

SOMMAIRE GENERAL

Page de garde	2
Attestation sans observation	3
Comptes annuels	4 à 11
Bilan	4
Compte de résultat	8
Détails comptes annuels	12 à 20
Compte de résultat(analytique)	12
Annexe	21 à 29
Annexe cegid	21
Tableau de suivi des fonds dédiés	29



Siège social : 23 Rue de Campniac

24000 PERIGUEUX

☎ 05 53 35 86 80 - 📠 05 53 04 38 83

E-MAIL : conseils@lempereur.experts-comptables.fr

SAS CABINET
LEMPEREUR

■ Gérard COUDERC
■ Stéphane GIRTANNER

Exercice du 01/01/09 au 31/12/09

ASS RESEAU VIH DORDOGNE

BP 2023
24000 PERIGUEUX

BILAN & COMPTES ANNEXES

S.A.S. au capital de 120.000 € - RCS Périgueux - 316 844 133
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Limoges

Bureaux secondaires

« Le Mercurial » 78, rue Victor Hugo-24009 PERIGUEUX CEDEX
4, rue Gambetta - 24600 RIBERAC
1, rue de la Liberté - 24290 MONTIGNAC

Attestation sans observation

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

ASS RESEAU VIH DORDOGNE

pour l'exercice du 01/01/09 au 31/12/09

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

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

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

Total du bilan	103 035,76 €
Chiffre d'affaires	0,00 €

Résultat net comptable(bénéfice)	0,00 €
----------------------------------	--------

Résultat net comptable (perte)	1 914.41 €
--------------------------------	------------

Fait à PERIGEUX

Le 22032010

Nom de l'expert comptable : COUDERC GERARD

Signature

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	525	525		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	6 546	5 875	671	1 689
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	450		450	450
ACTIF IMMOBILISE	7 521	6 400	1 121	2 139
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	4 294		4 294	2 824
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	96 327		96 327	113 886
Charges constatées d'avance	1 293		1 293	487
ACTIF CIRCULANT	101 914		101 914	117 197
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	109 435	6 400	103 036	119 335

Bilan

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	9 995	9 995
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	51 752	51 510
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 914	242
Subventions d'investissement	667	
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	60 500	61 747
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	221	2 388
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	221	2 388
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 197	12 551
Dettes fiscales et sociales	32 118	37 474
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		75
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		5 101
DETTES	42 315	55 200
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	103 036	119 335

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 205000 CONCESS.BREVETS LOGICIELS	525,04		525,04	525,04
- 280500 AMORT.CONC.BREVETS LOGIC.		525,04	-525,04	-525,04
Concessions, brevets et droits assimilés	525,04	525,04		
Immobilisations corporelles				
- 218300 MATERIEL DE BUREAU	4 937,68		4 937,68	11 660,31
- 218410 MOBILIER	1 608,34		1 608,34	1 608,34
- 281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.		4 266,23	-4 266,23	-9 971,67
- 281841 AMORT. MOBILIER		1 608,34	-1 608,34	-1 608,34
Autres immobilisations corporelles	6 546,02	5 874,57	671,45	1 688,64
Immobilisations financières				
- 275000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	450,00		450,00	450,00
Autres immobilisations financières	450,00		450,00	450,00
ACTIF IMMOBILISE	7 521,06	6 399,61	1 121,45	2 138,64
Stocks				
Créances				
- 401100 FOURNISSEURS				34,32
- 468700 PRODUITS A RECEVOIR	4 293,94		4 293,94	2 789,44
Autres créances	4 293,94		4 293,94	2 823,76
Divers				
- 512000 BANQUE TARNEAUD	91 616,06		91 616,06	72 082,45
- 512400 BANQUE TARNEAUD	4 505,69		4 505,69	41 705,84
- 530000 CAISSE	205,47		205,47	97,33
Disponibilités	96 327,22		96 327,22	113 885,62
- 486000 CHARGES CONSTAT.D AVANCE	1 293,15		1 293,15	487,45
Charges constatées d'avance	1 293,15		1 293,15	487,45
ACTIF CIRCULANT	101 914,31		101 914,31	117 196,83
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	109 435,37	6 399,61	103 035,76	119 335,47

Bilan

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
PASSIF		
- 102000 FONDS ASSOCIATIF SDR	7 708,61	7 708,61
- 102600 LIBERALITE / APPORT	2 286,74	2 286,74
Fonds associatifs sans droit de reprise	9 995,35	9 995,35
- 110000 REPORT A NOUVEAU	51 752,14	51 510,10
Report à nouveau	51 752,14	51 510,10
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 914,41	242,04
- 131000 SUBVENTIONS INVEST (RENOU	6 600,00	5 600,00
- 139000 SUBVENTIONS INSCR.A RESUL	-5 933,00	-5 600,00
Subventions d'investissement	667,00	
FONDS PROPRES	60 500,08	61 747,49
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
- 194000 FONDS DEDIES SUR SUBV FICQS	220,55	1 341,43
- 194200 FONDS DEDIES SUR SUB MAIS D'ARRET		1 046,12
Fonds dédiés sur subventions	220,55	2 387,55
FONDS DEDIES	220,55	2 387,55
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
- 401100 FOURNISSEURS	4 998,79	8 896,19
- 408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	5 197,92	3 655,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 196,71	12 551,19
- 421000 PERS.REMUNERATIONS DUES	54,73	155,58
- 428200 CONGES A PAYER	5 742,00	10 718,14
- 431000 URSSAF	11 070,00	11 012,00
- 437100 CPM	4 469,70	5 433,95
- 437400 ASSEDIC	1 708,00	1 646,00
- 438200 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	2 371,00	6 678,00
- 447100 TAXE SUR SALAIRES	4 849,00	1 371,00
- 448600 ETAT AUTRES CH. A PAYER	1 853,99	459,00
Dettes fiscales et sociales	32 118,42	37 473,67
- 468600 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY		75,00
Autres dettes		75,00
- 487000 PROD.CONSTATES D AVANCE		5 100,57
Produits constatés d'avance		5 100,57
DETTES	42 315,13	55 200,43
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	103 035,76	119 335,47

Compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises						
Production vendue			94	0,05	-94	-100,00
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	213 760	99,75	196 375	99,67	17 385	8,85
Reprises et Transferts de charge	3 246	1,51	820	0,42	2 426	295,67
Cotisations	530	0,25	560	0,28	-30	-5,36
Autres produits	185	0,09	1		185	NS
Produits d'exploitation	217 721	101,60	197 850	100,42	19 871	10,04
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges ext	73 454	34,28	73 453	37,28	1	
Impôts et taxes	7 697	3,59	1 830	0,93	5 867	320,61
Salaires et Traitements	99 259	46,32	89 183	45,26	10 076	11,30
Charges sociales	41 581	19,40	38 943	19,77	2 638	6,77
Amortissements et provisions	928	0,43	2 200	1,12	-1 272	-57,82
Autres charges			22	0,01	-22	-100,00
Charges d'exploitation	222 919	104,03	205 631	104,37	17 288	8,41
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 198	-2,43	-7 781	-3,95	2 583	-33,20
Opérations faites en commun						
Produits financiers	4				4	
Charges financières						
Résultat financier	4				4	
RESULTAT COURANT	-5 194	-2,42	-7 781	-3,95	2 587	-33,24
Produits exceptionnels	2 194	1,02	1 866	0,95	328	17,58
Charges exceptionnelles	1 081	0,50			1 081	
Résultat exceptionnel	1 113	0,52	1 866	0,95	-753	-40,37
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	2 388	1,11	8 544	4,34	-6 157	-72,06
Engagements à réaliser	221	0,10	2 388	1,21	-2 167	-90,76
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 914	-0,89	242	0,12	-2 156	-890,95
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

Compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 706000 PRESTATIONS DE SERVICES			93,80	0,05	-93,80	-100,00
Production vendue			93,80	0,05	-93,80	-100,00
- 741000 CONVENTION FICQS	145 588,57	67,94	123 088,43	62,47	22 500,14	18,28
- 741100 SUBV CPAM AAD	5 803,69	2,71	9 976,89	5,06	-4 173,20	-41,83
- 741103 GLAXO SMITH KLINE			300,00	0,15	-300,00	-100,00
- 741105 ABBOTT			500,00	0,25	-500,00	-100,00
- 741106 TIBOTEC			500,00	0,25	-500,00	-100,00
- 741200 SUBV CONSEIL GENERAL	7 800,00	3,64	7 800,00	3,96		
- 741300 GRSP AAD	43 000,00	20,07	40 000,00	20,30	3 000,00	7,50
- 741400 CONV CD MAUZAC	3 000,00	1,40	3 000,00	1,52		
- 741410 CONV MAISON D ARRET			2 500,00	1,27	-2 500,00	-100,00
- 741415 CONV CD NEUVIC			3 000,00	1,52	-3 000,00	-100,00
- 741600 SUBVENTION CUISINE FAIT SON	8 567,77	4,00	5 710,00	2,90	2 857,77	50,05
Subventions d'exploitation	213 760,03	99,75	196 375,32	99,67	17 384,71	8,85
- 791000 TRANSF.CHGES EXPLOITATION	3 246,28	1,51	820,45	0,42	2 425,83	295,67
Reprises et Transferts de charge	3 246,28	1,51	820,45	0,42	2 425,83	295,67
- 756000 COTISATIONS ADHERENTS	530,00	0,25	560,00	0,28	-30,00	-5,36
Cotisations	530,00	0,25	560,00	0,28	-30,00	-5,36
- 758000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	185,00	0,09	0,50		184,50	NS
Autres produits	185,00	0,09	0,50		184,50	NS
Produits d'exploitation	217 721,31	101,60	197 850,07	100,42	19 871,24	10,04
- 604010 AAD PRESTATIONS	23 443,89	10,94	25 462,57	12,92	-2 018,68	-7,93
- 604020 AAD RÉGULATION	1 330,13	0,62	2 485,30	1,26	-1 155,17	-46,48
- 604030 AAD FORMATION			585,40	0,30	-585,40	-100,00
- 604100 COLIS ALIMENTAIRE	4 000,00	1,87	4 276,12	2,17	-276,12	-6,46
- 606110 FOURNITURES ELECTRICITE	308,17	0,14	327,54	0,17	-19,37	-5,91
- 606120 FOURNITURES EAU	38,48	0,02	24,33	0,01	14,15	58,16
- 606130 FOURNITURES GAZ	1 115,57	0,52	1 043,48	0,53	72,09	6,91
- 606300 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	336,97	0,16	360,93	0,18	-23,96	-6,64
- 606400 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 650,32	0,77	3 229,87	1,64	-1 579,55	-48,90
- 606800 AUTRES FOURNITURES	999,47	0,47	792,75	0,40	206,72	26,08
- 613200 LOCATION IMMOBILIERE	6 394,56	2,98	6 248,07	3,17	146,49	2,34
- 615000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS			365,54	0,19	-365,54	-100,00
- 616000 PRIMES D ASSURANCES	607,58	0,28	454,24	0,23	153,34	33,76
- 618100 DOCUMENTATION GENERALE	156,25	0,07	294,70	0,15	-138,45	-46,98
- 618500 FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE			220,00	0,11	-220,00	-100,00
- 622600 HONORAIRES	5 237,20	2,44	6 266,54	3,18	-1 029,34	-16,43
- 622800 DIVERS	5 955,86	2,78	1 448,02	0,73	4 507,84	311,31
- 623000 PUBLICITE	5 457,04	2,55	2 605,41	1,32	2 851,63	109,45
- 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	8 921,40	4,16	9 475,90	4,81	-554,50	-5,85
- 625130 FRAIS DEPLACEMENTS FORMAT	357,70	0,17	398,96	0,20	-41,26	-10,34
- 625600 MISSIONS	630,35	0,29	557,76	0,28	72,59	13,01
- 626000 FRAIS POSTAUX	744,06	0,35	723,21	0,37	20,85	2,88
- 626100 FRAIS TELECOMMUNICATION	5 250,60	2,45	5 397,52	2,74	-146,92	-2,72
- 627000 SERVICES BANCAIRES	92,80	0,04	53,09	0,03	39,71	74,80
- 628100 COTISATIONS	425,52	0,20	355,52	0,18	70,00	19,69

Compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Autres achats non stockés et charges €	73 453,92	34,28	73 452,77	37,28	1,15	
- 631100 TAXE SUR LES SALAIRES	4 849,00	2,26	1 371,00	0,70	3 478,00	253,68
- 631300 FORMATION CONTINUE	2 848,25	1,33	459,00	0,23	2 389,25	520,53
Impôts et taxes	7 697,25	3,59	1 830,00	0,93	5 867,25	320,61
- 641100 SALAIRES COORDINATRICES	34 726,73	16,21	35 370,98	17,95	-644,25	-1,82
- 641101 SALAIRE COORDINATION ADM	32 583,06	15,21	23 917,93	12,14	8 665,13	36,23
- 641102 SALAIRE SECRETARIAT	16 032,71	7,48	15 776,29	8,01	256,42	1,63
- 641103 SALAIRE IDE AAD	14 532,70	6,78	14 614,06	7,42	-81,36	-0,56
- 641110 SALAIRE PSYCHOLOGUE	617,22	0,29	815,12	0,41	-197,90	-24,28
- 641200 CONGES PAYES	767,00	0,36	628,00	0,32	139,00	22,13
- 641400 INDEM.ET AVANTAGES DIVERS			-1 939,23	-0,98	1 939,23	-100,00
Salaires et Traitements	99 259,42	46,32	89 183,15	45,26	10 076,27	11,30
- 645100 COTISATIONS A L URSSAF	30 234,86	14,11	23 106,52	11,73	7 128,34	30,85
- 645310 COTISATIONS CPM	9 080,11	4,24	8 799,40	4,47	280,71	3,19
- 645400 COTISATIONS AUX ASSEDIC	4 491,28	2,10	3 450,04	1,75	1 041,24	30,18
- 645800 CHARGES S/SALAIR.PROVIS.	-2 599,33	-1,21	3 231,33	1,64	-5 830,66	-180,44
- 647500 MEDECINE DU TRAVAIL	373,71	0,17	355,61	0,18	18,10	5,09
Charges sociales	41 580,63	19,40	38 942,90	19,77	2 637,73	6,77
- 681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	928,03	0,43	2 200,24	1,12	-1 272,21	-57,82
Amortissements et provisions	928,03	0,43	2 200,24	1,12	-1 272,21	-57,82
- 658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE			21,83	0,01	-21,83	-100,00
Autres charges			21,83	0,01	-21,83	-100,00
Charges d'exploitation	222 919,25	104,03	205 630,89	104,37	17 288,36	8,41
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 197,94	-2,43	-7 780,82	-3,95	2 582,88	-33,20
- 768000 AUTRES PDTS FINANCIERS	3,76				3,76	
Produits financiers	3,76				3,76	
Résultat financier	3,76				3,76	
RESULTAT COURANT	-5 194,18	-2,42	-7 780,82	-3,95	2 586,64	-33,24
- 772000 PDTS EXERCICES ANTERIEURS	1 860,95	0,87			1 860,95	
- 777000 QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	333,00	0,16	1 866,00	0,95	-1 533,00	-82,15
Produits exceptionnels	2 193,95	1,02	1 866,00	0,95	327,95	17,58
- 675200 VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	1 081,18	0,50			1 081,18	
Charges exceptionnelles	1 081,18	0,50			1 081,18	
Résultat exceptionnel	1 112,77	0,52	1 866,00	0,95	-753,23	-40,37
- 789400 REPORT RESSOURCES RESEAU	2 387,55	1,11	4 485,00	2,28	-2 097,45	-46,77
- 789410 REPORT RESSOURCES AAD			4 059,41	2,06	-4 059,41	-100,00
Report des ressources non utilisées	2 387,55	1,11	8 544,41	4,34	-6 156,86	-72,06
- 689400 E R SUR SUBVENTIONS FICQS	220,55	0,10	1 341,43	0,68	-1 120,88	-83,56
- 689420 E R SUR SUBVENTIONS MAIS D'			1 046,12	0,53	-1 046,12	-100,00
Engagements à réaliser	220,55	0,10	2 387,55	1,21	-2 167,00	-90,76
EXCEDENT OU DEFICIT	-1 914,41	-0,89	242,04	0,12	-2 156,45	-890,95
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						

Compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Total des charges						

Compte de résultat analytique

sur RESEAU	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Production vendue			93,80	0,08	-93,80	-100,00
Subventions d'exploitation	154 156,34	99,66	124 388,43	99,48	29 767,91	23,93
Reprises et Transferts de charge	2 307,70	1,49	41,29	0,03	2 266,41	NS
Cotisations	530,00	0,34	560,00	0,45	-30,00	-5,36
Autres produits	177,60	0,11			177,60	
Produits d'exploitation	<u>157 171,64</u>	<u>101,61</u>	<u>125 083,52</u>	<u>100,03</u>	<u>32 088,12</u>	<u>25,65</u>
Autres achats non stockés et charges ext	45 981,39	29,73	31 849,67	25,47	14 131,72	44,37
Impôts et taxes	6 397,25	4,14	1 375,62	1,10	5 021,63	365,04
Salaires et Traitements	75 636,09	48,90	63 804,81	51,03	11 831,28	18,54
Charges sociales	31 461,25	20,34	30 572,33	24,45	888,92	2,91
Amortissements et provisions	890,72	0,58	1 870,20	1,50	-979,48	-52,37
Autres charges			18,55	0,01	-18,55	-100,00
Charges d'exploitation	<u>160 366,70</u>	<u>103,67</u>	<u>129 491,18</u>	<u>103,56</u>	<u>30 875,52</u>	<u>23,84</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	<u>-3 195,06</u>	<u>-2,07</u>	<u>-4 407,66</u>	<u>-3,52</u>	<u>1 212,60</u>	<u>-27,51</u>
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	<u>-3 195,06</u>	<u>-2,07</u>	<u>-4 407,66</u>	<u>-3,52</u>	<u>1 212,60</u>	<u>-27,51</u>
Produits exceptionnels	2 119,51	1,37	1 586,10	1,27	533,41	33,63
Charges exceptionnelles	1 037,93	0,67			1 037,93	
Résultat exceptionnel	<u>1 081,58</u>	<u>0,70</u>	<u>1 586,10</u>	<u>1,27</u>	<u>-504,52</u>	<u>-31,81</u>
Report des ressources non utilisées	1 341,43	0,87	4 485,00	3,59	-3 143,57	-70,09
Engagements à réaliser	220,55	0,14	1 341,43	1,07	-1 120,88	-83,56
EXCEDENT OU DEFICIT	<u>-992,60</u>	<u>-0,64</u>	<u>322,01</u>	<u>0,26</u>	<u>-1 314,61</u>	<u>-408,25</u>
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Compte de résultat analytique

sur RESEAU	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 706000 - PRESTATIONS DE SERVICES			93,80	0,08	-93,80	-100,00
Production vendue			93,80	0,08	-93,80	-100,00
- 741000 - CONVENTION FICQS	145 588,57	94,12	123 088,43	98,44	22 500,14	18,28
- 741103 - GLAXO SMITH KLINE			300,00	0,24	-300,00	-100,00
- 741105 - ABBOTT			500,00	0,40	-500,00	-100,00
- 741106 - TIBOTEC			500,00	0,40	-500,00	-100,00
- 741600 - SUBVENTION CUISINE FAIT SOI	8 567,77	5,54			8 567,77	
Subventions d'exploitation	154 156,34	99,66	124 388,43	99,48	29 767,91	23,93
- 791000 - TRANSF.CHGES EXPLOITATION	2 307,70	1,49	41,29	0,03	2 266,41	NS
Reprises et Transferts de charge	2 307,70	1,49	41,29	0,03	2 266,41	NS
- 756000 - COTISATIONS ADHERENTS	530,00	0,34	560,00	0,45	-30,00	-5,36
Cotisations	530,00	0,34	560,00	0,45	-30,00	-5,36
- 758000 - PRODUITS DIV.GESTION COUR	177,60	0,11			177,60	
Autres produits	177,60	0,11			177,60	
Produits d'exploitation	157 171,64	101,61	125 083,52	100,03	32 088,12	25,65
- 604100 - COLIS ALIMENTAIRE	4 000,00	2,59			4 000,00	
- 606110 - FOURNITURES ELECTRICITE	295,85	0,19	278,40	0,22	17,45	6,27
- 606120 - FOURNITURES EAU	36,94	0,02	20,68	0,02	16,26	78,63
- 606130 - FOURNITURES GAZ	1 070,95	0,69	886,95	0,71	184,00	20,75
- 606300 - FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	336,97	0,22	306,79	0,25	30,18	9,84
- 606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 550,97	1,00	2 272,81	1,82	-721,84	-31,76
- 606800 - AUTRES FOURNITURES	937,17	0,61	730,56	0,58	206,61	28,28
- 613200 - LOCATION IMMOBILIERE	6 138,78	3,97	5 310,86	4,25	827,92	15,59
- 615000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS			310,71	0,25	-310,71	-100,00
- 616000 - PRIMES D ASSURANCES	583,28	0,38	386,10	0,31	197,18	51,07
- 618100 - DOCUMENTATION GENERALE	156,25	0,10	294,70	0,24	-138,45	-46,98
- 622600 - HONORAIRES	5 027,71	3,25	4 736,38	3,79	291,33	6,15
- 622800 - DIVERS	5 921,91	3,83	1 357,41	1,09	4 564,50	336,27
- 623000 - PUBLICITE	5 457,04	3,53	2 461,89	1,97	2 995,15	121,66
- 625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	7 304,89	4,72	6 164,41	4,93	1 140,48	18,50
- 625130 - FRAIS DEPLACEMENTS FORMA	357,70	0,23	398,96	0,32	-41,26	-10,34
- 625600 - MISSIONS	547,40	0,35	392,25	0,31	155,15	39,55
- 626000 - FRAIS POSTAUX	714,30	0,46	614,72	0,49	99,58	16,20
- 626100 - FRAIS TELECOMMUNICATION	5 040,58	3,26	4 587,89	3,67	452,69	9,87
- 627000 - SERVICES BANCAIRES	77,18	0,05	35,01	0,03	42,17	120,45
- 628100 - COTISATIONS	425,52	0,28	302,19	0,24	123,33	40,81
Autres achats non stockés et charges c	45 981,39	29,73	31 849,67	25,47	14 131,72	44,37
- 631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	3 662,93	2,37	985,47	0,79	2 677,46	271,69
- 631300 - FORMATION CONTINUE	2 734,32	1,77	390,15	0,31	2 344,17	600,84
Impôts et taxes	6 397,25	4,14	1 375,62	1,10	5 021,63	365,04
- 641100 - SALAIRES COORDINATRICES	33 684,93	21,78	33 602,43	26,87	82,50	0,25
- 641101 - SALAIRE COORDINATION ADM	30 953,91	20,01	22 722,03	18,17	8 231,88	36,23
- 641102 - SALAIRE SECRETARIAT	10 260,93	6,63	8 519,20	6,81	1 741,73	20,44
- 641200 - CONGES PAYES	736,32	0,48	533,80	0,43	202,52	37,94
- 641400 - INDEM.ET AVANTAGES DIVERS			-1 572,65	-1,26	1 572,65	-100,00
Salaires et Traitements	75 636,09	48,90	63 804,81	51,03	11 831,28	18,54

Compte de résultat analytique

sur RESEAU	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 645100 - COTISATIONS A L URSSAF	22 839,41	14,76	18 188,26	14,55	4 651,15	25,57
- 645310 - COTISATIONS CPM	6 859,12	4,43	6 933,19	5,54	-74,07	-1,07
- 645400 - COTISATIONS AUX ASSEDIC	3 392,71	2,19	2 726,85	2,18	665,86	24,42
- 645800 - CHARGES S/SALAIR.PROVIS.	-1 988,75	-1,29	2 421,77	1,94	-4 410,52	-182,12
- 647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	358,76	0,23	302,26	0,24	56,50	18,69
Charges sociales	31 461,25	20,34	30 572,33	24,45	888,92	2,91
- 681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	890,72	0,58	1 870,20	1,50	-979,48	-52,37
Amortissements et provisions	890,72	0,58	1 870,20	1,50	-979,48	-52,37
- 658000 - CHARGES DIV.GEST.COURANT			18,55	0,01	-18,55	-100,00
Autres charges			18,55	0,01	-18,55	-100,00
Charges d'exploitation	160 366,70	103,67	129 491,18	103,56	30 875,52	23,84
RESULTAT D'EXPLOITATION	-3 195,06	-2,07	-4 407,66	-3,52	1 212,60	-27,51
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	-3 195,06	-2,07	-4 407,66	-3,52	1 212,60	-27,51
- 772000 - PDTS EXERCICES ANTERIEUR	1 786,51	1,15			1 786,51	
- 777000 - QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	333,00	0,22	1 586,10	1,27	-1 253,10	-79,01
Produits exceptionnels	2 119,51	1,37	1 586,10	1,27	533,41	33,63
- 675200 - VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	1 037,93	0,67			1 037,93	
Charges exceptionnelles	1 037,93	0,67			1 037,93	
Résultat exceptionnel	1 081,58	0,70	1 586,10	1,27	-504,52	-31,81
- 789400 - REPORT RESSOURCES RESEAU	1 341,43	0,87	4 485,00	3,59	-3 143,57	-70,09
Report des ressources non utilisées	1 341,43	0,87	4 485,00	3,59	-3 143,57	-70,09
- 689400 - E R SUR SUBVENTIONS FICQS	220,55	0,14	1 341,43	1,07	-1 120,88	-83,56
Engagements à réaliser	220,55	0,14	1 341,43	1,07	-1 120,88	-83,56
EXCEDENT OU DEFICIT	-992,60	-0,64	322,01	0,26	-1 314,61	-408,25
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Compte de résultat analytique

sur AIDE A DOMICILE	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Subventions d'exploitation	56 603,69	100,00	57 776,89	100,00	-1 173,20	-2,03
Reprises et Transferts de charge	938,58	1,66	779,16	1,35	159,42	20,46
Autres produits	7,40	0,01	0,50		6,90	NS
Produits d'exploitation	57 549,67	101,67	58 556,55	101,35	-1 006,88	-1,72
Autres achats non stockés et charges ext	27 253,55	48,15	33 075,80	57,25	-5 822,25	-17,60
Impôts et taxes	1 153,56	2,04	383,85	0,66	769,71	200,52
Salaires et Traitements	20 631,72	36,45	22 307,49	38,61	-1 675,77	-7,51
Charges sociales	8 875,71	15,68	6 888,64	11,92	1 987,07	28,85
Amortissements et provisions	37,31	0,07	220,02	0,38	-182,71	-83,04
Autres charges			2,18		-2,18	-100,00
Charges d'exploitation	57 951,85	102,38	62 877,98	108,83	-4 926,13	-7,83
RESULTAT D'EXPLOITATION	-402,18	-0,71	-4 321,43	-7,48	3 919,25	-90,69
Produits financiers	3,76	0,01			3,76	
Résultat financier	3,76	0,01			3,76	
RESULTAT COURANT	-398,42	-0,70	-4 321,43	-7,48	3 923,01	-90,78
Produits exceptionnels	74,44	0,13	186,60	0,32	-112,16	-60,11
Charges exceptionnelles	43,25	0,08			43,25	
Résultat exceptionnel	31,19	0,06	186,60	0,32	-155,41	-83,29
Report des ressources non utilisées			4 059,41	7,03	-4 059,41	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	-367,23	-0,65	-75,42	-0,13	-291,81	386,91
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Compte de résultat analytique

sur AIDE A DOMICILE	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 741100 - SUBV CPAM AAD	5 803,69	10,25	9 976,89	17,27	-4 173,20	-41,83
- 741200 - SUBV CONSEIL GENERAL	7 800,00	13,78	7 800,00	13,50		
- 741300 - GRSP AAD	43 000,00	75,97	40 000,00	69,23	3 000,00	7,50
Subventions d'exploitation	56 603,69	100,00	57 776,89	100,00	-1 173,20	-2,03
- 791000 - TRANSF.CHGES EXPLOITATION	938,58	1,66	779,16	1,35	159,42	20,46
Reprises et Transferts de charge	938,58	1,66	779,16	1,35	159,42	20,46
- 758000 - PRODUITS DIV.GESTION COUR	7,40	0,01	0,50		6,90	NS
Autres produits	7,40	0,01	0,50		6,90	NS
Produits d'exploitation	57 549,67	101,67	58 556,55	101,35	-1 006,88	-1,72
- 604010 - AAD PRESTATIONS	23 443,89	41,42	25 462,57	44,07	-2 018,68	-7,93
- 604020 - AAD RÉGULATION	1 330,13	2,35	2 485,30	4,30	-1 155,17	-46,48
- 604030 - AAD FORMATION			585,40	1,01	-585,40	-100,00
- 606110 - FOURNITURES ELECTRICITE	12,32	0,02	32,75	0,06	-20,43	-62,38
- 606120 - FOURNITURES EAU	1,54		2,43		-0,89	-36,63
- 606130 - FOURNITURES GAZ	44,62	0,08	104,34	0,18	-59,72	-57,24
- 606300 - FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP			36,10	0,06	-36,10	-100,00
- 606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	25,62	0,05	267,39	0,46	-241,77	-90,42
- 606800 - AUTRES FOURNITURES			41,45	0,07	-41,45	-100,00
- 613200 - LOCATION IMMOBILIERE	255,78	0,45	624,80	1,08	-369,02	-59,06
- 615000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS			36,55	0,06	-36,55	-100,00
- 616000 - PRIMES D ASSURANCES	24,30	0,04	45,43	0,08	-21,13	-46,51
- 618500 - FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE			220,00	0,38	-220,00	-100,00
- 622600 - HONORAIRES	209,49	0,37	663,10	1,15	-453,61	-68,41
- 622800 - DIVERS	33,95	0,06	60,40	0,10	-26,45	-43,79
- 625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 616,51	2,86	1 633,06	2,83	-16,55	-1,01
- 625600 - MISSIONS			111,09	0,19	-111,09	-100,00
- 626000 - FRAIS POSTAUX	29,76	0,05	72,32	0,13	-42,56	-58,85
- 626100 - FRAIS TELECOMMUNICATION	210,02	0,37	539,75	0,93	-329,73	-61,09
- 627000 - SERVICES BANCAIRES	15,62	0,03	16,02	0,03	-0,40	-2,50
- 628100 - COTISATIONS			35,55	0,06	-35,55	-100,00
Autres achats non stockés et charges en	27 253,55	48,15	33 075,80	57,25	-5 822,25	-17,60
- 631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	1 039,63	1,84	337,95	0,58	701,68	207,63
- 631300 - FORMATION CONTINUE	113,93	0,20	45,90	0,08	68,03	148,21
Impôts et taxes	1 153,56	2,04	383,85	0,66	769,71	200,52
- 641102 - SALAIRE SECRETARIAT	5 451,12	9,63	7 099,32	12,29	-1 648,20	-23,22
- 641103 - SALAIRE IDE AAD	14 532,70	25,67	14 614,06	25,29	-81,36	-0,56
- 641110 - SALAIRE PSYCHOLOGUE	617,22	1,09	815,12	1,41	-197,90	-24,28
- 641200 - CONGES PAYES	30,68	0,05	62,80	0,11	-32,12	-51,15
- 641400 - INDEM.ET AVANTAGES DIVERS			-283,81	-0,49	283,81	-100,00
Salaires et Traitements	20 631,72	36,45	22 307,49	38,61	-1 675,77	-7,51
- 645100 - COTISATIONS A L URSSAF	6 482,35	11,45	4 040,22	6,99	2 442,13	60,45
- 645310 - COTISATIONS CPM	1 946,78	3,44	1 531,51	2,65	415,27	27,12
- 645400 - COTISATIONS AUX ASSEDI	962,93	1,70	591,55	1,02	371,38	62,78
- 645800 - CHARGES S/SALAIR.PROVIS.	-531,30	-0,94	689,80	1,19	-1 221,10	-177,02
- 647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	14,95	0,03	35,56	0,06	-20,61	-57,96
Charges sociales	8 875,71	15,68	6 888,64	11,92	1 987,07	28,85

Compte de résultat analytique

sur AIDE A DOMICILE	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	37,31	0,07	220,02	0,38	-182,71	-83,04
Amortissements et provisions	37,31	0,07	220,02	0,38	-182,71	-83,04
- 658000 - CHARGES DIV.GEST.COURANT			2,18		-2,18	-100,00
Autres charges			2,18		-2,18	-100,00
Charges d'exploitation	57 951,85	102,38	62 877,98	108,83	-4 926,13	-7,83
RESULTAT D'EXPLOITATION	-402,18	-0,71	-4 321,43	-7,48	3 919,25	-90,69
- 768000 - AUTRES PDTS FINANCIERS	3,76	0,01			3,76	
Produits financiers	3,76	0,01			3,76	
Résultat financier	3,76	0,01			3,76	
RESULTAT COURANT	-398,42	-0,70	-4 321,43	-7,48	3 923,01	-90,78
- 772000 - PDTS EXERCICES ANTERIEUR	74,44	0,13			74,44	
- 777000 - QUOTE-PART SUBVENT.INVEST			186,60	0,32	-186,60	-100,00
Produits exceptionnels	74,44	0,13	186,60	0,32	-112,16	-60,11
- 675200 - VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES	43,25	0,08			43,25	
Charges exceptionnelles	43,25	0,08			43,25	
Résultat exceptionnel	31,19	0,06	186,60	0,32	-155,41	-83,29
- 789410 - REPORT RESSOURCES AAD			4 059,41	7,03	-4 059,41	-100,00
Report des ressources non utilisées			4 059,41	7,03	-4 059,41	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	-367,23	-0,65	-75,42	-0,13	-291,81	386,91
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Compte de résultat analytique

sur CARCERAL	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Subventions d'exploitation	3 000,00	100,00	8 500,00	100,00	-5 500,00	-64,71
Produits d'exploitation	3 000,00	100,00	8 500,00	100,00	-5 500,00	-64,71
Autres achats non stockés et charges ext	218,98	7,30	3 925,65	46,18	-3 706,67	-94,42
Impôts et taxes	146,44	4,88	54,55	0,64	91,89	168,45
Salaires et Traitements	2 991,61	99,72	2 330,48	27,42	661,13	28,37
Charges sociales	1 243,67	41,46	1 128,96	13,28	114,71	10,16
Amortissements et provisions			88,01	1,04	-88,01	-100,00
Autres charges			0,87	0,01	-0,87	-100,00
Charges d'exploitation	4 600,70	153,36	7 528,52	88,57	-2 927,82	-38,89
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 600,70	-53,36	971,48	11,43	-2 572,18	-264,77
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	-1 600,70	-53,36	971,48	11,43	-2 572,18	-264,77
Produits exceptionnels			74,64	0,88	-74,64	-100,00
Résultat exceptionnel			74,64	0,88	-74,64	-100,00
Report des ressources non utilisées	1 046,12	34,87			1 046,12	
Engagements à réaliser			1 046,12	12,31	-1 046,12	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	-554,58	-18,49			-554,58	
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Compte de résultat analytique

sur CARCERAL	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 741400 - CONV CD MAUZAC	3 000,00	100,00	3 000,00	35,29		
- 741410 - CONV MAISON D ARRET			2 500,00	29,41	-2 500,00	-100,00
- 741415 - CONV CD NEUVIC			3 000,00	35,29	-3 000,00	-100,00
Subventions d'exploitation	3 000,00	100,00	8 500,00	100,00	-5 500,00	-64,71
Produits d'exploitation	3 000,00	100,00	8 500,00	100,00	-5 500,00	-64,71
- 606110 - FOURNITURES ELECTRICITE			13,10	0,15	-13,10	-100,00
- 606120 - FOURNITURES EAU			0,97	0,01	-0,97	-100,00
- 606130 - FOURNITURES GAZ			41,74	0,49	-41,74	-100,00
- 606300 - FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP			14,43	0,17	-14,43	-100,00
- 606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	73,73	2,46	662,91	7,80	-589,18	-88,88
- 606800 - AUTRES FOURNITURES	62,30	2,08	16,59	0,20	45,71	275,53
- 613200 - LOCATION IMMOBILIERE			249,92	2,94	-249,92	-100,00
- 615000 - ENTRETIEN ET RÉPARATIONS			14,63	0,17	-14,63	-100,00
- 616000 - PRIMES D ASSURANCES			18,17	0,21	-18,17	-100,00
- 622600 - HONORAIRES			812,75	9,56	-812,75	-100,00
- 622800 - DIVERS			24,17	0,28	-24,17	-100,00
- 623000 - PUBLICITE			143,52	1,69	-143,52	-100,00
- 625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS			1 600,00	18,82	-1 600,00	-100,00
- 625600 - MISSIONS	82,95	2,77	52,03	0,61	30,92	59,43
- 626000 - FRAIS POSTAUX			28,94	0,34	-28,94	-100,00
- 626100 - FRAIS TELECOMMUNICATION			215,90	2,54	-215,90	-100,00
- 627000 - SERVICES BANCAIRES			1,65	0,02	-1,65	-100,00
- 628100 - COTISATIONS			14,23	0,17	-14,23	-100,00
Autres achats non stockés et charges €	218,98	7,30	3 925,65	46,18	-3 706,67	-94,42
- 631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	146,44	4,88	36,19	0,43	110,25	304,64
- 631300 - FORMATION CONTINUE			18,36	0,22	-18,36	-100,00
Impôts et taxes	146,44	4,88	54,55	0,64	91,89	168,45
- 641100 - SALAIRES COORDINATRICES	1 041,80	34,73	1 414,84	16,65	-373,04	-26,37
- 641101 - SALAIRE COORDINATION ADM	1 629,15	54,31	956,73	11,26	672,42	70,28
- 641102 - SALAIRE SECRETARIAT	320,66	10,69			320,66	
- 641200 - CONGES PAYES			25,12	0,30	-25,12	-100,00
- 641400 - INDEM.ET AVANTAGES DIVERS			-66,21	-0,78	66,21	-100,00
Salaires et Traitements	2 991,61	99,72	2 330,48	27,42	661,13	28,37
- 645100 - COTISATIONS A L URSSAF	913,10	30,44	668,02	7,86	245,08	36,69
- 645310 - COTISATIONS CPM	274,21	9,14	254,64	3,00	19,57	7,69
- 645400 - COTISATIONS AUX ASSEDIC	135,64	4,52	100,15	1,18	35,49	35,44
- 645800 - CHARGES S/SALAIR.PROVIS.	-79,28	-2,64	91,91	1,08	-171,19	-186,26
- 647500 - MEDECINE DU TRAVAIL			14,24	0,17	-14,24	-100,00
Charges sociales	1 243,67	41,46	1 128,96	13,28	114,71	10,16
- 681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.			88,01	1,04	-88,01	-100,00
Amortissements et provisions			88,01	1,04	-88,01	-100,00
- 658000 - CHARGES DIV.GEST.COURANT			0,87	0,01	-0,87	-100,00
Autres charges			0,87	0,01	-0,87	-100,00
Charges d'exploitation	4 600,70	153,36	7 528,52	88,57	-2 927,82	-38,89
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 600,70	-53,36	971,48	11,43	-2 572,18	-264,77
Résultat financier						

Compte de résultat analytique

sur CARCERAL	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
RESULTAT COURANT	-1 600,70	-53,36	971,48	11,43	-2 572,18	-264,77
- 777000 - QUOTE-PART SUBVENT.INVEST			74,64	0,88	-74,64	-100,00
Produits exceptionnels			74,64	0,88	-74,64	-100,00
<u>Résultat exceptionnel</u>			<u>74,64</u>	<u>0,88</u>	<u>-74,64</u>	<u>-100,00</u>
- 789400 - REPORT RESSOURCES RESE/	1 046,12	34,87			1 046,12	
Report des ressources non utilisées	1 046,12	34,87			1 046,12	
- 689420 - E R SUR SUBVENTIONS MAIS D			1 046,12	12,31	-1 046,12	-100,00
Engagements à réaliser			1 046,12	12,31	-1 046,12	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	-554,58	-18,49			-554,58	
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Annexe cegid

Nom de l'entreprise	ASS RESEAU VIH DORDOGNE
Activité exercée	
Adresse	BP 2023 24000 PERIGUEUX

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/09 au 31/12/09

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	103 035	Résultat: Perte	1914

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19032010 par les dirigeants de l'entreprise.

Annexe cegid

1 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 ;
- 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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue ;
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode " premier entré, premier sorti ". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production en éliminant le coût de la sous-activité.

Changements de méthode

Pour la première application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, l'entreprise a opté pour un traitement prospectif. Cette option n'a pas entraîné un impact sur les capitaux propres d'ouverture.

Les changements de méthode ont consisté en :

Leur impact sur la situation nette a été évalué à :

Annexe cegid

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

Autres éléments significatifs

La ventilation analytique des charges et produits non affectés directement a été effectuée suivant les clefs de répartition suivantes :

	Réseau	AAD	Carcéral
	96 %	4 %	
Salaires et charges de			
Mme Bessières	97 %		3 %
Mme Danjou	95 %		5 %
Mme Hureau	64 %	34 %	2 %
Mme Bureau		100 %	
Psychologue		100 %	

Annexe cegid

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
------------------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
-------------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	525			525
Immobilisations corporelles	13 268	992	7 714	6 546
Immobilisations financières	450			450
Total	14 243	992	7 714	7 521
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	525			525
Immobilisations corporelles	11 580	928	6 633	5 874
Immobilisations financières				
Total	12 105	928	6 633	6 399

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	450		450
Actif circulant & charges d'avance	5 587	5 587	
TOTAL	6 037	5 587	450

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	
Autres créances	4 293
Disponibilités	

Charges constatées d'avance:

Annexe cegid

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
---	----------------

Annexe cegid

4 Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales		
	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice		
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice		

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation				
Total				

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	10 196	10 196		
Dettes fiscales & sociales	32 118	32 118		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	42 315	42 315		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes financières divers	

Annexe cegid

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Fournisseurs	5 197
Dettes fiscales & sociales	9 966
Autres dettes	

Produits constatés d'avance	Non applicable
------------------------------------	----------------

Annexe cegid

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/09	31/12/08
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
468700	Produits a recevoir	4 293,94	2 789,44
Autres créances		4 293,94	2 789,44
Total des produits à recevoir		4 293,94	2 789,44
Charges constatées d'avance :		31/12/09	31/12/08
486000	Charges constat.d avance	1 293,15	487,45
Total des charges constatées d'avance		1 293,15	487,45
Charges à payer :		31/12/09	31/12/08
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
408100	Fournis.fact.non parvenue	5 197,92	3 655,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 197,92	3 655,00
428200	Conges a payer	5 742,00	10 718,14
438200	Org.soc. ch./conges payes	2 371,00	6 678,00
448600	Etat autres ch. a payer	1 853,99	459,00
Dettes fiscales et sociales		9 966,99	17 855,14
468600	Debit.cred.div.char.a pay		75,00
Autres dettes			75,00
Total des charges à payer		15 164,91	21 585,14
Produits constatés d'avance :		31/12/09	31/12/08
487000	Prod.constates d avance		5 100,57
Total des produits constatés d'avance			5 100,57

Tableau de suivi des fonds dédiés

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES subventions de fonctionnement affectées					
Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
RESEAU FIQCS		1 341	1 341	220	220
MAISON DARRET		1 046	1 046		
TOTAL		2 387	2 387	220	220