84
Total des produits financiers	35 678,06	39 488,84
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
668000 AUT CHARG FINANCIERES		1 027,84
Total		1 027,84
Total des charges financières		1 027,84
RESULTAT FINANCIER	35 678,06	38 461,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	338 732,02	357 428,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations en capital		
675200 VNC IMMOB CEDEES	62,67	293,37
Total	62,67	293,37
Total des charges exceptionnelles	62,67	293,37
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 62,67	- 293,37
Total des produits	2 246 722,57	2 193 687,50
Total des charges	1 908 053,22	1 836 552,87
SOLDE INTERMEDIAIRE	338 669,35	357 134,63
EXCEDENT OU DEFICIT	338 669,35	357 134,63

Annexe

Règles et méthodes comptables

Immobilisations

Amortissements

Charges à payer

Produits à recevoir

Produits et charges constatés d'avance

Etat des échéances, créances et dettes

Engagements financiers

Règles et méthodes comptables

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:

1 685 801,83 €

et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de:

338 669,35 € .

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

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

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

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

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

Immobilisations incorporelles:

Les amortissements:

- Logiciels 1 an

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires hors frais d'acquisition), ou à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- | | |
|---|-----------|
| - Constructions | _____ ans |
| - Agencemts et amenagts des constructions | _____ ans |
| - Installations techniques | _____ ans |
| - Matériel et outillage industriel | _____ ans |
| - Matériel de transport | _____ ans |
| - Mobilier de bureau et informatique | 4- 5 ans |
| - Mobilier de bureau | 7-10 ans |
| - Ag Amenag Inst | 10 ans |

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.

Stocks

NEANT

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.

Faits caractéristiques de l'exercice.

Au titre du DIF, le nombre d'heures restant acquis par les salariés au 31.12.2009 s'élève à 2584 (le nombre d'heures utilisé par les salariés en 2009 s'élève à 0)

Le calcul de la provision pour départ à la retraite d'un montant de 26158.71 euros est réalisé selon la méthode suivante: indemnité globale / nombre d'années d'ancienneté complètes à 60 ans X le nombre d'années complètes d'ancienneté au 31.12.2009.

Il n'est pas tenu compte du coefficient de turn over statistique, ni du coefficient lié aux tables de mortalité.

Le chiffre d'affaires réalisé sur le secteur marchand de SIME +, soit 8400 (ARVATO) + 1246.77 (MULLIE) = 9646.77 euros, non assujetti à impôts car en deçà des seuils de l'article 293B du CGI

Le chiffre d'affaires de 242250 euros réalisé sur le secteur marchand Sameth est depuis cet exercice comptabilisé dans le compte 706004. Il rentrait jusqu'à présent dans le cadre d'une subvention (compte 741004)

Changement de méthodes

NEANT

Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

NEANT

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	6 853,08		935,27
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers		2 820,69		1 819,12
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		121 266,56		14 825,61
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	124 087,25		16 644,73
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		471,85		140 000,00
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		10 861,47		521,91
	Total IV	11 333,32		140 521,91
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		142 273,65		158 101,91

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement, de recherche et développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				7 788,35	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				4 639,81	
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier			9 339,56	126 752,61	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III		9 339,56	131 392,42	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations				140 471,85	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				11 383,38	
	Total IV			151 855,23	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			9 339,56	291 036,00	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties / Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement recherche développ.				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	5 402,39	1 932,08		7 334,47
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	285,20	306,83		592,03
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	75 533,94	15 396,12	9 276,89	81 653,17
Emballages récupérables et divers				
Total III	75 819,14	15 702,95	9 276,89	82 245,20
TOTAL GENERAL (I + II + III)	81 221,53	17 635,03	9 276,89	89 579,67

Cadre B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				Cadre C PROV. AMORT DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établiss., recherche développ. (I)					
Aut. immobilisations incorporelles (II)	1 932,08				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. génér., agenc. aménag. construc.					
Instal. techn., matériel outill. industriels					
Instal. génér., agenc. et aménag. divers	306,83				
Matériel de transport					
Matériel bureau et informatique, mobilier	15 396,12				
Emballages récupérables et divers					
Total III	15 702,95				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	17 635,03				

Cadre D MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					

CHARGES A PAYER**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	159,52	
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 774,70	52 012,79
Dettes fiscales et sociales	171 003,00	152 519,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	243 937,22	204 531,83

PRODUITS A RECEVOIR**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	8 400,00	1 873,51
Autres créances	87 907,23	16 942,57
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	96 307,23	18 816,08

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation	502,00	2 510,00
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	502,00	2 510,00

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	7 243,35	6 060,89
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	7 243,35	6 060,89

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**Euros**

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières		11 383,38	11 383,38	
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		8 400,00	8 400,00	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		363,22	363,22	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		87 907,23	87 907,23	
Charges constatées d'avance		7 243,35	7 243,35	
Total		115 297,18	115 297,18	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine		159,52	159,52		
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		72 774,70	72 774,70		
Personnel et comptes rattachés		92 304,88	92 304,88		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		133 883,01	133 883,01		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		33 764,11	33 764,11		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)		40 398,99	40 398,99		
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		502,00	502,00		
Total		373 787,21	373 787,21		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

ENGAGEMENTS FINANCIERS**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	125 842,27
Total (1)	125 842,27

EFFECTIF MOYEN**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	5	
Employés	30	
Total	42	0

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Euros

I - AMORTISSEMENTS

Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	5 402,39	1 932,08		7 334,47
Immobilisations corporelles	75 819,14	15 702,95	9 276,89	82 245,20
Immobilisations financières				
Total	81 221,53	17 635,03	9 276,89	89 579,67

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	613 244,60	357 134,63		970 379,23
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	2 164,04	802,00		2 966,04
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	357 134,63		16 634,34	338 669,35
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	972 543,27	357 936,63	16 634,34	1 312 014,62