

SOMMAIRE GENERAL

Rapport de l'Expert Comptable	1 à 3
Comptes Annuels	4 à 22
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat (suite)	8
Annexe	9 à 22
Détails des comptes	23 à 32
Détail de l'actif	24
Détail du passif	26
Détail du compte de résultat	27

Rapport de présentation

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise Association CALYXIS pour l'exercice du 01/01/09 au 31/12/09, conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	280 423,98 €
Chiffre d'affaires	264 248,67 €

Résultat net comptable(bénéfice)	18 744,11 €
----------------------------------	-------------

Fait à Chauray
Le 31/03/2010

Alain GRIPPON
Duo Solutions Entreprises
Expert Comptable

COMPTES ANNUELS

	Bilan actif	
--	-------------	--

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/09	31/12/08
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	56 280	48 527	7 753	8 270
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.	141 014	66 143	74 870	69 101
Autres	64 631	32 005	32 625	30 780
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	100		100	100
Prêts				
Autres	12 538		12 538	12 538
TOTAL I	274 564	146 676	127 888	120 791
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	66 067		66 067	53 323
Autres	38 571		38 571	146 942
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	24 805		24 805	
Charges constatées d'avance (3)	23 091		23 091	8 787
TOTAL II	152 535		152 535	209 054
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I +II + III + IV + V)	427 100	146 676	280 423	329 845
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

	Bilan passif	
--	--------------	--

	31/12/09	31/12/08
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	101 820	101 820
Ecart de réévaluation		
Réserves	22 721	22 721
Report à nouveau (a)	- 74 213	- 96 483
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	18 744	22 269
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	69 071	50 327
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		14 855
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	119 839	185 428
Dettes fiscales et sociales	91 512	79 233
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL IV	211 352	279 517
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	280 423	329 845
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		14 855
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

Compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09	du 01/01/08 au 31/12/08	Variation	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	264 248	175 805	88 442	50,31
montant net du CA dont à l'exportation	264 248	175 805	88 442	50,31
Production stockée (b) Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	77 000	210 198	- 133 198	-63,37
Reprises sur prov., amort. et trsf. de charges	7 947	11 849	- 3 902	-32,93
Cotisations	33 572	33 717	- 144	-0,43
Autres produits (hors cotisations)	788 697	798 894	- 10 196	-1,28
TOTAL I	1 171 466	1 230 465	- 58 999	-4,79
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d) Achats de matières p. et autres approv.(c) Variation de stock (d)				
Autres achats et charges externes	479 958	591 158	- 111 200	-18,81
Impôts, taxes et versements assimilés	41 687	40 044	1 642	4,10
Salaires et traitements	413 160	357 404	55 756	15,60
Charges sociales	178 978	167 434	11 544	6,89
Dotations aux amort., prov. et engagements: Sur immob.: dotations aux amort. (e) Sur immob.: dotations aux provisions Sur actif circulant: dotations aux prov. Pour risques et charges: dot. aux prov.	39 847	33 369	6 478	19,41
Autres charges	615	879	- 263	-29,96
TOTAL II	1 154 248	1 190 289	- 36 041	-3,03
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	17 217	40 175	- 22 957	-57,14
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:				
Excédent ou déficit transféré III Déficit ou excédent transféré IV				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations D'autres VM, créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur prov. et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de VMP	3 2 037	3 10	2 027	19957,78
TOTAL v	2 041	13	2 027	14577,35

Compte de résultat suite

	du 01/01/09 au 31/12/09	du 01/01/08 au 31/12/08	Variation	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort. et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	515	623	- 108	-17,33
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL VI	515	623	- 108	-17,33
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 526	- 609	2 135	350,38
RESULTAT COURANT (I-II+III-IV+V-VI)	18 744	39 565	- 20 821	-52,63
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur prov. et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		17 296	- 17 296	-100,00
Dotations aux amort. et aux provisions				
TOTAL VIII		17 296	- 17 295	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		- 17 296	17 295	100,00
Impôts sur les bénéfices (IX)				
+ Report de ress. non util. des exerc. antérieurs (X)				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	1 173 507	1 230 479	- 56 971	-4,63
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 154 763	1 208 209	- 53 445	-4,42
EXCEDENT OU DEFICIT	18 744	22 269	- 3 525	-15,83
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL				
Charges				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite des biens				
Personnel bénévole				
TOTAL				
(1) Dont produits aff. à des exerc. antérieurs				
(2) Dont charges aff. à des exerc. antérieurs				
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes				
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).				
(c) Y compris droits de douane				
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).				
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir				

Identification de l'association

Désignation de l'association : Association CALYXIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/09, dont le total est de 280 423 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 18 744 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/09 au 31/12/09.

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

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'association.

Règles et méthodes comptables

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes 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 industriels	3 à 5	ans
• Installations générales	5 à 10	ans
• Matériel de bureau et informatique	3	ans

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.

Provisions réglementées

Le tableau 2056 décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

Engagements de retraite

La convention collective de la société, ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière.

La société n'a pas signé un accord particulier.

La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provision.

Etat de l'actif immobilisé

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	47 912		8 368
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.	112 128		28 886
Installations générales, agencts., aménags. dives	20 920		2 362
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 020		7 327
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	167 069		38 575
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	100		
Prêts & autres immobilisations financières	12 538		
TOTAL 4	12 638		
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	227 619		46 944

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
	Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			56 280	
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Inst. gales., agencts. et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage			141 014	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., amé- nagement divers		23 282	
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & informatique		41 348	
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
TOTAL 3			205 645	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			100	
Prêts & autres immobilisations financières			12 538	
TOTAL 4			12 638	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			274 564	

	Etat des amortissements	
--	-------------------------	--

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2		39 641	8 885		48 527
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		43 027	23 116		66 143
Autres immobilisations corporelles	installations générales	2 191	3 057		5 248
	matériel de transport				
	matériel de bureau	21 969	4 787		26 756
	emballages récupérables				
TOTAL 3		67 187	30 961		98 149
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		106 828	39 847		146 676

Etat des amortissements

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

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

Etat des provisions

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

	Etat échéances créances et dettes	
--	-----------------------------------	--

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	12 538		12 538
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	66 067	66 067	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	38 571	38 571	
	Charges constatées d'avance	23 091	23 091	
TOTAUX		140 267	127 729	12 538
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Etat échéances créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	119 839	119 839		
	Personnel et comptes rattachés	28 157	28 157		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 064	57 064		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 291	6 291		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAUX	211 352	211 352		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

	Engagements financiers	
--	------------------------	--

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	32 875
Autres engagements donnés :	
TOTAL	32 875
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 159
Dettes fiscales et sociales	46 556
Autres dettes	
TOTAL	73 715

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	12 500
Autres créances	38 571
Disponibilités	
TOTAL	51 071

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	23 091	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	23 091	

	Tableau du personnel	
--	----------------------	--

CATEGORIES	EFFECTIF			EFFECTIF EQUIVALENT Temps Plein
	Hommes	Femmes	Total	
Cadres	1	7	8	8
Employés	1	1	2	2
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
TOTAL	2	8	10	10

	Détail de l'actif	
--	-------------------	--

ACTIF IMMOBILISE	31/12/09	31/12/08
205100 Logiciels	53 040,85	44 672,44
205200 Dépôts de marque	3 239,73	3 239,73
280500 Amortis. logiciels	(48 527,06)	(39 641,24)
Concessions, brevets, licences, ...	7 753,52	8 270,93
215400 Matériel industriel	141 014,78	112 128,78
281500 Amortis. matériel et outillage	(66 143,79)	(43 027,13)
Instal.techn., matériel & outil. industriel	74 870,99	69 101,65
218100 Instal.gales, agenct, aménagt.div.	23 282,73	20 920,44
218300 Matériel de bureau	26 325,70	20 453,34
218400 Mobilier	15 022,60	13 567,26
281810 Amortis. instal. gales, agenct. div	(5 248,42)	(2 191,22)
281830 Amortis. matr.bureau et informat.	(19 053,72)	(15 542,56)
281840 Amortis. mobilier	(7 703,24)	(6 426,55)
Autres immobilisations corporelles	32 625,65	30 780,71
271110 Parts sociales banque populaire	100,00	100,00
Autres titres immobilisés	100,00	100,00
275000 Dépôt de garantie / loyers	12 538,00	12 538,00
Autres immobilisations financières	12 538,00	12 538,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	127 888,16	120 791,29
ACTIF CIRCULANT	31/12/09	31/12/08
411000 Partenaires	53 567,34	51 574,60
418100 Usagers, produits non facturés	12 500,00	1 749,00
Usagers et comptes rattachés	66 067,34	53 323,60
401000 Fournisseurs		5 244,10
468700 Divers - produits à recevoir	11 688,00	
468702 Subv. analyse/ressource prev.risque	22 633,20	67 722,00
468703 Subv.observatoire vie courante		3 738,54
468704 Subv. étude juridique/fiscale pôle		35 988,00
468705 Subv. convention cifre	4 250,00	34 250,00
Autres créances	38 571,20	146 942,64
512000 Banque populaire	17 668,05	
512010 Banque populaire livret	7 137,87	
Disponibilités	24 805,92	

Détail de l'actif

486000	Charges constatées d'avance	23 091,36	8 787,84
--------	-----------------------------	-----------	----------

Charges constatées d'avance	23 091,36	8 787,84
------------------------------------	------------------	-----------------

TOTAL ACTIF CIRCULANT	152 535,82	209 054,08
------------------------------	-------------------	-------------------

TOTAL ACTIF	280 423,98	329 845,37
--------------------	-------------------	-------------------

	Détail du passif	
--	------------------	--

FONDS ASSOCIATIFS	31/12/09	31/12/08
102400 Droit d'entrée membres fondateurs	79 273,49	79 273,49
102420 Droits d'entrée autres membres	22 547,21	22 547,21
Fonds associatifs sans droit de reprise	101 820,70	101 820,70
106800 Autres réserves	22 721,09	22 721,09
Réserves	22 721,09	22 721,09
119000 Report à nouveau (solde débiteur)	(74 213,92)	(96 483,87)
Report à nouveau	(74 213,92)	(96 483,87)
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit]	18 744,11	22 269,95
TOTAL I	69 071,98	50 327,87
DETTES	31/12/09	31/12/08
512000 Banque populaire		14 367,73
518100 Banque - intérêts courus à payer		487,80
Emprunts de dettes auprès des établissements de crédit		14 855,53
401000 Fournisseurs	92 680,01	91 393,14
408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	27 159,20	94 035,75
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	119 839,21	185 428,89
428200 Dettes provis. pr congés à payer	28 157,00	23 272,00
431000 Sécurité sociale	13 245,00	8 426,00
437300 Caisse de retraite	12 851,00	9 998,00
437400 Assedic	7 007,00	5 511,34
437600 Prévoyance malakoff	11 853,00	8 520,45
438200 Charges sociales s/congés à payer	12 108,00	11 171,00
448600 Etat - autres charges à payer	6 291,79	12 334,29
Dettes fiscales et sociales	91 512,79	79 233,08
TOTAL IV	211 352,00	279 517,50
TOTAL PASSIF	280 423,98	329 845,37

Détail du compte de résultat

Produits d'exploitation		du 01/01/09 au 31/12/09	du 01/01/08 au 31/12/08	Variation en valeur absolue	Var. en %
703100	Suivi annuel	7 350,00		7 350,00	N/A
703200	Examen initial certif	10 460,00		10 460,00	N/A
703300	Renouvellement certif	3 545,00		3 545,00	N/A
706000	Prestations de services	5 170,00		5 170,00	N/A
708011	Inscriptions colloque	2 189,10	290,00	1 899,10	654,86
708012	Inscription journées thématiques		1 735,00	(1 735,00)	-100,00
708100	Ventes documentation	752,00	1 332,87	(580,87)	-43,58
708200	Formation - animation	219 074,00	146 995,00	72 079,00	49,04
708201	Remboursement de frais		1 058,08	(1 058,08)	-100,00
708202	Formations	7 186,57		7 186,57	N/A
708210	Certification haccp		11 465,00	(11 465,00)	-100,00
708220	Certification smsda	8 522,00	12 930,00	(4 408,00)	-34,09
Production vendue (biens et services)		264 248,67	175 805,95	88 442,72	50,31
Montant net du chiffre d'affaires		264 248,67	175 805,95	88 442,72	50,31
741100	Convention cifre mle aviotti	17 000,00	42 750,00	(25 750,00)	-60,23
743011	Subv. observatoire vie courante		3 738,54	(3 738,54)	-100,00
743012	Subv.maison d expérimentation		95 988,00	(95 988,00)	-100,00
743013	Subv. fonds de recherche	60 000,00		60 000,00	N/A
747001	Subv. analyse prev. risque vie		67 722,00	(67 722,00)	-100,00
Subventions d'exploitation		77 000,00	210 198,54	(133 198,54)	-63,37
791000	Transfert de charges d'exploitation		174,13	(174,13)	-100,00
791010	Avantages en nature véhicule	2 700,00	2 930,00	(230,00)	-7,85
791012	Remboursst formation	5 247,60	8 745,60	(3 498,00)	-40,00
Reprises sur provisions, amort. et transfert de charges		7 947,60	11 849,73	(3 902,13)	-32,93
756000	Cotisations nvx adhérents	2 550,00		2 550,00	N/A
756200	Cotisations annuelles adhérents	23 400,00	26 400,00	(3 000,00)	-11,36
756211	Cotisations administrateurs	7 622,44	7 317,00	305,44	4,17
Cotisations		33 572,44	33 717,00	(144,56)	-0,43
758000	Produits divers gestion courante	1 697,47	294,27	1 403,20	476,84
758600	Contrib. des membres fondateurs	787 000,00	798 600,00	(11 600,00)	-1,45
Autres produits (hors cotisations)		788 697,47	798 894,27	(10 196,80)	-1,28
TOTAL I		1 171 466,18	1 230 465,49	(58 999,31)	-4,79

Détail du compte de résultat

Charges d'exploitation	du 01/01/09 au 31/12/09	du 01/01/08 au 31/12/08	Variation en valeur absolue	Var. en %	
606110	Fournitures électricité	3 444,08	3 730,00	(285,92)	-7,67
606120	Fournitures eau	329,77		329,77	N/A
606130	Fournitures gaz	232,99		232,99	N/A
606300	Achats de petit équipement	1 691,90	3 706,14	(2 014,24)	-54,35
606302	Produits d entretien	153,92	787,98	(634,06)	-80,47
606303	Accessoires animations	509,87		509,87	N/A
606320	Prestations vidéo		4 109,00	(4 109,00)	-100,00
606400	Achats fournitures administratives	4 771,36	5 686,83	(915,47)	-16,10
606410	Copies	11 260,00	1 412,42	9 847,58	697,21
606420	Travaux d imprimerie	4 176,26	15 091,58	(10 915,32)	-72,33
606450	Achats de logiciels		200,00	(200,00)	-100,00
606460	Achats de matériels informatiques	399,46		399,46	N/A
611100	Achats d études et prestations	211,56	31 431,66	(31 220,10)	-99,33
613200	Locations immobilières	71 178,30	60 733,73	10 444,57	17,20
613500	Locations mobilières	214,13	33 823,45	(33 609,32)	-99,37
613510	Location photocopieur	6 214,88		6 214,88	N/A
613520	Location micro informatique	3 068,94		3 068,94	N/A
613522	Location serveur	3 674,12		3 674,12	N/A
613530	Location voiture en ld	6 892,68		6 892,68	N/A
613540	Locations avis	16 792,36		16 792,36	N/A
613550	Location machine à affranchir	890,49		890,49	N/A
614000	Charges locatives & copropriété	11 731,71	10 411,97	1 319,74	12,68
615200	Entretien immobilier	3 649,65	6 175,13	(2 525,48)	-40,90
615500	Entretien sur biens mobiliers	4 800,00		4 800,00	N/A
615510	Entretien matériel de transport	314,99	2 006,45	(1 691,46)	-84,30
615600	Entretien et maintenance	4 541,70	8 999,43	(4 457,73)	-49,53
616000	Primes d assurance	4 276,24	4 411,87	(135,63)	-3,07
617000	Etudes et recherches	82 676,61	59 385,00	23 291,61	39,22
618100	Documentation générale	4 825,02	2 079,85	2 745,17	131,99
618300	Documentation technique	11 951,02	12 678,60	(727,58)	-5,74
618400	Adhésions diverses	538,20		538,20	N/A
618500	Frais de colloques, de séminaires	1 275,20	3 763,09	(2 487,89)	-66,11
622600	Honoraires expertise comptable	9 160,80	6 399,60	2 761,20	43,15
622601	Honoraires com. aux comptes	2 561,60	2 651,80	(90,20)	-3,40
622602	Honoraires certification cofraq	5 304,26	4 164,88	1 139,38	27,36
622604	Honoraires consultants	71 760,13	139 342,05	(67 581,92)	-48,50
622605	Honoraires consultant (s. laurent)	5 408,00	4 735,00	673,00	14,21
622606	Honoraires consultant (g. gauthier)	7 600,00	7 730,00	(130,00)	-1,68
622607	Honoraires formation	1 076,40		1 076,40	N/A
622700	Frais d'actes et contentieux		598,00	(598,00)	-100,00
622800	Rémun. & honoraires divers	8 781,76		8 781,76	N/A
623000	Publicité	467,29		467,29	N/A
623100	Annonces et insertions	761,34	893,43	(132,09)	-14,78
623110	Supports communication	7 567,59	9 464,12	(1 896,53)	-20,04
623400	Cadeaux partenaires	349,37	2 206,17	(1 856,80)	-84,16
623600	Brochures dépliant		23 266,90	(23 266,90)	-100,00
623800	Divers (pourboires, dons courants)		5,00	(5,00)	-100,00
624300	Transports entre établissements	136,89	2 747,17	(2 610,28)	-95,02
624800	Transports divers		264,88	(264,88)	-100,00
625000	Frais de déplacement	40 613,67	41 799,12	(1 185,45)	-2,84
625002	Frais de déplct mme bouin	2 371,13	3 737,52	(1 366,39)	-36,56

	Détail du compte de résultat			
--	-------------------------------------	--	--	--

625003	Frais de déplct mme bigot	5 407,96	4 273,23	1 134,73	26,55
625004	Frais de déplact mme delas	1 293,92	1 890,71	(596,79)	-31,56
625005	Frais de déplct mle dupuy	708,83	1 664,99	(956,16)	-57,43
625006	Frais de déplct mme sztal kutas	1 534,23	3 034,17	(1 499,94)	-49,43
625007	Frais de déplct m. henry	1 257,49	2 843,76	(1 586,27)	-55,78
625008	Frais de déplct mle aviotti	3 137,22	2 358,87	778,35	33,00
625009	Frais de déplct mle marchand	784,02	690,53	93,49	13,54
625010	Frais de déplct mle françois	2 538,35	4 283,09	(1 744,74)	-40,74
625016	Frais de déplct m masseteau	739,95	679,20	60,75	8,94
625098	Frais de déplct g. gauthier	121,09	1 211,86	(1 090,77)	-90,01
625099	Frais de déplct s. laurent	598,38	1 015,46	(417,08)	-41,07
625600	Missions	9 817,49	26 943,97	(17 126,48)	-63,56
625700	Réceptions	1 257,25	2 168,34	(911,09)	-42,02
625701	Culligan	205,97	543,93	(337,96)	-62,13
625702	Réceptions formations	1 467,01		1 467,01	N/A
626000	Frais postaux	2 289,31	3 594,31	(1 305,00)	-36,31
626100	Liaisons informatiques	1 579,24		1 579,24	N/A
626300	Trafic internet	2 015,06	929,28	1 085,78	116,84
626500	Téléphone	6 143,60	6 145,23	(1,63)	-0,03
626800	Autres frais postaux et de telecom	1 749,00		1 749,00	N/A
627800	Prestations de services bancaires	1 155,34	1 397,30	(241,96)	-17,32
628100	Cotisations	3 549,76	4 860,81	(1 311,05)	-26,97

Autres achats et charges externes	479 958,11	591 158,86	(111 200,75)	-18,81
--	-------------------	-------------------	----------------------	---------------

631100	Taxe sur les salaires	36 492,00	31 676,71	4 815,29	15,20
631800	Taxes co2 versées aux impôts	1 520,00		1 520,00	N/A
633300	Formation continue (organisme)	3 419,01	2 096,58	1 322,43	63,08
633800	Ch.fiscales s/sal provisionnés :var	256,00	461,00	(205,00)	-44,47
635120	Taxes foncières		5 586,79	(5 586,79)	-100,00
635430	Cartes grises		223,00	(223,00)	-100,00

Impôts, taxes et versements assimilés	41 687,01	40 044,08	1 642,93	4,10
--	------------------	------------------	-----------------	-------------

641100	Salaires	402 258,27	353 912,66	48 345,61	13,66
641200	Congés payés prov. : var	4 885,00	69,00	4 816,00	N/S
641210	R.t.t. à payer : var		(2 319,00)	2 319,00	100,00
641410	Indemnités de stages	7 958,96	6 356,37	1 602,59	25,21
641510	Indemnités de s.s.	(1 941,36)		(1 941,36)	N/A
641800	Salaires provisionnés : var		(615,00)	615,00	100,00

Salaires et traitements	413 160,87	357 404,03	55 756,84	15,60
--------------------------------	-------------------	-------------------	------------------	--------------

645100	Cotisations à l'urssaf	111 015,00	97 176,99	13 838,01	14,24
645110	Contrôle urssaf	(11 688,00)		(11 688,00)	N/A
645200	Cotisations aux mutuelles	5 959,44	9 299,07	(3 339,63)	-35,91
645300	Cotisations aux caisses de retraite	29 932,00	27 162,25	2 769,75	10,20
645310	Cotisations retraites		(166,02)	166,02	100,00
645311	Cotisations retraite complémentaire	20 093,23	15 926,05	4 167,18	26,17
645400	Cotisations aux assedic	17 108,00	14 809,55	2 298,45	15,52
645600	Cotisations de prévoyance	4 749,00	3 896,15	852,85	21,89
645800	Charges soc.s/congés à payer : var	937,00	34,00	903,00	N/S
645810	Charges soc./r.t.t. à payer : var		(1 113,00)	1 113,00	100,00
645820	Charges soc./salaires à payer : var		(289,00)	289,00	100,00

	Détail du compte de résultat			
--	-------------------------------------	--	--	--

647500	Médecine du travail et pharmacie	873,08	698,46	174,62	25,00
Charges sociales		178 978,75	167 434,50	11 544,25	6,89
681110	Dot. amort. s/immobil. incorporel.	8 885,82	11 276,40	(2 390,58)	-21,20
681120	Dot. amort. s/immobil. corporel.	30 961,71	22 092,61	8 869,10	40,15
Dotations aux amort sur immobilisations		39 847,53	33 369,01	6 478,52	19,41
651200	Redevances sacem	77,16		77,16	N/A
654000	Pertes s/créances irrécouvrables		586,17	(586,17)	-100,00
657000	Subventions versées	400,00		400,00	N/A
658000	Charges diverses gestion courante	138,81	293,31	(154,50)	-52,67
Autres charges		615,97	879,48	(263,51)	-29,96
TOTAL II		1 154 248,24	1 190 289,96	(36 041,72)	-3,03
TOTAL III		17 217,94	40 175,53	(22 957,59)	-57,14

	Détail du compte de résultat	
--	-------------------------------------	--

Produits financiers	du 01/01/09 au 31/12/09	du 01/01/08 au 31/12/08	Variation en valeur absolue	Var. en %
762100 Revenus des titres immobilisés	3,75	3,75		
Produits financiers d'autres VM et créances de l'actif imm.	3,75	3,75		
768000 Produits financiers (livret)	2 037,87	10,16	2 027,71	N/S
Autres intérêts et produits assimilés	2 037,87	10,16	2 027,71	19957,78
TOTAL V	2 041,62	13,91	2 027,71	14577,35
Charges financières	du 01/01/09 au 31/12/09	du 01/01/08 au 31/12/08	Variation en valeur absolue	Var. en %
661600 Intérêts bancaires	189,12	623,47	(434,35)	-69,67
661610 Frais bancaires dailly	289,29		289,29	N/A
661800 Intérêts des autres dettes	37,00		37,00	N/A
Intérêts et charges assimilés	515,41	623,47	(108,06)	-17,33
TOTAL V	515,41	623,47	(108,06)	-17,33
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 526,21	(609,56)	2 135,77	350,38
RESULTAT COURANT avant impôts (I- II+III-IV+V-VI)	18 744,15	39 565,97	(20 821,82)	-52,63

	Détail du compte de résultat	
--	-------------------------------------	--

Charges exceptionnelles	du 01/01/09 au 31/12/09	du 01/01/08 au 31/12/08	Variation en valeur absolue	Var. en %
671800 Autres charges except. de gestion	0,04		0,04	N/A
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	0,04		0,04	
675000 Valeurs compt. éléments actif cédés		17 296,02	(17 296,02)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		17 296,02	(17 296,02)	-100,00
TOTAL VIII	0,04	17 296,02	(17 295,98)	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	(0,04)	(17 296,02)	17 295,98	100,00
TOTAL DES PRODUITS	1 173 507,80	1 230 479,40	(56 971,60)	-4,63
TOTAL DES CHARGES	1 154 763,69	1 208 209,45	(53 445,76)	-4,42
EXCEDENT OU DEFICIT	18 744,11	22 269,95	(3 525,84)	-15,83