

# **ASSOCIATION PHLOEME**

---

**82 RUE PRINCIPALE  
57330 ZOUFFTGEN**

---

Téléphone : 0382834822

## **ETATS FINANCIERS**

**Au  
31/12/2009**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01.01.2009 au 31.12.2009



**LANG Francis**  
**20, Boucle du Val Marie 57100 THIONVILLE**

Tél : 03 82 82 09 00 Fax : 03 82 82 09 19 e-mail : f.lang@comptagest.fr

**Expert comptable inscrit au tableau de l'Ordre de la Région Lorraine**  
**Commissaire aux comptes inscrit près la Cour d'Appel de Metz**

---

**PHLOEME**

82 Rue Principale  
57330 ZOUFFTGEN

Association inscrite au registre du Tribunal d'Instance de Thionville sous le N° 86/96

\*\*\*\*\*

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice du 01.01.2009 au 31.12.2009

Madame la Présidente,  
Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2009 sur :

- . sur le contrôle des comptes annuels de l'association PHLOEME tels qu'ils sont annexés au présent rapport.
- . la justification de mes appréciations
- . les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.  
Il m'appartient sur la base de mon audit d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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 les montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Les comptes annuels de l'exercice précédent n'ont pas l'objet d'une certification par un commissaire aux comptes. Je n'ai pas été en mesure de m'assurer que le bilan d'ouverture ne comportait pas d'anomalie significative.

Les comptes annuels tels qu'ils vous sont présentés ne tiennent pas compte des biens mis à disposition gratuite tels que les loyers des différentes structures, le matériel ou le personnel.

Sous ces réserves, je certifie 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 à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour créances douteuses a été constituée au 31 Décembre 2009 à hauteur de :

- 1437.67 euros au titre de l'exercice 2009
- 8119.69 euros au titre de l'exercice 2008
- 2636.12 euros au titre de l'exercice 2007

Des démarches sont en cours, en association avec les mairies concernées, afin de tenter d'en obtenir le paiement.

## II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

J'ai notamment vérifié l'enregistrement comptable des différentes subventions reçues par l'association et leur imputation sur l'exercice comptable 2009. J'ai par ailleurs pu m'assurer des procédures de contrôle interne actuellement en place qui sont en cours de modification.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence éventuelle des faits exposés ci-dessus, je n'ai pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Thionville, le 24 Mars 2010  
M. LANG Francis

Ce rapport contient 30 pages



---

**RAPPORT SPECIAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice du 01.01.2009 au 31.12.2009

**LANG Francis**  
**20, Boucle du Val Marie 57100 THIONVILLE**

Tél : 03 82 82 09 00 Fax : 03 82 82 09 19 e-mail : f.lang@comptagest.fr

**Expert comptable inscrit au tableau de l'Ordre de la Région Lorraine**  
**Commissaire aux comptes inscrit près la Cour d'Appel de Metz**

---

**PHLOEME**

82 Rue Principale  
57330 ZOUFFTGEN

Association inscrite au registre du Tribunal d'Instance de Thionville sous le N° 86/96

\*\*\*\*\*

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES  
CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice du 01.01.2009 au 31.12.2009

Madame la Présidente,  
Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions règlementées.

En application de l'article 49 du décret du 28 décembre 2005, j'ai été avisé des conventions prévues à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 49 du décret du 28 décembre 2005, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai effectué mes travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.



### 1. Objet de la convention

Mademoiselle Claire Gigleux a été employée par l'Association PHLOEME au cours de l'année 2009 dans le cadre de contrats à durée déterminée, afin d'assurer l'encadrement des camps de vacances (été 2009) et de remplacement périscolaire.

Montant des salaires bruts versés : 1091.47€  
Salaires nets : 928.49€  
Nombre d'heures travaillées : 16,5  
Nom : GIGLEUX  
Prénom : Claire  
Fonction au Conseil d'administration : Secrétaire

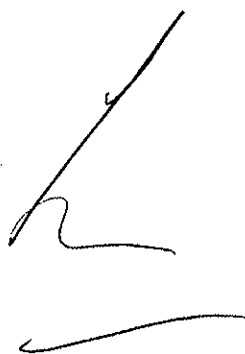
### 2. Objet de la Convention

Mademoiselle Dorothée SCHIRER a été employée par l'Association PHLOEME au cours de l'année 2009 dans le cadre d'un contrat à durée déterminée, afin d'assurer l'encadrement des camps de vacances (été 2009)

Montant des salaires bruts versés : 611.17€  
Salaires nets : 531.57€  
Nom : SCHIRER  
Prénom : Dorothée  
Fonction au Conseil d'administration : Administratrice

Thionville, le 24 Mars 2010

M. LANG Francis



Ce rapport contient 2 pages



ETATS FINANCIERS Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**SOMMAIRE**

	INFORMATIONS		
	Produites	Non produites	
	Page	N/S	N/A
BILAN	1		
Bilan Actif	2		
Bilan Passif	3		
COMPTE DE RESULTAT	4		
Compte de résultat ( Première partie)	5		
Compte de résultat (Deuxième partie)	6		
DETAIL DES COMPTES	7		
Détail des comptes d'actif	8		
Détail des comptes de passif	10		
Détail des comptes de charges	12		
Détail des comptes de produits	15		
ANNEXE	17		
Règles et méthodes comptables	18		
Immobilisations	19		
Amortissements	20		
Provisions inscrites au bilan	22		
Document libre	23		
Etat des échéances des créances et dettes	24		
Charges à payer	25		
Produits à recevoir	26		
Charges et produits constatés d'avance	27		
Effectif moyen	28		
ETATS DE GESTION	29		

N. A. : non applicable

N. S. : non significatif



ETATS FINANCIERS Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**SOMMAIRE**

	INFORMATIONS		
	Produites	Non produites	
	Page	N/S	N/A
Soldes intermédiaires de gestion	30		
Capacité d'autofinancement	31		
Tableau de financement	32		
Bilan synthétique	33		
Compte de résultat comparatif	34		
Ratios	35		

*N. A. : non applicable**N. S. : non significatif*

***B I L A N***

---

**Bilan Actif**

RUBRIQUES	Montant brut	Dépréciation	Montant net	Exercice précédent
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et dts similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorp.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., mat. et outillage indus	3 168	1 486	1 681	816
Autres immobilisations corporelles	56 045	39 840	16 204	23 702
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Participation par M.E.				
Autres participations	15		15	15
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>59 228</b>	<b>41 327</b>	<b>17 900</b>	<b>24 533</b>
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
Avances, acomptes versés sur comm.				
Créances clients et comptes rattachés	35 627	12 193	23 434	28 027
Autres créances	28 691		28 691	51 489
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	37 599		37 599	24 201
Charges constatées d'avance				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>101 918</b>	<b>12 193</b>	<b>89 725</b>	<b>103 718</b>
Charges à répartir sur plusieurs exe.				
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>161 147</b>	<b>53 520</b>	<b>107 626</b>	<b>128 252</b>

**Bilan Passif**

RUBRIQUES	Montant net	Exercice précédent
Capital social ou individuel dont versé		3 210
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires et contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	26 983	23 188
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 487	584
Subventions d'investissement	11 264	16 836
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>39 734</b>	<b>43 820</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		13 772
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>13 772</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 397	6 781
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 909	18 256
Dettes fiscales et sociales	27 159	27 264
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 125	6 968
Produits constatés d'avance	9 300	11 388
<b>DETTES</b>	<b>67 891</b>	<b>70 659</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>107 626</b>	<b>128 252</b>

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

***COMPTÉ DE  
RESULTAT***

---

**Compte de Résultat (Première Partie)**

RUBRIQUES	France	Export	Montants	Exercice précédent
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	226 608		226 608	204 693
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>226 608</b>		<b>226 608</b>	<b>204 693</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			187 418	149 959
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			22 424	
Autres produits			1 909	1 098
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>438 360</b>	<b>355 751</b>
Achats de marchandises [et droits de douane]			99 526	86 243
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			40 935	37 331
Impôts, taxes et versements assimilés			9 795	7 949
Salaires et traitements			212 285	175 292
Charges sociales			67 247	55 254
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 981	8 105
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			12 193	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			39	54
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>450 006</b>	<b>370 230</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(11 646)</b>	<b>(14 479)</b>
BENEFICE ATTRIBUE ou PERTE TRANSFEREE				
PERTE SUPPORTEE ou BENEFICE TRANSFERE				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			514	1 681
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>514</b>	<b>1 681</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			256	441
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			<b>256</b>	<b>441</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>257</b>	<b>1 240</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>(11 389)</b>	<b>(13 239)</b>

**Compte de Résultat (Deuxième Partie)**

RUBRIQUES	Montants	Exercice précédent
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 666	8 215
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 572	5 632
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>15 239</b>	<b>13 847</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 344	24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 344</b>	<b>24</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>12 894</b>	<b>13 823</b>
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	18	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>454 113</b>	<b>371 280</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>452 626</b>	<b>370 696</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>1 487</b>	<b>584</b>

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

***DETAIL DES  
COMPTES***

---



ETATS FINANCIERS Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Détail des Comptes d'Actif**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>17 885.94</b>	<b>24 518.78</b>	<b>(6 632.84)</b>	<b>(27.05)</b>
<b>Installations</b>	<b>1 681.07</b>	<b>816.53*</b>	<b>864.54</b>	<b>105.88</b>
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	3 168.00		3 168.00	
<b>Autres immo.</b>	<b>16 204.87*</b>	<b>23 702.25*</b>	<b>(7 497.38)</b>	<b>(31.63)</b>
<b>Immobilisations financières</b>	<b>15.00</b>	<b>15.00</b>		
<b>Autres participations</b>	<b>15.00</b>	<b>15.00</b>		<b>0.00</b>
266000 AUTRES FORMES DE PARTICIPATION	15.00	15.00		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>17 900.94</b>	<b>24 533.78</b>	<b>(6 632.84)</b>	<b>(27.04)</b>
<b>Créances</b>	<b>52 125.86</b>	<b>79 517.28</b>	<b>(27 391.42)</b>	<b>(34.45)</b>
<b>Clients et comptes rattachés</b>	<b>23 434.48</b>	<b>28 027.97</b>	<b>(4 593.49)</b>	<b>(16.39)</b>
<b>Autres créances</b>	<b>28 691.38</b>	<b>51 489.31</b>	<b>(22 797.93)</b>	<b>(44.28)</b>
401002002 BERNARD	211.27		211.27	
401002003 BOULANGERIE FELIGETTI	14.58		14.58	
401011004 KAYAK CLUB	190.00		190.00	
401021001 UFCV	423.00	423.00		
425100 PERSONNEL - AVANCE SUR FRAIS	300.00		300.00	
428701 IJ CPAM A RECEVOIR	30.80	(202.85)	233.65	(115.18)
447000 AUTRES IMPOTS, TAX. ET VERS. A	5 788.00	3 254.00	2 534.00	77.87
468700 PRODUITS A RECEVOIR	304.46	4 139.73	(3 835.27)	(92.65)
468701 PRESTATION SERVICE FAMILLE	10 685.00		10 685.00	
468702 COMMUNES	5 180.94	42 899.75	(37 718.81)	(87.92)
468703 SUBV CCCE	5 563.33	975.68	4 587.65	470.20
<b>Divers</b>	<b>37 599.40</b>	<b>24 201.21</b>	<b>13 398.19</b>	<b>55.36</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>37 599.40</b>	<b>24 201.21</b>	<b>13 398.19</b>	<b>55.36</b>
512000 BANQUE	19 230.42	15 688.31	3 542.11	22.58
512700 TONIC PLUS ASSOCIATION	2 899.68	2 826.66	73.02	2.58
512800 CM 00017729546	4 833.91	161.52	4 672.39	2 892.76
512900 LIVRET BLEU CCM	10 325.76	2 120.25	8 205.51	387.01
518700 INTERETS COURUS A RECEVOIR	3.60	10.16	(6.56)	(64.57)

\* valeurs forcées

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Détail des Comptes d'Actif**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Disponibilités (suite)</b>	<b>37 599.40</b>	<b>24 201.21</b>	<b>13 398.19</b>	<b>55.36</b>
530000 CAISSE	306.03	3 394.31	(3 088.28)	(90.98)
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>89 725.26</b>	<b>103 718.49</b>	<b>(13 993.23)</b>	<b>(13.49)</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>107 626.20</b>	<b>128 252.27</b>	<b>(20 626.07)</b>	<b>(16.08)</b>

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Détail des Comptes de Passif**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Capitaux propres</b>	<b>39 734.91</b>	<b>43 820.25</b>	<b>(4 085.34)</b>	<b>(9.32)</b>
<b>Capital social</b>		<b>3 210.64</b>	<b>(3 210.64)</b>	<b>( 100.00)</b>
101000 FONDS DE L'ASSOCIATION		3 210.64	(3 210.64)	( 100.00)
<b>Report à nouveau</b>	<b>26 983.57</b>	<b>23 188.92</b>	<b>3 794.65</b>	<b>16.36</b>
110000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT)	26 983.57	23 188.92	3 794.65	16.36
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 487.15</b>	<b>584.01</b>	<b>903.14</b>	<b>154.64</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>11 264.19</b>	<b>16 836.68</b>	<b>(5 572.49)</b>	<b>(33.10)</b>
131300 DEPARTEMENTS	19 307.01	19 307.01		
131400 COMMUNES	500.00	500.00		
131500 COLLECTIVITES PUBLIQUES	2 000.00	2 000.00		
131800 AUTRES	16 229.00	16 229.00		
139130 DEPARTEMENTS	(14 337.81)	(11 583.75)	(2 754.06)	23.78
139140 COMMUNES	( 275.28)	( 175.28)	( 100.00)	57.05
139150 COLLECTIVITES PUBLIQUES	(1 101.11)	( 701.11)	( 400.00)	57.05
139180 AUTRES	(11 057.62)	(8 739.19)	(2 318.43)	26.53
<b>Provisions pour risques et charges</b>		<b>13 772.19</b>	<b>(13 772.19)</b>	<b>( 100.00)</b>
<b>Provisions pour risques</b>		<b>13 772.19</b>	<b>(13 772.19)</b>	<b>( 100.00)</b>
151000 PROVISIONS POUR RISQUES		13 772.19	(13 772.19)	( 100.00)
<b>Dettes</b>	<b>58 591.16</b>	<b>59 271.07</b>	<b>( 679.91)</b>	<b>(1.15)</b>
<b>Emprunts et dettes (Etablissements de crédit)</b>	<b>5 397.02</b>	<b>6 781.41</b>	<b>(1 384.39)</b>	<b>(20.41)</b>
164000 EMPRUNTS AUPRES ETABLIS. DE CR	5 335.80	6 733.06	(1 397.26)	(20.75)
519800 INT. COURUS SUR CONCOURS BANC/	61.22	48.35	12.87	26.62
<b>Dettes fournisseurs</b>	<b>12 909.52</b>	<b>18 256.80</b>	<b>(5 347.28)</b>	<b>(29.29)</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>27 159.34</b>	<b>27 264.44</b>	<b>( 105.10)</b>	<b>(0.39)</b>
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	90.00	10 981.75	(10 891.75)	(99.18)
428200 DETTES PROVISIO. POUR CONGES P	5 386.90	2 145.46	3 241.44	151.08
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	2 000.00		2 000.00	
431100 URSSAF	6 669.00	4 680.00	1 989.00	42.50
437100 ASSEDIC	1 301.00	917.00	384.00	41.88
437200 CPM RETRAITE	7 079.00	5 216.00	1 863.00	35.72
437300 MUCIM PREVOYANCE	454.84	324.21	130.63	40.29

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Détail des Comptes de Passif**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Dettes fiscales et sociales (suite)</b>	<b>27 159.34</b>	<b>27 264.44</b>	<b>( 105.10)</b>	<b>(0.39)</b>
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES P/	1 541.60	490.02	1 051.58	214.60
438600 AUTRES CHARGES A PAYER	2 619.00	2 510.00	109.00	4.34
444000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	18.00		18.00	
<b>Autres dettes</b>	<b>13 125.28</b>	<b>6 968.42</b>	<b>6 156.86</b>	<b>88.35</b>
467000 AUTRES COMPTES DEBIT. OU CREDI	6 400.86	6 648.00	( 247.14)	(3.72)
467002 DEB. / CRED. DIVERS - CCCE	6 173.00		6 173.00	
468600 CHARGES A PAYER	551.42	320.42	231.00	72.09
<b>Comptes de régularisations</b>	<b>9 300.13</b>	<b>11 388.74</b>	<b>(2 088.61)</b>	<b>(18.34)</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>9 300.13</b>	<b>11 388.74</b>	<b>(2 088.61)</b>	<b>(18.34)</b>
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	9 300.13	11 388.74	(2 088.61)	(18.34)
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>107 626.20</b>	<b>128 252.25</b>	<b>(20 626.05)</b>	<b>(16.08)</b>

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Détail des comptes de charges**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>450 006.61</b>	<b>370 230.65</b>	<b>79 775.96</b>	<b>21.55</b>
<b>Achats de marchandises</b>	<b>99 526.99</b>	<b>86 243.06</b>	<b>13 283.93</b>	<b>15.40</b>
607000 ACHATS DE MARCHANDISES		15.47	(15.47)	( 100.00)
607100 REPAS ET GOUTERS	95 250.81	82 893.84	12 356.97	14.91
607200 CONSOMMABLES PEDAGOGIE	4 089.53	3 162.51	927.02	29.31
607300 PHARMACIE ENFANTS	186.65	171.24	15.41	9.00
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>40 935.92</b>	<b>37 331.23</b>	<b>3 604.69</b>	<b>9.66</b>
604000 ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERV	2 081.79	3 083.00	(1 001.21)	(32.48)
604100 SORTIES		833.00	( 833.00)	( 100.00)
606100 FOURNITURES NON STOCK. EAU ENE	229.57	196.51	33.06	16.82
606200 PRODUITS D'ENTRETIEN / HYGIENE	3 690.00	3 259.89	430.11	13.19
606300 FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	2 030.47	3 231.57	(1 201.10)	(37.17)
606310 PETIT MATERIEL PEDA	683.34	792.53	( 109.19)	(13.78)
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 646.57	1 223.97	422.60	34.53
612200 CREDIT-BAIL MOBILIER	2 746.20	2 746.20		
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	11 938.50	9 760.50	2 178.00	22.31
613500 LOCATIONS MOBILIERES	906.15		906.15	
615200 SUR BIENS IMMOBILIERS	1 011.81	1 509.02	( 497.21)	(32.95)
615500 SUR BIENS MOBILIERS		466.00	( 466.00)	( 100.00)
615600 MAINTENANCE	460.13	631.74	( 171.61)	(27.16)
616100 MULTIRISQUES	1 194.07	1 122.80	71.27	6.35
618100 DOCUMENTATION GENERALE		97.60	(97.60)	( 100.00)
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	25.00		25.00	
618600 FORMATION	3 868.00	1 040.00	2 828.00	271.92
622600 HONORAIRES	2 864.78		2 864.78	
623110 SITE INTERNET	103.06		103.06	
623800 DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURA	10.00		10.00	
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 196.44	3 817.55	(2 621.11)	(68.66)
625700 RECEPTIONS	784.03	329.60	454.43	137.87
626100 INTERNET	298.80	298.80		
626300 AFFRANCHISSEMENT	847.58	822.48	25.10	3.05
626500 TELEPHONE	1 997.79	1 853.78	144.01	7.77
627800 AUTRES FRAIS & COMM. PREST. SE	305.84	198.69	107.15	53.93
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,..	16.00	16.00		
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>9 795.00</b>	<b>7 949.00</b>	<b>1 846.00</b>	<b>23.22</b>
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	5 785.00	4 602.00	1 183.00	25.71
633300 PART. EMPLOY. A FORM. PROF. C	4 010.00	3 347.00	663.00	19.81

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Détail des comptes de charges**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Salaires et traitements</b>	<b>212 285.50</b>	<b>175 292.90</b>	<b>36 992.60</b>	<b>21.10</b>
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	204 344.06	178 313.64	26 030.42	14.60
641200 CONGES PAYES	3 241.44	(3 020.74)	6 262.18	( 207.31)
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	4 700.00		4 700.00	
<b>Charges sociales</b>	<b>67 247.95</b>	<b>55 254.28</b>	<b>11 993.67</b>	<b>21.71</b>
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	38 533.80	33 786.36	4 747.44	14.05
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES	853.08	753.38	99.70	13.23
645300 COTISATIONS AUX CAISSES RETR.	15 056.19	13 102.67	1 953.52	14.91
645400 COTISATIONS AUX ASSEDICS	8 707.40	7 352.47	1 354.93	18.43
645500 CHARGES SUR CP	1 051.58	(1 118.45)	2 170.03	( 194.02)
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 045.90	1 049.19	(3.29)	(0.31)
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 000.00	150.00	1 850.00	1 233.33
648100 ALLOCATIONS FORMATION		178.66	( 178.66)	( 100.00)
<b>Dotations sur immobilisations (dotations aux amc)</b>	<b>7 981.82</b>	<b>8 105.23</b>	<b>( 123.41)</b>	<b>(1.52)</b>
681120 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 981.82	8 105.23	( 123.41)	(1.52)
<b>Dotations sur actif circulants : dotations aux prov</b>	<b>12 193.48</b>		<b>12 193.48</b>	
681740 CREANCES	12 193.48		12 193.48	
<b>Autres charges</b>	<b>39.95</b>	<b>54.95</b>	<b>(15.00)</b>	<b>(27.30)</b>
651800 AUTRES DROITS & VALEURS SIMILA	39.95	54.95	(15.00)	(27.30)

<b>Charges financières</b>	<b>256.78</b>	<b>441.35</b>	<b>( 184.57)</b>	<b>(41.82)</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>256.78</b>	<b>441.35</b>	<b>( 184.57)</b>	<b>(41.82)</b>
661160 DES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMIL	234.74	287.44	(52.70)	(18.33)
661500 INTERETS CPTES COUR. & DEP. CR	22.04	153.91	( 131.87)	(85.68)

<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>2 344.81</b>	<b>24.06</b>	<b>2 320.75</b>	<b>9 645.68</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestio</b>	<b>2 344.81</b>	<b>24.06</b>	<b>2 320.75</b>	<b>9 645.68</b>
671200 PENALITES AMENDES FISC. & PENA		24.00	(24.00)	( 100.00)
671800 AUT. CHARG. EXCEP. SUR OPER. G	2 245.64	0.06	2 245.58	3 742 633.33
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEL	99.17		99.17	

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Détail des comptes de charges**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Participation des salariés - Impôts sur les b</b>	<b>18.00</b>		<b>18.00</b>	
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>18.00</b>		<b>18.00</b>	
695100 IMPOTS DUS EN FRANCE	18.00		18.00	
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>452 626.20</b>	<b>370 696.06</b>	<b>81 930.14</b>	<b>22.10</b>

ETATS FINANCIERS Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Détail des Comptes de Produits**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>438 360.07</b>	<b>355 751.14</b>	<b>82 608.93</b>	<b>23.22</b>
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>226 608.12</b>	<b>204 693.59</b>	<b>21 914.53</b>	<b>10.71</b>
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	226 608.12	190 093.59	36 514.53	19.21
706900 CAF PSO		14 600.00	(14 600.00)	(100.00)
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>187 418.33</b>	<b>149 959.55</b>	<b>37 458.78</b>	<b>24.98</b>
740010 SUBV CNASEA	2 657.60	8 507.20	(5 849.60)	(68.76)
740020 SUBV. CCCE	86 555.34	67 661.26	18 894.08	27.92
740040 SUBVENTION CONSEIL GENERAL PAI	3 400.00	3 800.00	(400.00)	(10.53)
740050 SUBVENTION COMMUNE	68 720.39	63 545.41	5 174.98	8.14
740080 SUVB. DD J&S		5 470.00	(5 470.00)	(100.00)
740090 SUVB CCCE EJ		975.68	(975.68)	(100.00)
740100 CAF PRESTATION DE SERVICE	26 085.00		26 085.00	
<b>Reprises sur amortissements et provisions, tranfe</b>	<b>22 424.62</b>		<b>22 424.62</b>	
781500 REPRIS. PROVIS. RISQ. & CH. EX	13 772.19		13 772.19	
791020 REMBOURSEMENTS UNIFORMATION	8 652.43		8 652.43	
<b>Autres produits</b>	<b>1 909.00</b>	<b>1 098.00</b>	<b>811.00</b>	<b>73.86</b>
758100 COTISATION	1 909.00	1 098.00	811.00	73.86
<b>Produits financiers</b>	<b>514.18</b>	<b>1 681.39</b>	<b>(1 167.21)</b>	<b>(69.42)</b>
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>514.18</b>	<b>1 681.39</b>	<b>(1 167.21)</b>	<b>(69.42)</b>
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	514.18	1 681.39	(1 167.21)	(69.42)
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>15 239.10</b>	<b>13 847.54</b>	<b>1 391.56</b>	<b>10.05</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>9 666.61</b>	<b>8 215.31</b>	<b>1 451.30</b>	<b>17.67</b>
771800 AUTRES PROD. EXCEPT. SUR OP. G	2.72	0.22	2.50	1136.36
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	9 663.89	8 215.09	1 448.80	17.64
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>5 572.49</b>	<b>5 632.23</b>	<b>(59.74)</b>	<b>(1.06)</b>
777000 Q-P SUBV. INVEST. AU RESULT. E	5 572.49	5 632.23	(59.74)	(1.06)



ETATS FINANCIERS Du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Détail des Comptes de Produits**

	12/2009	12/2008	Variation	% n/n-1
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>454 113.35</b>	<b>371 280.07</b>	<b>82 833.28</b>	<b>22.31</b>

***ANNEXE***

---

## **Règles et Méthodes Comptables**

Les conventions générales 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.

### **NOTES SUR LE BILAN**

#### *a) Immobilisations corporelles :*

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

Les dotations aux amortissements sont calculées suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- |   |       |
|---|-------|
| - agencements et aménagements des constructions : | 7 ans |
| - installations techniques et mobilier :          | 5 ans |
| - matériel informatique :                         | 3 ans |

#### *b) Créances :*

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour créances douteuses a été constituée au 31 décembre 2009, à hauteur de :

- 1437,67 € au titre de créances non recouvrées de l'exercice 2009 ;
- 8119,69 € au titre de créances non recouvrées de l'exercice 2008 ;
- 2636,12 € au titre de créances non recouvrées des exercices antérieurs à 2007.

Des démarches sont en cours, en association avec les mairies concernées, afin de tenter d'en obtenir le paiement.

### **NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

#### *a) Prestations vendues :*

La prestation de service versée chaque année par la CAF, comprise dans les prestations vendues jusqu'en 2008, est désormais comptabilisée parmi les subventions d'exploitation.

Les prestations vendues de l'exercice 2008, hors prestation de service de la CAF, s'élevaient à 190.094 €, à comparer à 226.608 € pour l'exercice 2009.

#### *b) Subventions d'exploitation :*

Les subventions d'exploitation de l'exercice 2009, hors prestation de service de la CAF, s'élèvent à 161.333 €, à comparer à 149.959 € pour l'exercice 2008.

### Immobilisations

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
Frais d'établissement et de recherche I			
Autres immobilisations incorporelles II			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 819		1 349
Installations générales, agencements et divers	46 995		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 049		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III</b>	<b>57 864</b>		<b>1 349</b>
Participations mises en équivalence			
Autres participations	15		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES IV</b>	<b>15</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>57 879</b>		<b>1 349</b>

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
Frais d'établissement et de recherche I				
Autres immobilisations incorporelles II				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Instal. techniques et outillage industriel			3 168	
Instal. générales, agencem. et divers			46 995	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			9 049	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL IMMO. CORPORELLES III</b>			<b>59 213</b>	
Participations mises en équivalence				
Autres participations			15	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
<b>TOTAL IMMO. FINANCIERES IV</b>			<b>15</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>59 228</b>	

**Amortissements**

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
FRAIS D'ETABLIS. ET RECHERCHE AUTRES IMMO. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outil. indust.	1 002	484		1 486
Inst. générales, agencements et divers	24 169	6 858		31 027
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	8 173	638		8 812
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMO. CORPORELLES</b>	<b>33 345</b>	<b>7 981</b>		<b>41 327</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>33 345</b>	<b>7 981</b>		<b>41 327</b>

RUBRIQUES		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE	I			
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	II			
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techniques et outillage industriel		484		
Installations générales, agencements et divers		6 858		
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique et mobilier		638		
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>III</b>	<b>7 981</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>7 981</b>		

**Amortissements (suite)**

<b>MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>		
<b>RUBRIQUES</b>	<b>Dotations</b>	<b>Reprises</b>
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE RECHERCHE I		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES II		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES III</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>		

<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>				
<b>RUBRIQUES</b>	<b>Montant net début exercice</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Dotations de l'exercice aux amortissements</b>	<b>Montant net fin exercice</b>
Charges à répart. sur plusieurs exercices				
Primes de remboursem. des obligations				

**Provisions Inscrites au Bilan**

<b>RUBRIQUES</b>	<b>Montant début exercice</b>	<b>Augmentations dotations</b>	<b>Diminutions reprises</b>	<b>Montant fin exercice</b>
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Amortissements dérogatoires Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	13 772		13 772	
<b>PROV. POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>13 772</b>		<b>13 772</b>	
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation		12 193		12 193
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>12 193</b>		<b>12 193</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>13 772</b>	<b>12 193</b>	<b>13 772</b>	<b>12 193</b>

## ***Engagements hors bilan***

### a) Indemnités de fin de carrière

Conformément aux nouvelles normes comptables, notre association a été amenée à procéder au calcul des indemnités de fin de carrière devant figurer en engagements hors bilan, annexés aux comptes annuels.

Cette norme est définie par la norme comptable IAS n° 19 révisée (norme européenne) et par la norme FAS 87 (norme américaine). Elle est conforme à la recommandation 2003 R-01 du Conseil National de la Comptabilité.

Les engagements relatifs aux indemnités de fin de carrière ont été évalués en déterminant, pour chaque salarié, sa date probable de départ à la retraite ainsi que le montant estimé des prestations qui lui seront versées en application des dispositions de la convention collective de l'Animation, dont relève l'association.

Au 31 décembre 2009, l'engagement en matière de retraite est évalué à 47.325 €.

Au 31 décembre 2008, l'engagement calculé selon les mêmes méthodes s'élevait à 30.989 €.

### b) Droit individuel à formation

Les droits individuels à formation acquis au 31 décembre 2009 pour l'ensemble du personnel se montent à 696 heures.



**Etat des Echéances des Créances et Dettes**

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations Prêts Autres immobilisations financières			
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>			
Clients douteux ou litigieux	12 193	12 193	
Autres créances clients	23 434	23 434	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 169	1 169	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat - Impôts sur les bénéfices			
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée			
Etat - Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 788	5 788	
Etat - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	21 733	21 733	
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>64 319</b>	<b>64 319</b>	
Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>64 319</b>	<b>64 319</b>	

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an et 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 2 ans maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	5 397	1 513	3 383	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 909	12 909		
Personnel et comptes rattachés	7 476	7 476		
Sécurité sociale et autres organismes	19 664	19 664		
Impôts sur les bénéfices	18	18		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	13 125	13 125		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 300	9 300		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>67 891</b>	<b>64 007</b>	<b>3 383</b>	

**Charges à Payer**

<b>MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b>	<b>Montant</b>
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	4 607 11 547     551
<b>TOTAL</b>	<b>16 706</b>

### **Produits à Recevoir**

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<b>Immobilisations financières</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>Créances</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	30
Organismes sociaux	
Etat	
Divers, produits à recevoir	21 733
Autres créances	
<b>Valeurs Mobilières de Placement</b>	
<b>Disponibilités</b>	3
<b>TOTAL</b>	<b>21 768</b>

***Charges et Produits Constatés d'Avance***

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation		9 300
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		<b>9 300</b>

**Effectif Moyen**

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	20	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>21</b>	

ETATS FINANCIERS DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

***ETATS DE  
GESTION***

---

**Soldes Intermédiaires de Gestion**

RUBRIQUES	31/12/2009	%	31/12/2008	%
Ventes de marchandises - Coût d'achat des marchandises	99 526	43.92	86 243	42.13
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>(99 526)</b>	<b>-43.92</b>	<b>(86 243)</b>	<b>-42.13</b>
Production vendue + Production stockée - Déstockage de production + Production immobilisée	226 608	100.00	204 693	100.00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>226 608</b>	<b>100.00</b>	<b>204 693</b>	<b>100.00</b>
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>226 608</b>	<b>100.00</b>	<b>204 693</b>	<b>100.00</b>
- Consommation en provenance des tiers	40 935	18.06	37 331	18.24
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>86 145</b>	<b>38.02</b>	<b>81 119</b>	<b>39.63</b>
+ Subventions d'exploitation - Impôts et taxes - Charges de personnel	187 418 9 795 279 533	82.71 4.32 123.36	149 959 7 949 230 547	73.26 3.88 112.63
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>(15 764)</b>	<b>-6.96</b>	<b>(7 417)</b>	<b>-3.62</b>
+ Reprises et transferts de charges + Autres produits - Dotations aux amortissements et provisions - Autres charges	22 424 1 909 20 175 39	9.90 0.84 8.90 0.02	1 098 8 105 54	0.54 3.96 0.03
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(11 646)</b>	<b>-5.14</b>	<b>(14 479)</b>	<b>-7.07</b>
+ Quote part opérations en commun + Produits financiers - Quote part opérations en commun - Charges financières	514 256	0.23 0.11	1 681 441	0.82 0.22
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(11 389)</b>	<b>-5.03</b>	<b>(13 239)</b>	<b>-6.47</b>
Produits exceptionnels - Charges exceptionnelles	15 239 2 344	6.72 1.03	13 847 24	6.77 0.01
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>12 894</b>	<b>5.69</b>	<b>13 823</b>	<b>6.75</b>
- Participation des salariés - Impôt sur les bénéfices	18	0.01		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 487</b>	<b>0.66</b>	<b>584</b>	<b>0.29</b>
Produits de cession d'éléments d'actif - Valeur comptable éléments cédés				
<b>PLUS OU MOINS VALUES SUR CESSIONS</b>				

**Capacité d'Autofinancement**

RUBRIQUES	31/12/2009	31/12/2008	Variation
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	(15 764)	(7 417)	(8 347)
+ Transfert de charges d'exploitation	8 652		8 652
+ Autres produits d'exploitation	1 909	1 098	811
- Autres charges d'exploitation	39	54	(15)
+ Quote part de résultat sur opérations en commun			
+ Produits financiers	514	1 681	(1 167)
- Charges financières	256	441	( 184)
+ Produits exceptionnels	9 666	8 215	1 451
- Charges exceptionnelles	2 344	24	2 320
- Participation des salariés			
- Impôts sur les bénéfices	18		18
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>2 317</b>	<b>3 057</b>	<b>( 739)</b>



**Emplois et Ressources**

<b>EMPLOIS</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N - 1</b>	<b>RESSOURCES</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N - 1</b>
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice			Capacité d'autofinancement de l'exercice	2 317	3 057
Acquisit. d'élém. actif immobilisé : - immobilisations incorporelles - immobilisations corporelles - immobilisations financières	1 349		Cessions ou réductions d 'élém. de l'actif immobilisé Cessions d'immobilisations : - incorporelles - corporelles		
Charges à répartir sur plusieurs exercices			Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)			Augment. des capitaux propres : - capital ou apports - autres capitaux propres		
Remboursem. dettes financières	1 397	1 344	Augmentation dettes financières		
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>2 746</b>	<b>1 344</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>2 317</b>	<b>3 057</b>
<b>Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)</b>		<b>1 712</b>	<b>Variation du fonds de roulement net global (emploi net)</b>	<b>428</b>	

**Bilan Synthétique**

<b>ACTIF</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>%</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>%</b>
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	17 885	16.62	24 518	19.12
Immobilisations financières	15	0.01	15	0.01
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>17 900</b>	<b>16.63</b>	<b>24 533</b>	<b>19.13</b>
Stocks				
Créances	52 125	48.43	79 517	62.00
Disponibilités	37 599	34.94	24 201	18.87
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>89 725</b>	<b>83.37</b>	<b>103 718</b>	<b>80.87</b>
Comptes de régularisation actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>107 626</b>		<b>128 252</b>	

<b>PASSIF</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>%</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>%</b>
Capital social ou individuel			3 210	2.50
Résultat de l'exercice	1 487	1.38	584	0.46
Autres capitaux propres	38 247	35.54	40 025	31.21
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>39 734</b>	<b>36.92</b>	<b>43 820</b>	<b>34.17</b>
Autres fonds propres				
Provisions pour risques et charges			13 772	10.74
Emprunts et dettes financières	5 397	5.01	6 781	5.29
Autres dettes	53 194	49.42	52 489	40.93
<b>DETTES</b>	<b>58 591</b>	<b>54.44</b>	<b>59 271</b>	<b>46.21</b>
Comptes de régularisation passif	9 300	8.64	11 388	8.88
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>107 626</b>		<b>128 252</b>	

**Compte de Résultat Comparatif**

RUBRIQUES	31/12/2009	31/12/2008	Variation
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	226 608	204 693	21 914
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	226 608	204 693	21 914
Production stockée et immobilisée			
Subventions d'exploitation	187 418	149 959	37 458
Reprises sur amortissements, prov. et transf. de charges	22 424		22 424
Autres produits	1 909	1 098	811
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>438 360</b>	<b>355 751</b>	<b>82 608</b>
Achats de marchandises	99 526	86 243	13 283
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières et approvisionnement			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats et charges externes	40 935	37 331	3 604
Impôts, taxes et versements assimilés	9 795	7 949	1 846
Salaires, traitements et charges sociales	279 533	230 547	48 986
Dotations pour dépréciation	20 175	8 105	12 070
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges	39	54	(15)
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>450 006</b>	<b>370 230</b>	<b>79 775</b>
<b>RESULTAT D' EXPLOITATION</b>	<b>(11 646)</b>	<b>(14 479)</b>	<b>2 832</b>
BENEFICE ATTRIBUE ou PERTE TRANSFEREE			
PERTE SUPPORTEE ou BENEFICE TRANSFERE			
Produits financiers de participation			
Autres intérêts et produits assimilés	514	1 681	(1 167)
Reprises sur provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Prod. nets sur cessions valeurs mobilières de placement			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>514</b>	<b>1 681</b>	<b>(1 167)</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions			
Intérêts et charges assimilées	256	441	( 184)
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions valeurs mobil. de placement			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>256</b>	<b>441</b>	<b>( 184)</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>257</b>	<b>1 240</b>	<b>( 982)</b>
Produits exceptionnels	15 239	13 847	1 391
Reprises sur provisions et transferts			
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>15 239</b>	<b>13 847</b>	<b>1 391</b>
Charges exceptionnelles	2 344	24	2 320
Dotations aux amortissement et provisions			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 344</b>	<b>24</b>	<b>2 320</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>12 894</b>	<b>13 823</b>	<b>( 929)</b>
Participation des salariés			
Impôt sur les bénéfices	18		18
<b>RESULTAT (Bénéfice ou Perte)</b>	<b>1 487</b>	<b>584</b>	<b>903</b>

**Ratios**

<b>RATIOS DE STRUCTURE FINANCIERE</b>		<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
Financement des actifs fixes par les capitaux permanents :	$\frac{\text{CAPITAUX PERMANENTS}}{\text{VALEURS IMMOBILISEES NETTES}}$	2.52	2.06
Financement permanent des actifs circulants :	$\frac{\text{FONDS DE ROULEMENT}}{\text{ACTIF CIRCULANT}}$	0.30	0.25
Part du financement propre dans le financement permanent :	$\frac{\text{CAPITAUX PROPRES}}{\text{CAPITAUX PERMANENTS}}$	0.88	0.87
Capacité de remboursement :	$\frac{\text{DETTES FINANCIERES}}{\text{M. B. A.}}$	0.25	0.78
<b>RATIOS D'ACTIVITE</b>			
Taux de marge brute avant frais financiers :	$\frac{\text{RESULTAT EXPLOITATION}}{\text{VALEURS IMMOBILISEES NETTES}}$	-0.65	-0.59
Taux de marge brute après frais financiers :	$\frac{\text{RESULTAT EXPLOITATION après Frais Fin.}}{\text{VALEURS IMMOBILISEES NETTES}}$	-0.66	-0.61
Taux de marge nette :	$\frac{\text{RESULTAT NET DE L'EXERCICE}}{\text{PRODUCTION + VENTES}}$	0.01	
<b>RATIOS DE RENTABILITE</b>			
Rentabilité financière :	$\frac{\text{RESULTAT NET DE L'EXERCICE}}{\text{CAPITAUX PROPRES - RESULTAT}}$	0.04	0.01
Rentabilité économique :	$\frac{\text{RESULTAT NET + INTERETS}}{\text{CAPITAUX PERMANENTS - RESULTAT}}$	0.04	0.02
Taux de frais financiers :	$\frac{\text{RESULTAT FINANCIER}}{\text{PRODUCTION + VENTES}}$		0.01