

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	67 287		67 287	67 287		
	Constructions	622 623	59 635	562 988	562 988		
	Installations techniques Matériel et outillage	78 807	10 713	68 094	59 406	8 688	14.62
	Autres immobilisations corporelles	170 713	60 656	110 057	102 596	7 462	7.27
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
Autres participations	0		0	0			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 672		1 672	1 136	536	47.18	
TOTAL I	941 103	131 005	810 098	793 413	16 685	2.10	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	52 436		52 436	7 693	44 743	581.62
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	14 801		14 801	68 606	53 805	78.43	
Charges constatées d'avance (3)	3 606		3 606	3 606			
TOTAL III	70 842		70 842	79 905	9 063	11.34	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 011 945	131 005	880 941	873 318	7 623	0.87	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	372 451		371 618		833	0.22
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	82 169		833		83 002	NS
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	302 060		302 060				
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	592 342		674 511		82 169	12.18
	Comptes de liaison						
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	20 000		20 000			
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	20 000		20 000			
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	162 126		135 149		26 976	19.96
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 479		20 731		12 252	59.10
	Dettes fiscales et sociales	97 422		21 191		76 231	359.73
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	572		1 735		1 163	67.01
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	268 599		178 807		89 792	50.22
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	880 941		873 318		7 623	0.87

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

268 599 178 807

28 885

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	7 832		29 992		22 160	73.89
Production vendue de Biens et Services	10 672		49 879		39 206	78.60
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	18 504		79 870		61 366	76.83
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			39 660		39 660	100.00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			7 851		7 851	100.00
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	453		247 258		246 805	99.82
TOTAL I	18 957		374 639		355 682	94.94
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises	5 584				5 584	
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 464		55 435		46 971	84.73
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	28 518		119 189		90 672	76.07
Impôts, taxes et versements assimilés	106		3 568		3 462	97.04
Salaires et traitements	41 660		96 069		54 408	56.63
Charges sociales	16 575		38 670		22 094	57.14
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			52 985		52 985	100.00
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions			20 000		20 000	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	220		853		633	74.21
TOTAL II	101 126		386 769		285 642	73.85
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	82 169		12 130		70 039	577.41
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges				3 200	3 200	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V				3 200	3 200	100.00
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées				6 260	6 260	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI				6 260	6 260	100.00
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)				3 060	3 060	100.00
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		82 169		15 190	66 980	440.96
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				2 655	2 655	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				19 801	19 801	100.00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII				22 456	22 456	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				3 391	3 391	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				3 042	3 042	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII				6 433	6 433	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				16 023	16 023	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		18 957		400 295	381 338	95.26
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		101 126		399 462	298 335	74.68
SOLDE INTERMEDIAIRE		82 169		833	83 002	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		82 169		833	83 002	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat				68 002	68 002	100.00
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL				68 002	68 002	100.00
CHARGES						
Secours en nature				68 002	68 002	100.00
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations						
TOTAL				68 002	68 002	100.00

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE			3 606.14
01/01/2009 AN S.A.N.	3 606.14		
COMPTES DE PASSIF			
16884000 INTERETS COURUS AUPRS ETS CRED			231.06
01/01/2009 AN S.A.N.		231.06	
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES			5 013.88
42820000 DETTES.PROV PR CONGES A PAYER			6 465.33
31/12/2008 AN Provisions pour congés payés		6 465.33	
43820000 CHARGES S/CP DEDUCTIBLES			1 948.53
31/12/2008 AN Provisions pour congés payés		1 948.53	
43860000 ORGAN.SOC.CHARGES A PAYER			2 261.92
31/12/2008 AN CHARGES SCV 2008 (2)		493.32	
31/12/2008 AN TAXE FORMATION 2008/AGEFOS		727.00	
31/12/2008 AN CONTROLE URSSAF 2006/2008		951.00	
31/05/2009 CD Salaire de 05/2009		90.60	
44860000 ETAT-AUTRES CHARGES A PAYER			14.99
31/05/2009 CD Salaire de 05/2009		14.99	

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 880 940.75 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 18 957.17 Euros et dégageant un déficit de 82 169.10- Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

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

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

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

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	67 287		
Constructions sur sol propre	622 623		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	70 119		8 688
Installations générales agencements aménagements divers	120 602		7 462
Matériel de transport	37 887		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 732		
Emballages récupérables et divers	1 031		
TOTAL	923 281		16 149
Autres participations	0		
Prêts, autres immobilisations financières	1 136		536
TOTAL	1 136		536
TOTAL GENERAL	924 417		16 685

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			67 287	67 287
Constructions sur sol propre			622 623	622 623
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			78 807	78 807
Installations générales agencements aménagements divers			128 063	128 063
Matériel de transport			37 887	37 887
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			3 732	3 732
Emballages récupérables et divers			1 031	1 031
TOTAL			939 431	939 431
Autres participations			0	0
Prêts, autres immobilisations financières			1 672	1 672
TOTAL			1 672	1 672
TOTAL GENERAL			941 103	941 103

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	59 635			59 635
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 713			10 713
Installations générales agencements aménagements divers	24 266			24 266
Matériel de transport	32 723			32 723
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	2 636			2 636
Emballages récupérables et divers	1 031			1 031
TOTAL	131 005			131 005
TOTAL GENERAL	131 005			131 005

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pertes de change	20 000				20 000
TOTAL	20 000				20 000
TOTAL GENERAL	20 000				20 000

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 672	1 672	
Personnel et comptes rattachés	0	0	
Débiteurs divers	52 436	52 436	
Charges constatées d'avance	3 606	3 606	
TOTAL	57 714	57 714	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	59 313	59 313		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	102 813	102 813		
Fournisseurs et comptes rattachés	8 479	8 479		
Personnel et comptes rattachés	19 400	19 400		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 650	21 650		
Autres impôts taxes et assimilés	56 371	56 371		
Autres dettes	572	572		
TOTAL	268 599	268 599		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 909			

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 6 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 A 2 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Cheptel	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	231
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 014
Dettes fiscales et sociales	10 691
Total	15 936

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 606
Total	3 606

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires ont été valorisées avec un taux horaire de 11.33 euros, comprenant les charges sociales, soit 6002 heures * 11.33 Euros = 68002 euros pour l'année 2008.