

**Association « BIOSOL 62 »
5 Rue de Verdun**

62200 – BOULOGNE SUR MER

*RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31.12.2009*

*Association « BIOSOL 62 »
5 Rue de Verdun*

62200 – BOULOGNE SUR MER

SOMMAIRE

- Rapport sur les comptes annuels*
- Annexes*
- Rapport spécial*

Association « BIOSOL 62 »

5 Rue de Verdun

62200 – BOULOGNE SUR MER

***RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31.12.2009***

Association « BIOSOL 62 »
5 Rue de Verdun
62200 – BOULOGNE SUR MER

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association « BIOSOL 62 » tels qu'ils sont joints au présent rapport,*
- la justification de nos appréciations,*
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.*

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en FRANCE ; 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 vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions 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.

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, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- *Les subventions d'exploitation ont été comptabilisées selon les règles et méthodes comptables de l'annexe ;*

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en FRANCE, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le compte rendu du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Boulogne-sur-Mer, le 05 Juillet 2010

Gilles KAUFMANN.



Association « BIOSOL 62 »

5 Rue de Verdun

62200 – BOULOGNE SUR MER

***RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos le 31.12.2009***

Association « BIOSOL 62 »

*5 Rue de Verdun
62200 – BOULOGNE SUR MER*

RAPPORT SPECIAL

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés.

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention prévue à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Boulogne sur mer, le 05 juillet 2010

Gilles KAUFMANN.

Commissaire aux Comptes



Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2009 (12 mois)				31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains					259	0,27
Constructions	1 673	1 500	173	0,22	14 435	15,18
Installations techniques, matériel & outillage industriels	27 344	14 629	12 715	16,38	978	1,03
Autres immobilisations corporelles	2 412	1 664	747	0,96		
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	14		14	0,02		
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	31 442	17 793	13 649	17,58	15 671	16,48
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	2 855		2 855	3,68		
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					1 182	1,24
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	58 755		58 755	75,69	73 415	77,20
Valeurs mobilières de placement					2 655	2,79
Disponibilités	2 179		2 179	2,81	2 155	2,27
Charges constatées d'avance	183		183	0,24	17	0,02
TOTAL (II)	63 971		63 971	82,41	79 424	83,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	95 413	17 793	77 621	100,00	95 095	100,00

BIO SOLIDARITE DU BOULONNAIS ASSOC.
BILAN PASSIF

page 2

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	109 208	140,69	109 208	114,84
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-61 027	-78,61	-8 295	-8,71
Résultat de l'exercice	-28 440	-36,63	-52 732	-55,44
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 983	9,00	8 415	8,85
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	26 724	34,43	56 596	59,52
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	41	0,05	42	0,04
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 512	25,14	8 804	9,26
Autres	31 344	40,38	29 653	31,18
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	50 897	65,57	38 499	40,48
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	77 621	100,00	95 095	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)

BIO SOLIDARITE DU BOULONNAIS ASSOC.
COMPTE DE RÉSULTAT

page 4

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	20 501		20 501	100,00	9 156	100,00	11 345	123,91	
Montants nets produits d'expl.	20 501		20 501	100,00	9 156	100,00	11 345	123,91	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			267 813	N/S	257 885	N/S	9 928	3,85	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			1	0,00	5	0,05	-4	-79,99	
Autres produits			785	3,83	1 077	11,76	-292	-27,10	
Reprise de provisions									
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation			268 599	N/S	258 967	N/S	9 632	3,72	
Total des produits d'exploitation (I)			289 099	N/S	268 123	N/S	20 976	7,82	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			75	0,37	654	7,14	-579	-88,52	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			75	0,37	654	7,14	-579	-88,52	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			616	3,00			616	N/S	
Sur opérations en capital			1 433	6,99	923	10,08	510	55,25	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			2 048	9,99	923	10,08	1 125	121,89	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			291 222	N/S	269 701	N/S	21 521	7,98	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-28 440	-138,71	-52 732	-575,92	24 292	46,07	
TOTAL GENERAL			319 662	N/S	322 433	N/S	-2 771	-0,85	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières			842	4,11			842	N/S	
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			17 910	87,36	13 634	148,91	4 276	31,36	
Services extérieurs			12 829	62,58	9 864	107,73	2 965	30,06	
Autres services extérieurs			15 897	77,54	22 005	240,33	-6 108	-27,75	
Impôts, taxes et versements assimilés			1 245	6,07	2 654	28,99	-1 409	-53,08	
Salaires et traitements			222 884	N/S	223 463	N/S	-579	-0,25	
Charges sociales			40 823	199,13	39 951	436,34	872	2,18	
Autres charges de personnel			454	2,21	738	8,06	-284	-38,47	
Subventions accordées par l'association									

BIO SOLIDARITE DU BOULONNAIS ASSOC.
COMPTE DE RÉSULTAT

page 5

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	4 208	20,53	4 038	44,10	170	4,21
Dotations aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	101	0,49	3	0,03	98	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	317 194	N/S	316 351	N/S	843	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	72	0,35	6	0,07	66	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	72	0,35	6	0,07	66	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	1 356	6,61	4 192	45,78	-2 836	-67,64
Sur opérations en capital	1 040	5,07	1 883	20,57	-843	-44,76
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	2 396	11,69	6 076	66,36	-3 680	-60,56
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	319 662	N/S	322 433	N/S	-2 771	-0,85
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						
TOTAL GENERAL	319 662	N/S	322 433	N/S	-2 771	-0,85

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	1 673	1 500	173	0,22	259	0,27
213500 AMENAGEMENTS DES CONSTRUCTIONS	1 673		1 673	2,16	1 673	1,76
281350 AMORT AMENAGEMENTS CONST		1 500	-1 500	-1,92	-1 414	-1,48
Installations techniques, matériel & outillage industriels	27 344	14 629	12 715	16,38	14 435	15,18
215100 AMENAGEMENTS ET INSTALLATIONS	7 047		7 047	9,08	7 047	7,41
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	3 654		3 654	4,71	2 600	2,73
215500 OUTILLAGE INDUSTRIEL	16 643		16 643	21,44	15 728	16,54
281510 AMORT DES AMENAGEMENTS ET INST		4 933	-4 933	-6,35	-4 228	-4,44
281541 AMT MAT.OUTIL.SERV.G		1 970	-1 970	-2,53	-1 320	-1,38
281551 AMORT OUTILLAGE INDUSTRIEL		7 726	-7 726	-9,94	-5 392	-5,66
Autres immobilisations corporelles	2 412	1 664	747	0,96	978	1,03
218300 MAT.BUREAU & INFORMA	2 412		2 412	3,11	2 626	2,76
281830 AMT MAT.BUR ET INFOR		1 664	-1 664	-2,13	-1 649	-1,72
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	14		14	0,02		
271000 TITRES UNEAL COOPERATIVE	14		14	0,02		
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	31 442	17 793	13 649	17,58	15 671	16,48
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	2 855		2 855	3,88		
411000 CLIENTS	2 855		2 855	3,88		
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel					1 182	1,24
425000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES					1 182	1,24
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	58 755		58 755	75,69	73 415	77,20
409800 AVOIRS A RECEVOIR	2 643		2 643	3,41		
468700 DIVERS PDTS A RECEVO	56 112		56 112	72,29	73 415	77,20

BIO SOLIDARITE DU BOULONNAIS ASSOC.
BILAN ACTIF

page 7

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2009				31/12/2008	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement					2 655	2.79
506000 OBLIGATIONS					2 655	2.79
Disponibilités	2 179		2 179	2.81	2 155	2.27
512100 CAISSE EPARGNE CHQ	1 450		1 450	1.87	275	0.29
512300 CAISSE EPARGNE	167		167	0.22	1 559	1.64
512400 CE COMPTE MIROIR	134		134	0.17		
531000 CAISSE	428		428	0.55	320	0.34
Charges constatées d'avance	183		183	0.24	17	0.02
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	183		183	0.24	17	0.02
TOTAL (II)	63 971		63 971	82,41	79 424	83,52
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	95 413	17 793	77 621	100,00	95 095	100,00

BIO SOLIDARITE DU BOULONNAIS ASSOC.
BILAN PASSIF

page 8

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	109 208	140,69	109 208	114,84
102000 FONDS ASSOCIATIFS	109 208	140,69	109 208	114,84
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	-61 027	-78,61	-8 295	-8,71
119000 RAN DEBITEUR	-61 027	-78,61	-8 295	-8,71
Résultat de l'exercice	-28 440	-36,63	-52 732	-55,44
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 983	9,00	8 415	8,85
131000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	9 339	12,03	9 339	9,82
139000 QP SUB INVEST INSCRITE RESLT	-2 356	-3,03	-923	-0,96
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	26 724	34,43	56 596	59,52
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	41	0,05	42	0,04
518600 INTS COURUS SUR DECOUVERT	41	0,05	42	0,04
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 512	25,14	8 804	9,26
401000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	12 494	16,10	1 882	1,98
408100 FRS - FACT NON PARVENUES	7 017	9,04	6 922	7,28
Autres	31 344	40,38	29 653	31,18
428230 DETTE PROV.CONGES A	7 514	9,68	5 142	5,41
431100 URSSAF	2 501	3,22	7 583	7,97
437100 ASSEDIC	1 267	1,63	793	0,83
437300 CAISSE DE RETRAITES EMPLOYES	10 695	13,78	12 468	13,11
438200 CH.SOC.DETTE CONG.A	1 961	2,53	1 239	1,30
438600 CHARGES SOCIALES A PAYER	48	0,06		
448600 ETAT CAP	3 673	4,73	2 429	2,55
468600 CHARGES A PAYER	3 685	4,75		
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	50 897	65,57	38 499	40,48

BIO SOLIDARITE DU BOULONNAIS ASSOC.
BILAN PASSIF

page 9

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
---------------	---	---

Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	77 621	100,00	95 095	100,00

ENGAGEMENTS REÇUS

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

ENGAGEMENTS DONNÉS

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	20 501		20 501	100,00	9 156	100,00	11 345	123,91	
706100 PARTICIP DES USAGERS	20 501		20 501	100,00	9 156	100,00	11 345	123,91	
Montants nets produits d'expl.	20 501		20 501	100,00	9 156	100,00	11 345	123,91	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			267 813	N/S	257 885	N/S	9 928	3,85	
741100 CNASEA			116 060	566,12	111 258	N/S	4 802	4,32	
741700 ETAT COMMUNAUTE AGGLO			22 275	108,65	20 770	226,85	1 505	7,25	
742000 AUTRES SUBVENTIONS			11 000	53,66	17 717	193,50	-6 717	-37,90	
745000 CAF			64 478	314,51	63 889	697,78	589	0,92	
748100 CONSEIL GENERAL CONVEN			54 000	263,40	44 250	483,29	9 750	22,03	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			1	0,00	5	0,05	-4	-79,99	
758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU			1	0,00	5	0,05	-4	-79,99	
Reprise de provisions									
Transfert de charges			785	3,83	1 077	11,76	-292	-27,10	
791100 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI			785	3,83	1 077	11,76	-292	-27,10	
Sous-total des autres produits d'exploitation			268 599	N/S	258 967	N/S	9 632	3,72	
Total des produits d'exploitation (I)			289 099	N/S	268 123	N/S	20 976	7,82	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			75	0,37	654	7,14	-579	-88,52	
764000 PRODUITS DES VMP			67	0,33	578	6,31	-511	-88,40	
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS			8	0,04	76	0,83	-68	-89,46	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			75	0,37	654	7,14	-579	-88,52	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			616	3,00			616	N/S	
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE			616	3,00			616	N/S	
Sur opérations en capital			1 433	6,99	923	10,08	510	55,25	
777000 QP SUBV INVEST VIREE AU RESULT			1 433	6,99	923	10,08	510	55,25	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			2 048	9,99	923	10,08	1 125	121,89	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			291 222	N/S	269 701	N/S	21 521	7,98	

BIO SOLIDARITE DU BOULONNAIS ASSOC.
COMPTE DE RÉSULTAT

page 11

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-28 440	-52 732	24 292	46,07
TOTAL GENERAL	319 662	322 433	-2 771	-0,85
CHARGES D'EXPLOITATION:				
Achats de marchandises et de matières premières	842		842	N/S
602600 ACHATS D'EMBALLAGES	842		842	N/S
Variation de stock marchandises et matières premières				
Autres achats non stockés	17 910	13 634	4 276	31,36
606100 FOURNITURES NON STOCKABLES	74		74	N/S
606110 EDF GDF	507	646	-139	-21,51
606120 EAUX	352		352	N/S
606130 CARBURANT	1 073	1 001	72	7,19
606300 ENTRETIEN ET PETIT EQUIPEMENT	3 245	2 724	521	19,13
606310 FOURNITURES D'ACTIVITES	11 343	7 688	3 655	47,54
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	767	309	458	148,22
606500 LINGES ET VETEMENTS DE TRAVAIL	550	1 266	-716	-56,55
Services extérieurs	12 829	9 864	2 965	30,06
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	3 494	488	3 006	615,98
613500 LOCATIONS MOBILIERES	2 081	6 243	-4 162	-66,66
613510 LOCATION MATERIEL	753		753	N/S
613520 LOCATION RENAULT KANGOO	2 431		2 431	N/S
615500 ENTRETIEN BIENS MOBILIERES	407	1 593	-1 186	-74,44
615510 ENTRETIEN SUR VEHICULE	2 160		2 160	N/S
615600 MAINTENANCE	78		78	N/S
616000 ASSURANCES	1 425	1 455	-30	-2,05
618100 DOCUMENTATION GENERALE		86	-86	-100,00
Autres services extérieurs	15 897	22 005	-6 108	-27,75
622620 HONORAIRES CAC	3 783	7 208	-3 425	-47,51
622700 FRAIS ACTES	645		645	N/S
622800 HONORAIRES DIVERS	3 655	5 606	-1 951	-34,79
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	84		84	N/S
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	16	484	-468	-96,68
624100 TRANSPORT S/ACHATS	50		50	N/S
625100 VOYAGES ET DEPCLTS	3 118	3 333	-215	-6,44
625700 RECEPTIONS	206	586	-380	-64,84
626000 AFFRANCHISSEMENT	228		228	N/S
626100 ORANGE INTERNET	513	1 680	-1 167	-69,45
626200 TELEPHONE	2 098	711	1 387	195,08
627500 SERVICES BANCAIRES	839	741	98	13,23
628100 COTISATIONS	660	1 655	-995	-60,11
Impôts, taxes et versements assimilés	1 245	2 654	-1 409	-53,08
633300 FORMATION PROFESSIONNELLE	1 245	2 654	-1 409	-53,08
Salaires et traitements	222 884	223 463	-579	-0,25
641100 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	220 512	220 118	394	0,18
641230 CONGES PAYES COURIS	2 372	3 345	-973	-29,08
Charges sociales	40 823	39 951	872	2,18
645100 COTISATIONS URSSAF	15 586	18 744	-3 158	-16,84
645200 ASSEDIC	9 380	8 073	1 307	16,19
645300 CAISSE DE RETRAITE	12 570	12 616	-46	-0,35
645700 CHARGES SOCIALES SUR	721	-188	909	483,51
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	2 565	707	1 858	262,80
Autres charges de personnel	454	738	-284	-38,47
648000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	454	738	-284	-38,47
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements	4 208	4 038	170	4,21
681120 DOTATION AMORTS IMMO CORP	4 208	4 038	170	4,21
Dotations aux provisions				
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	101	3	98	N/S

BIO SOLIDARITE DU BOULONNAIS ASSOC.
COMPTE DE RÉSULTAT

page 12

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	101	0,49	3	0,03	98	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	317 194	N/S	316 351	N/S	843	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	72	0,35	6	0,07	66	N/S
661500 INTERETS DEBITEURS	72	0,35	6	0,07	66	N/S
668800 Compte d'arrondi	-0	0,00				
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	72	0,35	6	0,07	66	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	1 356	6,61	4 192	45,78	-2 836	-67,64
671000 AMENDES ET PENALITES	174	0,85	1 813	19,80	-1 639	-90,39
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	1 182	5,77	2 380	25,99	-1 198	-50,33
Sur opérations en capital	1 040	5,07	1 883	20,57	-843	-44,76
675200 VAL NETTE COMPTABLE ELTS ACTIF	1 040	5,07			1 040	N/S
678800 CHARGES EXCEPT. DIVERSES			1 883	20,57	-1 883	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	2 396	11,69	6 076	66,36	-3 680	-60,56
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	319 662	N/S	322 433	N/S	-2 771	-0,85
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						
TOTAL GENERAL	319 662	N/S	322 433	N/S	-2 771	-0,85
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 77 620,63 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -28 440,01 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

1 - REGLES ET METHODES 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

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

Type	Durée
Agencements des constructions	<i>de 3 à 8 ans</i>
Matériel et outillage industriels	<i>de 5 à 10 ans</i>
Matériel de bureau et informatique	<i>de 3 à 5 ans</i>

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Dans les comptes annuels 2009, les subventions d'exploitation provenant des différents financeurs ont été analysées et rattachées à l'exercice.

Parmi les investissements financés par la subvention d'équipement de la Caisse d'Epargne, la tondeuse et le coupe bordures ont été volés. La quote part de subvention a été rapportée au résultat au prorata de la valeur nette comptable de ces investissements et au prorata des amortissements pour les autres immobilisations toujours présentes dans l'actif immobilisé de l'association.

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	1 673		
Install. techniques, matériel, outillages industriels	25 375		2 579
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	2 626		634
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	29 674		3 213
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	29 674		3 213

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			1 673	
Install. techniques, matériel, outillages industriels		610	27 344	
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		849	2 412	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		1 459	31 428	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			14	
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			14	
TOTAL GENERAL		1 459	31 442	

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	1 414	86		1 500
Install. techniques, matériel et outill. industriels	10 941	3 738	51	14 629
Installations, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 649	384	368	1 664
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	14 003	4 208	419	17 793
TOTAL GENERAL	14 003	4 208	419	17 793

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	86				
Install. tech., matériel, outill. industriels	3 738				
Installations, agencements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	384				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	4 208				
TOTAL GENERAL	4 208				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL				
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	2 855	2 855	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	59 289	59 289	
Charges constatées d'avance	183	183	
TOTAL GENERAL	62 326	62 326	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	41	41		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	19 512	19 512		
Personnel et comptes rattachés	7 514	7 514		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 472	16 472		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 673	3 673		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	3 685	3 685		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	50 897	50 897		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

ANNEXE

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Aux comptes annuels présentée en Euros

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	59 289
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	59 289

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 017
Dettes fiscales et sociales	13 196
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	3 685
TOTAL	23 939

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	183	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	183	

Commentaires:

Abonnement EDF : 14

Abonnement SFR : 168