

GWADAIR

25B Lot Les jardins de Houelbourg

97122 BAIE MAHAULT

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2009

Sommaire

Bilan Association	1
Annexe 2009	15
Annexe	17
1. Faits caractéristiques de l'exercice	17
2. Règles et méthodes comptables	17
2.1	17
2.2	17
2.3	17
2.4	17
2.5	17
2.6.	17
2.6.1.	17
2.6.2	17
2.6.3	18
2.6.4	18
2.6.5	18
2.7	18
2.7.1	18
2.7.2	18
2.8	19
2.8.1	19
2.8.2	19
2.8.3	19
2.8.4 Engagements de retraite	19
3.1	20
3.1.1	20
3.1.2	20
3.2	20
3.2.1	20
3.2.2	21
3.2.3	21
3.3	21
3.3.1	21
3.4	21
3.4	21
3.4.1	21
3.4.2	22
3.6.	22
3.6.1	22
3.7	22
3.7.1	22
3.7.2	22
3.7.3	22
3.7.4	22
3.8	23
3.8.1	23
3.8.2	23
3.8.3	23
4. Compléments d'information relatifs au compte de résultat	24
4.1	24

4.2	<i>Ventilation des subventions acquises par financeur</i>	25
4.3	<i>Contributions volontaires en nature valorisées</i>	25
4.4	<i>Formation du résultat financier</i>	26
4.5	<i>Produits et charges exceptionnels</i>	26
4.6	<i>Prestations réalisées dans le réseau des AASQA</i>	26
5.	Autres informations	27
5.1	<i>Ventilation de l'effectif salarié de l'association</i>	27
5.2	<i>Contributions volontaires en nature non valorisées</i>	27
5.3	<i>Conventions particulières</i>	27
5.4	<i>Rémunération des dirigeants salariés et élus</i>	27
5.4.1	<i>Rémunération des salariés</i>	27
5.4.2	<i>Rémunération des dirigeants élus</i>	27
6.	Engagements hors bilan	27
	<i>Néant</i>	27
Soldes interm gestion		28

Bilan Association

GWADAIR

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

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	5 752	2 198	3 554	0,28	4 766	0,43
Concessions, brevets, droits similaires	6 366	5 828	538	0,04	1 671	0,15
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	5 908	3 648	2 260	0,18	2 851	0,26
Installations techniques, matériel & outillage industriels	536 510	341 108	195 402	15,46	238 572	21,50
Autres immobilisations corporelles	190 784	140 107	50 676	4,01	47 184	4,25
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	61		61	0,00		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 639		3 639	0,29	3 639	0,33
TOTAL (I)	749 020	492 889	256 131	20,26	298 682	26,92
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	14 212		14 212	1,12	10 605	0,96
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	3 360		3 360	0,27		
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	143		143	0,01		
. Organismes sociaux	265		265	0,02		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	158 342	3 804	154 538	12,22	124 132	11,19
Valeurs mobilières de placement	328 055		328 055	25,95	327 882	29,55
Disponibilités	506 288		506 288	40,05	348 331	31,39
Charges constatées d'avance	1 276		1 276	0,10		
TOTAL (II)	1 011 941	3 804	1 008 137	79,74	810 950	73,08
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 760 960	496 693	1 264 268	100,00	1 109 632	100,00

GWADAIR

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)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 053 348	83,32	953 348	85,92
Ecarts de réévaluation				
Réserves	45 914	3,63	45 914	4,14
Report à nouveau	34 412	2,72	10 488	0,95
Résultat de l'exercice	40 785	3,23	23 923	2,16
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				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	1 174 459	92,90	1 033 674	93,15
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	53 656	4,24	25 017	2,25
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	53 656	4,24	25 017	2,25
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	18 694	1,48	17 116	1,54
Autres	17 459	1,38	33 825	3,05
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	36 153	2,86	50 941	4,59
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 264 268	100,00	1 109 632	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				

GWADAIR**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)

GWADAIR

COMPTE DE RÉSULTAT

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	57 733		57 733	100,00	55 991	100,00	1 742	3,11
Prestations de services								
Montants nets produits d'expl.	57 733		57 733	100,00	55 991	100,00	1 742	3,11
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			336 989	583,70	427 844	764,13	-90 855	-21,23
Dons								
Cotisations			43 735	75,75	43 505	77,70	230	0,53
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			7 569	13,11	14 074	25,14	-6 505	-46,21
Autres produits			63	0,11	7	0,01	56	800,00
Reprise de provisions			305	0,53			305	N/S
Transfert de charges			1 555	2,69	6 676	11,92	-5 121	-76,70
Sous-total des autres produits d'exploitation			390 216	675,90	492 105	878,90	-101 889	-20,69
Total des produits d'exploitation (I)			447 948	775,90	548 096	978,90	-100 148	-18,26
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			677	1,17			677	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges			84 738	146,78			84 738	N/S
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			85 415	147,95			85 415	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			3 433	5,95	6 695	11,96	-3 262	-48,71
Sur opérations en capital			1 000	1,73	5 908	10,55	-4 908	-83,06
Reprises sur provisions et transferts de charges			83 374	144,41	27	0,05	83 347	N/S
Total des produits exceptionnels (IV)			87 808	152,09	12 630	22,56	75 178	595,23
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			621 172	N/S	560 727	N/S	60 445	10,78
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			621 172	N/S	560 727	N/S	60 445	10,78
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières			9 947	17,23	5 783	10,33	4 164	72,00
Variation de stock marchandises et matières premières			-3 607	-6,24	2 068	3,69	-5 675	-274,41
Autres achats non stockés			9 130	15,81	19 955	35,64	-10 825	-54,24
Services extérieurs			71 623	124,06	78 141	139,56	-6 518	-8,33
Autres services extérieurs			62 904	108,96	59 421	106,13	3 483	5,86
Impôts, taxes et versements assimilés			1 667	2,89	478	0,85	1 189	248,74
Salaires et traitements			105 611	182,93	107 644	192,25	-2 033	-1,88
Charges sociales			25 791	44,67	25 855	46,18	-64	-0,24
Autres charges de personnel								
Subventions accordées par l'association								

GWADAIR

COMPTE DE RÉSULTAT

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	96 075	166,41	96 424	172,21	-349	-0,35
Dotations aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	36 208	62,72	25 017	44,68	11 191	44,73
Autres charges	31	0,05	17 246	30,80	-17 215	-99,81
Total des charges d'exploitation (I)	415 379	719,48	438 032	782,33	-22 653	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions			84 738	151,34	-84 738	-100,00
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements	76 294	132,15			76 294	N/S
Total des charges financières (III)	76 294	132,15	84 738	151,34	-8 444	-9,95
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	88 714	153,66	9 045	16,15	79 669	880,81
Sur opérations en capital			3 441	6,15	-3 441	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			1 547	2,76	-1 547	-100,00
Total des charges exceptionnelles (IV)	88 714	153,66	14 033	25,06	74 681	532,18
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	580 387	N/S	536 803	958,73	43 584	8,12
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	40 785	70,64	23 923	42,73	16 862	70,48
TOTAL GENERAL	621 172	N/S	560 727	N/S	60 445	10,78

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						

GWADAIR

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	5 752	2 198	3 554	0,28	4 766	0,43
20312000 SITE INTERNET	5 752		5 752	0,45	5 046	0,45
28031200 AMORTISSEMENT SITE INTERNET		2 198	-2 198	-0,16	-280	-0,02
Concessions, brevets, droits similaires	6 366	5 828	538	0,04	1 671	0,15
20500000 CONCESSIONS BREVETS ET DROITS	6 366		6 366	0,50	2 752	0,25
28050000 AMORT CONCESSIONS BREVETS		5 828	-5 828	-0,45	-1 082	-0,09
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	5 908	3 648	2 260	0,18	2 851	0,26
21451000 DIVERS AGENCEMENTS	5 908		5 908	0,47	5 908	0,53
28145100 AMORT DIVERS AGENCEMENTS		3 648	-3 648	-0,28	-3 057	-0,27
Installations techniques, matériel & outillage industriels	536 510	341 108	195 402	15,46	238 572	21,50
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	82 724		82 724	6,54	82 724	7,46
21541000 BOUTEILLE ETALON ET AUTRE ACCESSOIRES DE CHIM	11 563		11 563	0,91	11 563	1,04
21541101 ANALYSEUR OZONE	40 024		40 024	3,17	40 024	3,61
21541102 ANALYSEUR NOX	50 398		50 398	3,99	50 398	4,54
21541103 ANALYSEUR SO2	11 873		11 873	0,94	11 873	1,07
21541104 ANALYSEUR POUSSIERES	95 015		95 015	7,52	63 709	5,74
21541132 TETE DE PRELEVEMENT	6 996		6 996	0,55	6 996	0,63
21541210 ANEMO GIROUETTE	2 744		2 744	0,22	2 744	0,25
21541220 MAT METEO	8 399		8 399	0,66	8 399	0,76
21541400 BAIES	14 891		14 891	1,18	14 891	1,34
21542110 CALIBRATEUR AUTOMATIQUE	57 471		57 471	4,55	57 471	5,18
21545000 REMORQUE LABOS	25 015		25 015	1,98	25 015	2,25
21545100 BAIE POUR REMORQUE	4 727		4 727	0,37	4 727	0,43
21545200 ANALYSEUR NOX POUR REMORQUE	11 832		11 832	0,94	11 832	1,07
21545300 ANALYSEUR OZONE POUR REMORQUE	9 875		9 875	0,78	9 875	0,89
21545400 ANALYSEUR SO2 POUR REMORQUE	11 771		11 771	0,93	11 771	1,06
21545500 CALIBRATEUR D'AIR	12 687		12 687	1,00	12 687	1,14
21545600 ANALYSEUR POUSSIERES POUR REMORQUE	33 515		33 515	2,65	33 515	3,02
21545700 SYSTYME ISEO POUR REMORQUE	12 625		12 625	1,00	12 625	1,14
21545800 TETE DE PRELEVEMENT	2 980		2 980	0,24	2 980	0,27
21545900 STATION METEO POUR REMORQUE	13 493		13 493	1,07	13 493	1,22
21546900 GENERATEUR DE GAZ ZERO MODELE	3 800		3 800	0,30	3 800	0,34
21547000 SYSTEME PARTISOL 2000	12 091		12 091	0,96	12 091	1,09
28154000 AMT MATERIEL INDUSTRIEL		60 277	-60 277	-4,76	-48 459	-4,36
28154100 AMORT BOUTEILLE ETALON		9 313	-9 313	-0,73	-7 661	-0,68
28154110 AMORTISSEMENT ANALYSEUR		113 508	-113 508	-8,97	-88 523	-7,97
28154113 AMORT TETE DE PRELEVEMENT		5 298	-5 298	-0,41	-4 298	-0,38
28154121 AMORT ANEMO GIROUETTE		2 319	-2 319	-0,17	-1 927	-0,16
28154122 AMORT MAT DE METEO		7 098	-7 098	-0,55	-5 898	-0,52
28154140 AMORT BAIES		11 495	-11 495	-0,90	-9 368	-0,83
28154211 AMORT CALIBREUE AUTOMATIQUE		39 419	-39 419	-3,11	-31 209	-2,80
28154500 AMORT REMORQUE LABOS		14 373	-14 373	-1,13	-10 887	-0,97
28154510 AMORT BAIE POUR REMORQUE		2 716	-2 716	-0,20	-2 057	-0,18
28154520 AMORT ANALYSEUR POUR REMORQUE		6 799	-6 799	-0,53	-5 150	-0,45
28154530 AMORT ANALYSEUR OZONE POUR REMORQUE		5 674	-5 674	-0,44	-4 298	-0,38
28154540 AMORT ANALYSEUR SO2 PR REMORQUE		6 763	-6 763	-0,52	-5 123	-0,45
28154550 AMORT CALIBRATEUR D'AIR		10 162	-10 162	-0,79	-7 763	-0,69
28154560 AMORT ANALYSEUR POUSSIERES PR REMORQUE		19 257	-19 257	-1,51	-14 586	-1,30
28154570 AMORT SYSTYME ISEO PR REMORQUE		7 254	-7 254	-0,56	-5 495	-0,49

GWADAIR

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2009 (12 mois)				31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
28154580 AMORT TETE DE PRELEVEMENT PR REMORQUE		1 712	-1 712	-0,13	-1 297	-0,11
28154590 AMORT STATION METEO PR REMORQUE		10 807	-10 807	-0,84	-8 256	-0,73
28154690 AMORT GENERATEUR DE GAZ ZERO		2 058	-2 058	-0,15	-1 298	-0,11
28154700 AMORT SYSTEME PARTISOL 2000		4 808	-4 808	-0,37	-3 080	-0,27
Autres immobilisations corporelles	190 784	140 107	50 676	4,01	47 184	4,25
21811000 AGENCEMENT NON SOUMIS A LA TP	51 661		51 661	4,09	55 380	4,99
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	35 222		35 222	2,79	32 549	2,93
21832000 MATERIEL INFORMATIQUE	92 309		92 309	7,30	102 780	9,26
21840000 MOBILIER	11 592		11 592	0,92	11 592	1,04
28181100 AMORT AGENCEMENT		29 897	-29 897	-2,35	-26 557	-2,38
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT		21 738	-21 738	-1,71	-32 549	-2,92
28183200 AMORT MAT INFORMATIQUE		80 667	-80 667	-6,37	-89 313	-8,04
28184000 AMORT. MOBILIER		7 806	-7 806	-0,61	-6 698	-0,59
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	61		61	0,00		
26100000 TITRE DE PARTICIPATION	61		61	0,00		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 639		3 639	0,29	3 639	0,33
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	3 439		3 439	0,27	3 439	0,31
27550000 CAUTIONNEMENTS	200		200	0,02	200	0,02
TOTAL (I)	749 020	492 889	256 131	20,26	298 682	26,92
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	14 212		14 212	1,12	10 605	0,96
31000000 STOCKS MAT.PREM.& FOURNITURES	14 212		14 212	1,12	10 605	0,96
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	3 360		3 360	0,27		
40910000 FOURN.AVANCES S/COMMANDES	3 360		3 360	0,27		
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	143		143	0,01		
42102000 MERLO JEAN MARIE	143		143	0,01		
. Organismes sociaux	265		265	0,02		
43100000 URSSAF	216		216	0,02		
43730000 ASSEDIC	49		49	0,00		
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	158 342	3 804	154 538	12,22	124 132	11,19
44110300 ADEME SUBVENTION PR ETUDES	100 495		100 495	7,95	99 436	8,96
46870000 DIVERS PDTS A RECEVOIR	57 847		57 847	4,58	112 180	10,11
49670000 AUTRES COMPTES DEBITEURS		3 804	-3 804	-0,29	-87 483	-7,87
Valeurs mobilières de placement	328 055		328 055	25,95	327 882	29,55
50600100 WF ARBITRAGE					255 230	23,00
50600200 SICAV HERACLES					157 390	14,18
50600300 WF MULTI MONETAIRE	328 055		328 055	25,95		
59060010 WF ARBITRAGE					-47 094	-4,23
59060020 SICAV HERACLES					-37 644	-3,38

GWADAIR

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2009 (12 mois)				31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Disponibilités	506 288		506 288	40,05	348 331	31,39
51210000 BANQUE BRED	429 111		429 111	33,94	348 331	31,39
51220000 BRED COMPTE LIVRET	77 177		77 177	6,10		
Charges constatées d'avance	1 276		1 276	0,10		
48600000 CHARGES CONST.AVANCE	1 276		1 276	0,10		
TOTAL (II)	1 011 941	3 804	1 008 137	79,74	810 950	73,08
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 760 960	496 693	1 264 268	100,00	1 109 632	100,00

GWADAIR

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2009 (12 mois)		31/12/2008 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 053 348	83,32	953 348	85,92
10260000 SUBV INVEST AFFECT BIENS RENOU	750 093	59,33	650 093	58,59
10260200 SUBVENTION ADEME SITE INTERNET	15 587	1,23	15 587	1,40
10270000 FONDS ASSOC SANS DROIT DE REPR	287 668	22,75	287 668	25,92
Ecarts de réévaluation				
Réserves	45 914	3,63	45 914	4,14
10610000 RESERVES POUR INVESTISSEMENTS	45 914	3,63	45 914	4,14
Report à nouveau	34 412	2,72	10 488	0,95
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CRED)	34 412	2,72	10 488	0,95
Résultat de l'exercice	40 785	3,23	23 923	2,16
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				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	1 174 459	92,90	1 033 674	93,15
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement	53 656	4,24	25 017	2,25
19400000 FONDS DEDIES /SUBV INVEST	53 656	4,24	25 017	2,25
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)	53 656	4,24	25 017	2,25
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	18 694	1,48	17 116	1,54
40100000 COMPTES FOURNISSEURS	15 884	1,26	14 799	1,33
40810000 FOURN.FNP ACHATS B OU PREST .	2 810	0,22	2 318	0,21
Autres	17 459	1,38	33 825	3,05
42103000 RIPPON CHRISTELLE	2 131	0,17		
42820000 DETTE PROV.PR CONGES A PAYER	6 226	0,49	5 889	0,53
43100000 URSSAF			8 200	0,74
43710000 AGIRC	131	0,01	127	0,01
43711000 IRCANTEC	5 175	0,41	6 879	0,62
43720000 MUTUELLES			795	0,07
43730000 ASSEDIC			1 906	0,17
43750000 CAISSE C.N.P.	1 414	0,11	7 888	0,71
43780000 PREVOYANCE	214	0,02	208	0,02
43820000 CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	1 540	0,12	1 412	0,13

GWADAIR

BILAN PASSIF

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)	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	563	0,04	478	0,04
46860000 DIVERS CHARGES A PAY	63	0,00	42	0,00
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	36 153	2,86	50 941	4,59
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 264 268	100,00	1 109 632	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				

GWADAIR

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

COMPTES 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	57 733		57 733	100,00	55 991	100,00	1 742	3,11	
70510000 ETUDES	57 733		57 733	100,00	55 991	100,00	1 742	3,11	
Prestations de services									
Montants nets produits d'expl.	57 733		57 733	100,00	55 991	100,00	1 742	3,11	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			336 989	583,70	427 844	764,13	-90 855	-21,23	
74140000 SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT D			40 000	69,28	40 000	71,44		0,00	
74310200 T G A P			296 989	514,42	387 844	692,69	-90 855	-23,42	
Dons									
Cotisations			43 735	75,75	43 505	77,70	230	0,53	
75662000 COTISATION COLLECT.TERRIT			42 820	74,17	40 000	71,44	2 820	7,05	
75664000 COTISATION INDUSTRIEL			915	1,58	3 505	6,26	-2 590	-73,88	
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			7 569	13,11	14 074	25,14	-6 505	-46,21	
78900000 REPORTS RESS. NON UTIL EX ANT			7 569	13,11	14 074	25,14	-6 505	-46,21	
Autres produits									
75800000 PRODUITS DIVERS GEST COURANTE.			63	0,11	7	0,01	56	800,00	
Reprise de provisions			305	0,53			305	N/S	
78174000 CREANCES			305	0,53			305	N/S	
Transfert de charges			1 555	2,69	6 676	11,92	-5 121	-76,70	
79100000 TRANSF.DE CHARG.EXPLOITATION			1 555	2,69	6 676	11,92	-5 121	-76,70	
Sous-total des autres produits d'exploitation			390 216	675,90	492 105	878,90	-101 889	-20,69	
Total des produits d'exploitation (I)			447 948	775,90	548 096	978,90	-100 148	-18,26	
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			677	1,17			677	N/S	
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS			677	1,17			677	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges			84 738	146,78			84 738	N/S	
78665000 REP. PROV. DEP. VMP			84 738	146,78			84 738	N/S	
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			85 415	147,95			85 415	N/S	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion									
77200000 PRODUITS SUR EXERCICE.ANTER.			3 433	5,95	6 695	11,96	-3 262	-48,71	
Sur opérations en capital			1 000	1,73	5 908	10,55	-4 908	-83,06	
77520000 PRODUITS CESSIONS IMMOB CORP.			1 000	1,73	5 908	10,55	-4 908	-83,06	
Reprises sur provisions et transferts de charges			83 374	144,41	27	0,05	83 347	N/S	
78700000 REP.S/PROV.PDTS EXCEP			83 374	144,41			83 374	N/S	
78711000 78711					27	0,05	-27	-100,00	

GWADAIR

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
Total des produits exceptionnels (IV)	87 808	152,09	12 630	22,56	75 178	595,23	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	621 172	N/S	560 727	N/S	60 445	10,78	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT							
TOTAL GENERAL	621 172	N/S	560 727	N/S	60 445	10,78	
CHARGES D'EXPLOITATION:							
Achats de marchandises et de matières premières	9 947	17,23	5 783	10,33	4 164	72,00	
60221000 FRS PR ANALYSEURS CONSOMMABLES	9 947	17,23	5 783	10,33	4 164	72,00	
Variation de stock marchandises et matières premières	-3 607	-6,24	2 068	3,69	-5 675	-274,41	
60320000 VARIAT. STOCKS AUTR. APPROV.	-3 607	-6,24	2 068	3,69	-5 675	-274,41	
Autres achats non stockés	9 130	15,81	19 955	35,64	-10 825	-54,24	
60400000 ACHATS D'ETUDES ET PREST SERV			3 879	6,93	-3 879	-100,00	
60612100 EDF STATION	3 286	5,69	3 342	5,97	-56	-1,67	
60612200 EDF SIEGE	2 070	3,59	1 752	3,13	318	18,15	
60614000 BOUTEILLE GAZ ETALON			512	0,91	-512	-100,00	
60630000 FOURN.D'ENTR. PET.EQUIP.	400	0,69	4 417	7,89	-4 017	-90,93	
60640000 FOURN.ADMINISTRATIVES	921	1,60	1 001	1,79	-80	-7,98	
60680000 AUTR.ACH.MATIERES ET FOURN.			1 536	2,74	-1 536	-100,00	
60681000 CARBURANT	2 454	4,25	3 516	6,28	-1 062	-30,19	
Services extérieurs	71 623	124,06	78 141	139,56	-6 518	-8,33	
61110000 DONNEES METEO	2 027	3,51	2 027	3,62	0	0,00	
61140000 ANALYSE PONCTUEL CAMP (TUBES)			6 054	10,81	-6 054	-100,00	
61150000 REGLAGE METROLOGIQUE EXTERNE	760	1,32	2 646	4,73	-1 886	-71,27	
61160000 SOUS TRAITANCE MAINTENANCE TEC			237	0,42	-237	-100,00	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES JARRY	27 921	48,36	27 821	49,69	100	0,36	
61322000 LOCATIONS IMMOB CARNOT	100	0,17	100	0,18	0	0,00	
61350000 LOCATIONS MOBILIERES			331	0,59	-331	-100,00	
61350100 REDEVANCE DOMANIALE / VOIERIE	21	0,04	21	0,04	0	0,00	
61400000 CHARG.LOCAT.& COPROP	1 476	2,56	1 476	2,64	0	0,00	
61520000 ENT.REPAR.S/BIENS IMMOBILIERS	450	0,78	3 138	5,60	-2 688	-85,65	
61521000 ENTRETIEN SIEGE	1 153	2,00			1 153	N/S	
61522300 TELESURVEILLANCE	1 932	3,35	2 111	3,77	-179	-8,47	
61550000 ENT.REPAR.S/BIENS MOBILIERES			380	0,68	-380	-100,00	
61551000 ENTRETIEN VEHICULES	2 681	4,64	3 571	6,38	-890	-24,91	
61554000 ENTRETIEN ET REPARATION INFORMATIQUE	1 217	2,11	525	0,94	692	131,81	
61560000 MAINTENANCE	1 707	2,96			1 707	N/S	
61562000 MAINTENANCE COPIEUR	2 347	4,07			2 347	N/S	
61562200 MAINTENANCE EQUIPEMENT			236	0,42	-236	-100,00	
61562300 MAINTENANCE ADMINISTRATION			942	1,68	-942	-100,00	
61562400 MAINTENANCE INFORMATIQUE	12 882	22,31			12 882	N/S	
61562420 MAINTENANCE INFORMATIQUE LOGIC			12 521	22,36	-12 521	-100,00	
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	13 546	23,46	12 355	22,07	1 191	9,64	
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	402	0,70	285	0,51	117	41,05	
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE			104	0,19	-104	-100,00	
61850000 FRAIS COLLOQUES.SEMINAIRE.CONF	1 004	1,74	1 259	2,25	-255	-20,24	
Autres services extérieurs	62 904	108,96	59 421	106,13	3 483	5,86	
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ASSOC	616	1,07	360	0,64	256	71,11	
62261000 HONORAIRES COMPTABILITE	7 559	13,09	7 497	13,39	62	0,83	
62261100 HONORAIRE CAC	4 883	8,46	4 635	8,28	248	5,35	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	1 252	2,17	1 214	2,17	38	3,13	
62340000 CADEAUX	162	0,28	38	0,07	124	326,32	
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	9 183	15,91	11 504	20,55	-2 321	-20,17	
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	1 182	2,05	8 179	14,61	-6 997	-85,54	
62511000 BILLETS	5 771	10,00	5 563	9,94	208	3,74	
62512000 PEAGES ET STATIONNEMENT	69	0,12	45	0,08	24	53,33	
62513000 UTILISATION VEHICULE PERSONNEL	49	0,08			49	N/S	
62514000 REPAS	576	1,00	628	1,12	-52	-8,27	
62515000 HEBERGEMENT	3 268	5,66	2 469	4,41	799	32,36	
62516000 LOCATION VEHICULE	407	0,70			407	N/S	

GWADAIR

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
62521000 BILLETS			1 494	2,67	-1 494	-100,00
62522000 LOCATION-PEAGE-STATIONNEMENT			299	0,53	-299	-100,00
62522101 PERSONNEL EXTERIEUR COTE SOUS LE VENT	120	0,21			120	N/S
62523002 VEHICULE PERSONNEL ISAAC II	41	0,07			41	N/S
62524000 ETUDES / REPAS			1 576	2,81	-1 576	-100,00
62524001 REPAS ETUDES COTE SOUS LE VENT	79	0,14			79	N/S
62525000 ETUDES / HEBERGEMENT			976	1,74	-976	-100,00
62525001 ANALYSE PONCTUEL COTE SS LE VE	2 853	4,94			2 853	N/S
62525002 ANALYSE PONCTUEL ISAAC II	5 409	9,37			5 409	N/S
62526000 ETUDES-LOCAT VEHIC-CARBURANT			1 227	2,19	-1 227	-100,00
62526001 ETUDE COTE S.LE VENT LOC VEHIC	336	0,58			336	N/S
62563001 PT EQUIP.COTE SOUS LE VENT	180	0,31			180	N/S
62570000 RECEPTIONS	226	0,39			226	N/S
62600000 FRAIS POSTAUX ET FRAIS TELEC.	5 782	10,02	5 429	9,70	353	6,50
62610000 AFFRANCHISSEMENT	1 807	3,13	1 248	2,23	559	44,79
62620000 FRAIS INTERNET	367	0,64	512	0,91	-145	-28,31
62640000 FRAIS DE PORTABLE	1 322	2,29	1 373	2,45	-51	-3,70
62700000 SERV.BANCAIRES & ASSIMILEES	5 165	8,95	2 374	4,24	2 791	117,57
62710000 FRAIS SUR TITRES (ACH.VENTE.)	3 259	5,64			3 259	N/S
62800000 DIVERS	49	0,08			49	N/S
62810000 COTISATIONS FEDERATION ATMO	932	1,61	782	1,40	150	19,18
Impôts, taxes et versements assimilés	1 667	2,89	478	0,85	1 189	248,74
63330000 FORM.PROFESS.CONTINUE	1 667	2,89	478	0,85	1 189	248,74
Salaires et traitements	105 611	182,93	107 644	192,25	-2 033	-1,88
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	95 609	165,61	98 754	176,37	-3 145	-3,17
64120000 CONGES PAYES	466	0,81	516	0,92	-50	-9,68
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	9 536	16,52	7 376	13,17	2 160	29,28
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS			997	1,78	-997	-100,00
Charges sociales	25 791	44,67	25 855	46,18	-64	-0,24
64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	12 245	21,21	12 044	21,51	201	1,67
64530000 IRCANTEC CADRE	4 380	7,59	4 373	7,81	7	0,16
64531000 AGIRC	523	0,91	509	0,91	14	2,75
64532000 IRCANTEC NON CADRE	1 200	2,08	1 088	1,94	112	10,29
64540000 COTISATIONS ASSEDI	4 343	7,52	4 110	7,34	233	5,67
64550000 RETRAITE C.N.P	2 118	3,67	2 656	4,74	-538	-20,25
64580000 PREVOYANCE ET MUTUELLE	626	1,08	676	1,21	-50	-7,39
64750000 MEDECINE DE TRAVAIL PHARMACIE	355	0,61	398	0,71	-43	-10,79
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	96 075	166,41	96 424	172,21	-349	-0,35
68111000 DOT.AMT IMMO INCORPORELLES	6 664	11,54	1 736	3,10	4 928	283,87
68112000 DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	89 411	154,87	94 688	169,11	-5 277	-5,56
Dotations aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	36 208	62,72	25 017	44,68	11 191	44,73
68940000 ENGAGENTS A REAL./SUBV ATTRIB	36 208	62,72	25 017	44,68	11 191	44,73
Autres charges	31	0,05	17 246	30,80	-17 215	-99,81
65800000 CHARGES DIV. DE GEST.COURANTE	31	0,05	17 246	30,80	-17 215	-99,81
Total des charges d'exploitation (I)	415 379	719,48	438 032	782,33	-22 653	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions			84 738	151,34	-84 738	-100,00
68665000 DOT.PROV.DEPR.VAL.MOB.PLACEMENT			84 738	151,34	-84 738	-100,00
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements	76 294	132,15			76 294	N/S
66700000 CHARG.NET CESS.VMP	76 294	132,15			76 294	N/S
Total des charges financières (III)	76 294	132,15	84 738	151,34	-8 444	-9,85

GWADAIR

COMPTE DE RÉSULTAT

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)		%
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion	88 714	153,66	9 045	16,15	79 669	880,81	
67120000 PENAL.AMENDES FISCAL OU PENAL	62	0,11			62	N/S	
67200000 CHARGES/ EX. ANTERIEURES	88 652	153,56	9 045	16,15	79 607	880,12	
Sur opérations en capital			3 441	6,15	-3 441	-100,00	
67520000 VNC IMMO CORPORELLES.			3 441	6,15	-3 441	-100,00	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			1 547	2,76	-1 547	-100,00	
68710000 DOT.AMT EXCEPT.IMMOBILISATIONS			1 547	2,76	-1 547	-100,00	
Total des charges exceptionnelles (IV)	88 714	153,66	14 033	25,06	74 681	532,18	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)							
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	580 387	N/S	536 803	958,73	43 584	8,12	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	40 785	70,64	23 923	42,73	16 862	70,48	
TOTAL GENERAL	621 172	N/S	560 727	N/S	60 445	10,78	

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							

ANNEXE 2009

SOMMAIRE

Annexe		17
1.	Faits caractéristiques de l'exercice	17
2.	Règles et méthodes comptables	17
2.1	Cadre légal de référence	17
2.2	Cadre réglementaire applicable au secteur	17
2.3	Durée et période de l'exercice comptable	17
2.4	Changement de méthode d'évaluation	17
2.5	Changement de méthode de présentation	17
2.6.	Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan - Actif	17
2.6.1.	Immobilisations incorporelles	17
2.6.2	Immobilisations corporelles	17
2.6.3	Immobilisations financières	18
2.6.4	Stocks et en-cours	18
2.6.5	Valeurs Mobilières de Placement	18
2.7	Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan – Passif	18
2.7.1	Fonds propres	18
2.7.2	Fonds dédiés	18
2.8	Règles et méthodes relatives aux postes du compte de résultat	19
2.8.1	Produits issus des versements libératoires de la TGAP	19
2.8.2	Subventions de fonctionnement	19
2.8.3	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	19
2.8.4 Engagements de retraite		19
3.1	Immobilisations incorporelles et amortissements	20
3.1.1	Tableau de variation des immobilisations incorporelles	20
3.1.2	Tableau de variation des amortissements	20
3.2	Immobilisations corporelles et amortissements	20
3.2.1	Tableau de variation des immobilisations corporelles	20
3.2.2	Information concernant d'éventuelles réévaluations	21
3.2.3	Tableau de variation des amortissements	21
3.3	Immobilisations financières	21
3.3.1	Tableau de variation des immobilisations financières	21
3.4	Échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	21
3.4	Valeurs Mobilières de Placement	21
3.4.1	Composition et estimation du portefeuille	21
3.4.2	Tableau de variation des provisions pour dépréciation des VMP	22
3.6.	Fonds associatifs	22
3.6.1	Fonds propres	22
3.7	État des provisions	22
3.7.1	Commentaires sur les variations de provisions significatives :	22
3.7.2	Commentaires sur les risques éventuels connus à la clôture et non provisionnés :	22
3.7.3	Commentaires sur les risques éventuels connus après la clôture et non provisionnés :	22
3.7.4	Commentaires sur les reprises de provisions comptabilisées au cours de l'exercice pour lesquelles les provisions sont sans objet à la clôture :	22
3.8	Tableau de suivi des fonds dédiés	23
3.8.1	Tableau de variation des fonds dédiés	23
3.8.2	Affectation au cours de l'exercice de fonds non dédiés initialement	23

4.	Compléments d'information relatifs au compte de résultat	24
4.1	<i>Détail et variation des produits d'exploitation</i>	24
4.2	<i>Ventilation des subventions acquises par financeur</i>	25
4.3	<i>Contributions volontaires en nature valorisées</i>	25
4.4	<i>Formation du résultat financier</i>	26
4.5	<i>Produits et charges exceptionnels</i>	26
4.6	<i>Prestations réalisées dans le réseau des AASQA</i>	26
5.	Autres informations	27
5.1	<i>Ventilation de l'effectif salarié de l'association</i>	27
5.2	<i>Contributions volontaires en nature non valorisées</i>	27
5.3	<i>Conventions particulières</i>	27
5.4	<i>Rémunération des dirigeants salariés et élus</i>	27
	5.4.1	<i>Rémunération des salariés</i> 27
	5.4.2	<i>Rémunération des dirigeants élus</i> 27
6.	Engagements hors bilan	27
	<i>Néant</i>	27

Annexe

1. Faits caractéristiques de l'exercice

La crise sociale en début d'année a eu un impact considérable sur la réalisation des Etudes prévus. Celles ci, devant se terminer à la fin de l'année se sont retrouvés à cheval sur 2010 (Etudes Côtes sous le vent).

2. Règles et méthodes comptables

2.1 Cadre légal de référence

Les comptes de l'exercice 2009 sont établis conformément aux nouveaux règlements 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations et 99.03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

2.2 Cadre réglementaire applicable au secteur

Les comptes sont présentés en conformité avec le guide comptable applicable aux AASQA

2.3 Durée et période de l'exercice comptable

La durée de l'exercice est de 12 mois et concerne la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2009

2.4 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.5 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.6. Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan - Actif

2.6.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont amorties selon le mode linéaire sur 3 ans.

2.6.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon le mode linéaire sur :

Bâtiments	5 ans
Agencements et installations	10 ans
Matériels et outillages	7 ans
Matériels de transport	5 ans
Mobilier	5 à 10 ans
Matériels de bureau	3 à 5 ans
Matériels informatiques	3 à 5 ans

2.6.3 Immobilisations financières

Une provision pour dépréciation est constatée sur les avances financières accordées quand le recouvrement de celles-ci s'avèrent incertaines à la clôture de l'exercice.

Des provisions sont constituées sur les postes de titres de participation en fonction de la situation des filiales.

2.6.4 Stocks et en-cours

Les stocks figurant au bilan représentent les stocks d'approvisionnements et de fournitures. Ils sont valorisés selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Des provisions pour dépréciation sont enregistrées quand les articles concernés présentent des taux de rotation anormaux.

2.6.5 Valeurs Mobilières de Placement

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées par référence à leur valeur d'entrée dans le patrimoine, les mouvements étant enregistrés selon la méthode du "Premier entré, premier sorti".

Une provision pour dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice si le cours de ces valeurs est inférieur à leur coût d'acquisition.

2.7 Règles et méthodes comptables relatives aux postes du bilan – Passif

2.7.1 Fonds propres

Les fonds propres comprennent notamment :

Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme

Ce poste est constitué des subventions d'investissement destinées à financer un bien inscrit à l'actif, et qui sera renouvelé par l'association à l'issue de sa durée de vie. Ces subventions ne sont pas rapportées au résultat, et sont maintenues durablement en fonds propres.

2.7.2 Fonds dédiés

Les fonds dédiés enregistrent à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore été utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Le projet défini répond aux deux conditions suivantes :

- être conforme à la réalisation de l'objet de l'association ;
- être clairement identifié, les coûts imputables devant être nettement individualisés.

Le projet est défini par l'organe compétent.

La contrepartie des fonds dédiés s'inscrit au compte de résultat sous la rubrique « Engagements à réaliser sur ressources affectées ».

Le montant des fonds dédiés de l'exercice 2008 est repris, sur les exercices suivants, au fur et à mesure de l'utilisation des fonds par la contrepartie du compte « Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », inscrit au compte de résultat.

2.8 Règles et méthodes relatives aux postes du compte de résultat

2.8.1 Produits issus des versements libératoires de la TGAP

Les produits issus des industriels du versement libératoire de la Taxe Générale sur les Activités Polluantes destinées à couvrir des dépenses de fonctionnement sont comptabilisées selon le même schéma que les subventions de fonctionnement.

Cependant, sur la base des décisions du conseil d'administration, une partie de TGAP peuvent être réaffecter en subvention d'investissement.

2.8.2 Subventions de fonctionnement

Les subventions d'exploitation sont traitées conformément aux dispositions du règlement 99.01 du Comité de la Réglementation Comptable. La fraction attribuée au titre des exercices futurs est inscrite en "Produits constatés d'avance", et l'éventuelle quote-part de l'exercice non utilisée à la clôture de l'exercice donne lieu au constat d'une charge, en "Engagement à réaliser sur ressources affectées".

L'octroi des subventions est formalisé par la signature de conventions entre le financeur et l'association bénéficiaire qui peuvent contenir :

- des conditions suspensives relatives à la mise en place et aux versements des subventions
- des conditions résolutoires relatives à la non-utilisation des fonds ou à leur utilisation à des fins autres que celles pour lesquelles les fonds ont été versés.

Une subvention assortie d'une condition suspensive non-levée n'est pas acquise et n'est donc pas enregistrée en produit.

En revanche, la condition résolutoire ne suspend pas l'enregistrement de la subvention qui se trouve acquise dès la décision d'octroi.

S'il existe un risque de reversement partiel ou de remboursement des dépenses non-éligibles au titre de la subvention, il conviendra d'en tirer les conséquences dans les comptes :

- inscription d'une provision pour reversement de subvention
- inscription d'une dette (subvention partielle ou totale à reverser) envers le financeur.

2.8.3 Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs

Les sommes inscrites sous la rubrique "fonds dédiés" sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte "report des ressources non-utilisées des exercices antérieurs".

2.8.4 Engagements de retraite

L'association n'a souscrit à aucun régime sur-complémentaire de retraite en faveur de ses salariés actifs ou retraités, ni aucun avantage de prévoyance ou assimilé qui serait versé à l'issue de la période d'activité. Ses seuls engagements en matière de retraite résultent de l'application des dispositions conventionnelles ou contractuelles concernant le versement d'une indemnité de départ à la retraite.

3. Compléments d'information relatif au bilan

3.1 Immobilisations incorporelles et amortissements

3.1.1 Tableau de variation des immobilisations incorporelles

Amortissements des immobilisations incorporelles	Cumul au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Cumul à la fin de l'exercice
Amortissements des frais d'établissement				0
Amortissements des frais de recherche	5 046	706		5 752
Amortissements concessions, brevet	2 752	3 614		6 366
Amortissements autres immobilisations				0
TOTAL	7 798	4 320	0	12 118

3.1.2 Tableau de variation des amortissements

Amortissements des immobilisations incorporelles	Cumul au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Cumul à la fin de l'exercice
Amortissements des frais d'établissement				0
Amortissements des frais de recherche	280	1 917		2 197
Amortissements concessions, brevet	1 082	4 747		5 829
Amortissements autres immobilisations				0
TOTAL	1 362	6 664	0	8 026

3.2 Immobilisations corporelles et amortissements

3.2.1 Tableau de variation des immobilisations corporelles

Amortissements des immobilisations incorporelles	Cumul au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Cumul à la fin de l'exercice
Amortissements des frais d'établissement				0
Amortissements des frais de recherche	5 046	706		5 752
Amortissements concessions, brevet	2 752	3 614		6 366
Amortissements autres immobilisations				0
TOTAL	7 798	4 320	0	12 118

Les variations les plus significatives au cours de l'exercice concernent :

- Les investissements en installation techniques, matériels et outillages.

3.2.2 Information concernant d'éventuelles réévaluations

3.2.3 Tableau de variation des amortissements

Amortissements immobilisations corporelles	Cumul au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Cumul à la fin de l'exercice
Amortissements terrains	3 056	591		3 647
Amortissements constructions				0
Amortissements installations techniq	266 632	74 476		341 108
Amortissements autres immobilisatic	155 117	14 295	29 305	140 107
TOTAL	424 805	89 362	29 305	484 862

3.3 Immobilisations financières

3.3.1 Tableau de variation des immobilisations financières

Immobilisations financières	Brut au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Brut à la fin de l'exercice
Prêts		61		61
Autres immobilisations	3 639			3 639
TOTAL	3 639	61	0	3 700

3.4 Échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

L'ensemble des créances et des dettes a une échéance inférieure à un an, à l'exception des éléments suivants:

3.4 Valeurs Mobilières de Placement

3.4.1 Composition et estimation du portefeuille

Valeur	Nombre	Valeur comptable brute	Total au 31/12/N	Total au 31/12/N-1	Plus ou moins valeurs latentes au 31/12/N
WF MULTI MONETAIRE		328 055	328 055		
WF ARBITRAGE				255 230	
SICAV HERACLES				157 390	
		328055	328055	412620	

3.4.2 Tableau de variation des provisions pour dépréciation des VMP

Provisions sur VMP	Cumul au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Cumul à la fin de l'exercice
WF ARBITRAGE	47 094		47 094	0
SICAV HERACLES	37 644		37 644	0
TOTAL	84 738	0	84 738	0

3.6. Fonds associatifs

3.6.1 Fonds propres

3.6.1.2 Affectation du résultat propre de l'exercice

L'affectation du résultat comptable au 31/12/2008 s'effectue de la façon suivante :

- Report à nouveau : 23 923 €

3.7 État des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions en fin d'exercice
Provisions pour dépréciation	172221		168417	3804
sur comptes usagers et comptes rattachés	87 433		83 629	3 804
autres provisions pour dépréciation	84 738		84 738	0
TOTAL	87 433	0	87 433	3 804

Dont dotations et reprises :

- d'exploitation

- financières : 84 738

- exceptionnelles : 83 629

3.7.1 Commentaires sur les variations de provisions significatives :

La provision pour dépréciation d'un montant de 84 738 € n'a plus lieu d'être car ces placements n'existent plus et ont été remplacé par WF Multi monétaire.

3.7.2 Commentaires sur les risques éventuels connus à la clôture et non provisionnés :

3.7.3 Commentaires sur les risques éventuels connus après la clôture et non provisionnés :

3.7.4 Commentaires sur les reprises de provisions comptabilisées au cours de l'exercice pour lesquelles les provisions sont sans objet à la clôture :

3.8 Tableau de suivi des fonds dédiés

Les fonds dédiés sont la rubrique du passif qui enregistre à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas encore été utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

3.8.1 Tableau de variation des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (Compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Subventions		25 017	7 569	36 208	53 656
Apports					0
Dons manuels					0
Legs et donations					0
TOTAL	0	25 017	7 569	36 208	53 656

Commentaires : Néant

3.8.2 Affectation au cours de l'exercice de fonds non dédiés initialement

Commentaires : Néant

3.8.3 Fonds dédiés non mouvementés au cours de l'exercice

Commentaires : Néant

4. Compléments d'information relatifs au compte de résultat

4.1 Détail et variation des produits d'exploitation

	Montants de l'exercice	%	Montants de l'exercice précédent	%	Variation N/N-1
Etudes	57 733	0%	55 991	0	1 742
Prestations de services		0		0	
Subventions de fonctionnement	40 000	0	40 000	0	
Cotisations				0	
Autres	7 569	0	14 074	0	-6 505
Sous-total Etat	105 302	0	110 065	0	-4 763
Etudes		0		0	
Prestations de services		0		0	
Subventions de fonctionnement		0		0	
Cotisations	42 820	0	40 000	0	2 820
Autres		0		0	
Sous-total Collectivités territoriales	42 820	0	40 000	0	2 820
Etudes		0		0	
Prestations de services		0		0	
Cotisations	296 989	0	387 844	1	-90 855
Dons		0		0	
Autres		0		0	
Sous-total Entreprises privées	296 989	0	387 844	1	-90 855
Cotisations Industrielles	915	0	3 505	0	-2 590
Autres	1 922	0	6 682	0	-4 760
Sous-total Autres tiers	2 837	0	10 187	0	-7 350
Total produits d'exploitation	447 948	100	548 096	1	-100 148

4.2 Ventilation des subventions acquises par financeur

Les subventions acquises au titre de l'exercice 2009 s'élèvent à 97 733 €. Cependant, l'ensemble de ces subventions n'a pas été justifié au 31/12/2009.

- La DRIRE 40 000 €
- Karu Ashme 6 981 €
- EDF 6 200 €
- ADEME 43 049 €
- Commune de Deshaies 340 €
- Commune de Pointe Noire 567 €
- Commune de Bouillante 595 €

4.3 Contributions volontaires en nature valorisées

- Bénévolat

	Situation en N	Situation en N-1	Variation N/N-1
Nombre de personnes concernées	Néant	Néant	
Nombre d'heures effectuées	Néant	Néant	
Valorisation des heures effectuées			

- Mise à disposition de personnes

	Situation en N	Situation en N-1	Variation N/N-1
Nombre de personnes concernées	Néant	Néant	
Nombre d'heures effectuées	Néant	Néant	
Valorisation des heures effectuées			

Précision du nom des partenaires qui financent ces contributions :

- Mise à disposition de locaux

Néant

- Mise à disposition de matériel

Cabines industrielles faisant l'objet d'une contribution volontaire en nature de la part de EDF (152 500 €).

- Autres prestations

Néant

4.4 Formation du résultat financier

	Exercice N	Exercice N-1
Produits financiers	677	
De participation		
Produits nets sur cessions de VMP		
TOTAL	677	0
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL	0	84738
Résultat financier	677	-84 738

4.5 Produits et charges exceptionnels

Les **produits exceptionnels** sont principalement constitués par :

Les produits exceptionnels de l'exercice	0
Les produits exceptionnels sur exercices antérieurs	3 433
Reprise de fonds associatifs	
TOTAL	<u>3 433</u>

Les **charges exceptionnelles** sont principalement constituées par :

Les charges exceptionnelles de l'exercice	0
Les charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	88 652
TOTAL	<u>88 652</u>

Commentaires : Néant

4.6 Prestations réalisées dans le réseau des AASQA

➔ Détail des prestations réalisées comptabilisées en produits et/ou en charges

Néant

5. Autres informations

5.1 Ventilation de l'effectif salarié de l'association

Catégories	Effectif salarié de l'exercice	Effectif salarié de l'exercice précédent
Cadres	1,00	1,00
Agent de maîtrise et techniciens	1,00	1,00
Employés	1,00	1,00
Ouvriers		
TOTAL	3	3

Rappel des effectifs mis à disposition : Néant

5.2 Contributions volontaires en nature non valorisées

- Mise à disposition gratuite de biens et de services : Cabine industrielle EDF

5.3 Conventions particulières

Les administrateurs et autres dirigeants de l'association n'ont pas de lien avec d'autres structures susceptibles de créer des conflits d'intérêt avec leur fonction au sein de l'association.

5.4 Rémunération des dirigeants salariés et élus

5.4.1 Rémunération des salariés

Le montant global des rémunérations versées aux cinq personnes les mieux rémunérées s'est élevé, en 2009, à 105 145 €.

5.4.2 Rémunération des dirigeants élus

Les membres du Conseil d'Administration ne perçoivent aucune rémunération au titre de cette fonction.

6. Engagements hors bilan

Néant

Soldes interm gestion

GWADAIR

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
<i>Taux de marge commerciale</i>	%	%		
+ Production vendue	57 733	55 991	1 742	3,11
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	57 733	55 991	1 742	3,11
- Matières premières et approvisionnements consommés	6 340	7 851	-1 511	-19,24
- Sous traitance directe		3 879	-3 879	-100,00
Marge brute sur production (II)	51 393	44 261	7 132	16,11
<i>Taux de marge brute sur production</i>	89,02 %	79,05 %		
Marge brute globale (I + II)	51 393	44 261	7 132	16,11
<i>Taux de marge brute globale</i>	89,02 %	79,05 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	143 657	153 638	-9 981	-6,49
Valeur ajoutée produite	-92 263	-109 377	17 114	15,65
<i>Valeur ajoutée / chiffre d'affaires</i>	-159,81 %	-195,35 %		
+ Subventions d'exploitation	336 989	427 844	-90 855	-21,23
- Impôts, taxes et versements assimilés	1 667	478	1 189	248,74
- Salaires et traitements	105 611	107 644	-2 033	-1,88
- Charges sociales	25 791	25 855	-64	-0,24
Excédent brut d'exploitation	111 656	184 490	-72 834	-39,47
<i>Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires</i>	193,40 %	329,50 %		
+ Reprises sur amortissements et provisions	305		305	N/S
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	96 075	96 424	-349	-0,35
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	43 797	43 511	286	0,66
- Autres charges de gestion courante	31	17 246	-17 215	-99,81
+ Transfert de charges d'exploitation	1 555	6 676	-5 121	-76,70
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	61 208	121 007	-59 799	-49,41
<i>Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires</i>	106,02 %	216,12 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	677		677	N/S
+ Reprises sur provisions financières	84 738		84 738	N/S
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions		84 738	-84 738	-100,00
- Intérêts et charges assimilées				
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements	76 294		76 294	N/S
Résultat courant avant impôts	70 330	36 269	34 061	93,91
<i>Résultat courant / chiffre d'affaires</i>	121,82 %	64,78 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 433	6 695	-3 262	-48,71
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000	5 908	-4 908	-83,06
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels	83 374	27	83 347	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	88 714	9 045	79 669	880,81
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 441	-3 441	-100,00
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		1 547	-1 547	-100,00
Résultat exceptionnel	-906	-1 403	497	35,42
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices	28 639	10 943	17 696	161,71
Résultat Net Comptable	40 785	23 923	16 862	70,48
<i>Résultat net / chiffre d'affaires</i>	70,64 %	42,73 %		