

ASSOCIATION BELLE RIVE

60 Rue Gautier
17100 SAINTES

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

SOMMAIRE

Attestation Commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS

- Bilan actif
- Bilan passif
- Détail bilan actif passif
- Compte de résultat
- Détail compte de résultat

ANNEXES

- Annexes

RAPPORT GENERAL SUR LES COMPTES

DE L'EXERCICE DU 1^{er} JANVIER au 31 DECEMBRE 2009

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

- ◆ le contrôle des comptes annuels de l'association BELLE RIVE tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ◆ les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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 de la profession ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels, dont le total du bilan représente un montant de **241 021 Euros** et le compte de résultat un déficit de **542 Euros**, sont 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.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à SAINTES,
Le 28 avril 2010.

René APPARALLY,
Commissaire aux Comptes.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	272	272					
	Fonds commercial (I)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage	8 109	5 992	2 117	1 801	316	17.57	
	Autres immobilisations corporelles	60 592	43 453	17 138	19 085	1 946	10.20	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	1 387		1 387	1 387				
TOTAL I	70 360	49 717	20 643	22 273	1 630	7.32		
Comptes de liaison								
TOTAL II								
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances	40 526		40 526	43 557	3 031	6.96	
Valeurs mobilières de placement	176 475		176 475	171 315	5 159	3.01		
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	3 289		3 289	4 408	1 119	25.39		
Charges constatées d'avance (3)	90		90		90			
TOTAL III	220 379		220 379	219 280	1 099	0.50		
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	290 739	49 717	241 021	241 553	531	0.22		

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	23 904	23 904		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	96 550	93 426	3 124	3.34
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	542	3 124	3 665	117.34
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	4 680		4 680		
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	124 592	120 453	4 139	3.44
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques	25 965	24 868	1 097	4.41
	Provisions pour charges	5 000	5 000		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	3 500	3 500		
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	34 465	33 368	1 097	3.29
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	7 392	10 353	2 962	28.61
	Emprunts et dettes financières divers	425	335	90	26.87
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 806	2 316	490	21.17
	Dettes fiscales et sociales	67 659	66 757	902	1.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 132	1 554	579	37.24
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 550	6 417	4 867	75.84
	TOTAL IV	81 964	87 731	5 767	6.57
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	241 021	241 553	531	0.22

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 CONCESS.BREVETS LOGICIELS	272	272		
28050000 AMORT.CONC.BREVETS LOGIC.	272	272		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	2 117	1 801	316	17.57
21540000 MATERIEL D'ACTIVITE	8 109	7 730	379	4.91
28154000 AMORT. MATERIEL D ACTIVITE	5 992	5 929	63	1.06
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 138	19 085	1 946	10.20
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	42 834	42 834		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	7 997	7 997		
21840000 MOBILIER	9 760	5 713	4 047	70.84
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	31 489	26 478	5 011	18.93
28183000 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.	7 662	7 174	488	6.81
28184000 AMORT. MOBILIER	4 302	3 808	494	12.97
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 387	1 387		
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	1 387	1 387		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	20 643	22 273	1 630	7.32
AUTRES CREANCES	40 526	43 557	3 031	6.96
46700000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	459		459	
46870000 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	40 066	43 557	3 491	8.01
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	176 475	171 315	5 159	3.01
50820000 PLACEMENT FRUCTIFONDS	819	819		
50830000 CM LIVRTE BLEU	80 513	79 002	1 511	1.91
50840000 CM LIVRET B	95 143	31 494	63 649	202.10
50850000 CM BON CAISSE PLACEMENT CT		60 000	60 000	100.00
DISPONIBILITES	3 289	4 408	1 119	25.39
51210000 BANQUE POPULAIRE N°1	2 329	2 422	93	3.83
51213000 BANQUE ANIMATION	170	140	30	21.38
51220000 CM BANQUE GESTION	453	1 071	618	57.72
51225000 CM BANQUE ANIMATION	55	569	514	90.28
53000000 CAISSE	182	126	55	43.83
53110000 FONDS DE CAISSE AM	20	20		
53120000 FOND DE CAISSE ACH	20	20		
53130000 FONDS DE CAISSE JR	20	20		
53140000 FONDS DE CAISSE SR	20		20	
53160000 FONDS DE CAISSE CA	20	20		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	90		90	
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	90		90	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	220 379	219 280	1 099	0.50
TOTAL GENERAL	241 021	241 553	531	0.22

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	23 904	23 904		
10231000 SUB INVEST NON REN MAIRIE	15 855	15 855		
10232000 SUB INVEST NON REN CAF	5 000	5 000		
10235000 SUV INVEST NON REN AUT	3 049	3 049		
AUTRES RESERVES	96 550	93 426	3 124	3.34
10683000 RESERVE DE TRESORERIE	96 550	93 426	3 124	3.34
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	542	3 124	3 665	117.34
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	4 680		4 680	
13110000 SUBV.D EQUIPEMENT MAIRIE	2 400		2 400	
13130000 SUBV.D EQUIPEMENT CAF	2 400		2 400	
13900000 REPRISE SUBV.EQUIPEMENT	120		120	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	124 592	120 453	4 139	3.44
PROVISIONS POUR RISQUES	25 965	24 868	1 097	4.41
15160000 PROV PARTI RISQUE EQUIVAL	25 965	24 868	1 097	4.41
PROVISIONS POUR CHARGES	5 000	5 000		
15720000 PROV GROSSES REPARATIONS	5 000	5 000		
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	3 500	3 500		
19400000 FONDS DEDIES	3 500	3 500		
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	34 465	33 368	1 097	3.29
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	7 392	10 353	2 962	28.61
16400000 EMPRUNT PASSENGER BQ POP	7 375	10 330	2 955	28.61
16884000 INTERETS COURUS S/EMPRUNT	17	23	6	26.09
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	425	335	90	26.87
16500000 DEPOTS ET CAUTIONS RECUS	425	335	90	26.87
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	2 806	2 316	490	21.17
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	2 806	2 316	490	21.17
DETTE FISCALES ET SOCIALES	67 659	66 757	902	1.35
42820000 CONGES A PAYER	21 287	21 992	705	3.21
43100000 SECURITE SOCIALE	22 092	21 188	904	4.27
43710000 CAISSE RETRAITE CADRES	858	831	27	3.25
43720000 CAISSE RETRAITE SALARIES	4 707	4 565	142	3.11
43721000 PREVOYANCE CPM	452	438	14	3.11
43722000 PREVOYANCE CADRE	364	354	11	3.07
43730000 POLE EMPLOI	3 548	3 292	256	7.78
43750000 HABITAT FORMATION	436	417	20	4.73
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	10 403	10 633	230	2.16
44700000 ETAT CHARGES A PAYER	3 512	3 048	464	15.22
AUTRES DETTES	2 132	1 554	579	37.24
46860000 DEBIT.CRED.DIV.CHAR.A PAY	2 132	1 554	579	37.24

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	7 813	6 179	1 634	26.44
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	7 813	6 179	1 634	26.44
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits	379 156	373 666	5 491	1.47
		2 687	2 687	100.00
	1 256	1 090	166	15.23
	14 405	9 862	4 543	46.07
TOTAL I	402 630	393 484	9 146	2.32
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	83 163	80 411	2 752	3.42
Impôts, taxes et versements assimilés	19 283	18 100	1 183	6.54
Salaires et traitements	207 743	205 778	1 965	0.95
Charges sociales	81 655	78 652	3 003	3.82
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	6 971	6 795	176	2.60
	1 097	2 170	1 073	49.44
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	6 390	6 435	45	0.70
TOTAL II	406 302	398 341	7 961	2.00
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 672	4 857	1 185	24.40
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	3 313		7 471		4 158	55.65
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	3 313		7 471		4 158	55.65
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	353		469		116	24.67
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	353		469		116	24.67
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 960		7 002		4 042	57.73
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	712		2 145		2 857	133.18
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50		998		948	94.99
Produits exceptionnels sur opérations en capital	120				120	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	170		998		828	82.97
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			20		20	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII			20		20	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	170		978		808	82.62
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	406 113		401 953		4 160	1.04
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	406 655		398 829		7 826	1.96
SOLDE INTERMEDIAIRE	542		3 124		3 665	117.34
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	542		3 124		3 665	117.34

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	7 813	6 179	1 634	26.44
70610000 PARTICIPATION DES USAGERS	4 014	3 537	477	13.49
70880000 AUTRES PRODUITS ACT.ANNEX	3 799	2 643	1 157	43.77
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	7 813	6 179	1 634	26.44
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	379 156	373 666	5 491	1.47
74100000 SUBV.FINALISEE ETAT-CDVA	500		500	
74121000 SUBV.FIN.ETAT - DDJS	6 850	4 000	2 850	71.25
74122000 SUBV.FINALISEES-ETAT-ACSE	8 200	10 500	2 300	21.90
74220000 SUBV FINALISEES REGION	7 917	11 000	3 083	28.03
74225000 SUBV.FINALISEE - OFAJ	838		838	
74310000 SUV FONCT DEPARTEMENT	64 043	62 911	1 132	1.80
74320000 SUBV.FINALISEES-DEPARTEME	13 734	13 464	270	2.01
74410000 SUB FONCT COMMUNES	108 760	105 600	3 160	2.99
74420000 SUB FINALISEES COMMUNES	76 815	76 800	15	0.02
74510000 SUV FONCT CAF	16 328	16 328		
74520000 SUB FINALISEES CAF	920	288	632	219.44
74620000 PS CNAF ANIMATION GLOBALE	54 373	52 902	1 471	2.78
74623000 PS CNAF C.L.S.H	2 020	2 881	861	29.90
74624000 PS CNAF ACCOMP SCOLAIRE	3 732	3 593	139	3.88
74625000 PS CNAF ANIM COLLECT FAM	12 127	11 799	328	2.78
74820000 SUV FINALISEES AUTRES	2 000	1 600	400	25.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		2 687	2 687	100.00
79110000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITAT		2 600	2 600	100.00
79120000 REMB INDEMNITES JOURN		87	87	100.00
COTISATIONS	1 256	1 090	166	15.23
75600000 COTISATIONS	1 256	1 090	166	15.23
AUTRES PRODUITS	14 405	9 862	4 543	46.07
75200000 CONTREPARTIE CHARGES SUPP	6 284	5 926	358	6.03
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	1	99	99	99.42
75820000 PROD DIVERS REMB FORMATIO	8 120	3 836	4 285	111.70
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	402 630	393 484	9 146	2.32
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	83 163	80 411	2 752	3.42
60611000 FOURNITURES ELECTRICITE	1 773	1 287	486	37.77
60614000 FOURNITURES CARBURANT	861	2 069	1 208	58.38
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	375	549	174	31.61
60635000 FOURN. ACTIVITE	5 891	6 471	580	8.96
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 813	2 959	1 146	38.73
60681000 ALIMENTATION BOISSONS	3 850	2 830	1 019	36.02
60690000 PRODUITS PHARMACEUTQUES	25	73	48	65.93
61220000 CREDIT-BAIL MOBILIER	1 564	1 564		
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	13 739	13 184	554	4.21
61325000 LOCATION IMMOB.ACTIVITES	531	636	105	16.57
61355000 LOC MOB HORS LOCAUX	1 203	326	877	269.13
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	2 113	1 583	531	33.53
61555000 ENTRET.REP./BIENS MOB.H.L	1 955	1 245	710	57.06
61560000 MAINTENANCE HORS LOCAUX	1 786	1 650	136	8.24
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	5 405	5 311	94	1.77
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	527	511	16	3.04

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
61850000 FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE	2 150	3 194	1 045	32.70
62148000 PERSONNEL ENTRETIEN	4 480	4 160	319	7.67
62260000 HONORAIRES	2 266	2 202	65	2.93
62310000 PUB.-INFORMATIONS-PUBLICATIONS		604	604	100.00
62510000 DEPLAC.PERSON.HORS ANIMAT	532	1 199	668	55.68
62515000 DEPLAC PERSONNEL ANIMAT	479	1 012	532	52.62
62560000 MISSIONS	284	532	248	46.66
62580000 F FONCT INST ASSOC	921	1 572	651	41.43
62600000 FRAIS POSTAUX	794	1 307	513	39.24
62610000 FRAIS TELECOMMUNICATION	2 620	2 532	88	3.48
62780000 SERVICES BANCAIRES	113	243	130	53.54
62810000 COTISATION				
62820000 TRX & FAC.EXEC EXT ACTIV	5 522	5 008	515	10.27
62860000 FRAIS FORM DU PERSONNEL	12 253	8 335	3 917	47.00
	7 338	6 163	1 176	19.08
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES				
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	19 283	18 100	1 183	6.54
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	13 873	12 784	1 089	8.52
63580000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	4 794	4 703	92	1.95
	616	613	3	0.49
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
64110000 SALAIRES APPOINTEMENTS	207 743	205 778	1 965	0.95
64120000 CONGES PAYES	208 448	202 620	5 828	2.88
64140000 INDEMNITES JOURNALIERES	705	181	524	290.05
64145000 INDEMNITES DE LICENCIEMEN		87	87	100.00
		3 252	3 252	100.00
CHARGES SOCIALES				
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	81 655	78 652	3 003	3.82
64531000 COTIS.RETRAITE (CADRES)	56 345	54 210	2 135	3.94
64532000 COTIS.RETRAITE(SALARIES)	2 061	2 013	49	2.41
64541000 COTIS. POLE EMPLOI	11 304	11 180	124	1.11
64560000 PREVOYANCE CPM	8 862	8 358	503	6.02
64561000 PREVOYANCE CADRE	1 285	1 258	26	2.07
64580000 CHARGES SOC/CONGES PAYES	1 260	1 226	34	2.76
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	230	240	10	4.30
	768	647	121	18.77
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS				
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	6 971	6 795	176	2.60
	6 971	6 795	176	2.60
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
68150000 DOT.PROV.CHAR.EX.	1 097	2 170	1 073	49.44
	1 097	2 170	1 073	49.44
AUTRES CHARGES				
65160000 DROITS D'AUTEUR	6 390	6 435	45	0.70
65200000 CH SUPPLET COMMUNE LOCAUX		129	129	100.00
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	6 284	5 926	358	6.03
	106	380	274	72.17
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	406 302	398 341	7 961	2.00
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 672	4 857	1 185	24.40
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES				
76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS	3 313	7 471	4 158	55.65
	3 313	7 471	4 158	55.65

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 313		7 471		4 158	55.65
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	353		469		116	24.67
66140000 FRAIS BANCAIRES INTERETS/PRETS	353		469		116	24.67
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	353		469		116	24.67
RESULTAT FINANCIER	2 960		7 002		4 042	57.73
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	712		2 145		2 857	133.18
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	50		998		948	94.99
77130000 LIBERALITES	50		509		459	90.18
77180000 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION			489		489	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	120				120	
77700000 QUOTE PART SUBV. INVEST	120				120	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	170		998		828	82.97
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			20		20	100.00
67180000 AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION			20		20	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			20		20	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	170		978		808	82.62
TOTAL PRODUITS	406 113		401 953		4 160	1.04
TOTAL DES CHARGES	406 655		398 829		7 826	1.96
SOLDE INTERMEDIAIRE	542		3 124		3 665	117.34
EXCEDENTS OU DEFICITS	542		3 124		3 665	117.34

🔗 *FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE*

I - PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

➡ **Rappel des principes**

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.

➡ **Principes comptables retenus**

les états financiers ont été établis en conformité avec :

- ☞ le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- ☞ la loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- ☞ le décret 83 1020 du 29 novembre 1983

les règlements comptables :

- ☞ 200-06 et 2003-07 sur les passifs
- ☞ 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- ☞ 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Pour la première application des règlements comptables 2002-100 et 2004-06, l'association a opté pour un traitement prospectif. Cette option n'a pas entraîné un impact sur les capitaux propres d'ouverture.

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

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Les principaux taux d'amortissement appliqués sont les suivants :

➤ Logiciel	L 3 ans
➤ Matériel d'activité	L 5 ans
➤ Mobilier	L 5 & 10 ans
➤ Matériel de transport	L 5 ans
➤ Matériel bureau et informatique	L 3 & 5 ans

II INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES SUR LE BILAN

1. Actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit (valeur en Euros) :

	Val brute Deb.exercice	Acquisitions	Cessions ou m.rebut	Val.brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	272			272
immobilisations corporelles	64 274	5 341	915	68 700
immobilisations en cours				
immobilisations financières	1 387			1 387
Total	65 933	5 341	915	70 359

2. Etat des amortissements

Les variations de l'état des amortissements se décomposent de la façon suivante (valeur en Euros)

	Amortis déb.exercice	dotation exercice	sorties exercice	amortis fin exercice
Immobilisations incorporelles	272			272
Immobilisations corporelles	43 661	1 960	915	44 706
Total	43 933	1 960	915	44 978

Dont linéaire : 1960 Euros

3. Etat des échéances des créances et dettes

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.

Le total des dettes à la clôture s'élève à 39 103 Euros qui se ventilent globalement de la façon suivante :

	TOTAL	A 1 an au plus	entre + 1 et - 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts auprès des Ets de crédit	7 391	7 391		
Groupes et associés				
Autres dettes	31 712	31 712		
Total	39 103	39 103	-	

4 Provisions

	Début exercice	Dotation	Reprise	Total
Prov grosses réparations	5000			5000
Provisions pour risques	24868	1097		25965
Provisions clients				0
A caractère d'exploitation	29868	1097	0	30965
A caractère exceptionnel				

Les provisions incluent les provisions pour gros entretiens et grandes révisions. La méthode de comptabilisation d'un composant n'a pas été retenue.

5 Engagements de retraite

L'association a constaté ses engagements sous forme de provision.

EFFECTIF MOYEN DIF

Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du DIF :

149 heures

Volume d'heurs de formation n'ayant pas donné lieu à la demande : 149 heures