

COMPTE DE RESULTAT (Produits)

RUBRIQUES	31/12/09	31/12/08
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	29 740	20 040
Produits liés à des financements réglementaires		
Produits des activités annexes	870	1 263
Legs et donations		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	597 544	532 177
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		
Autres produits	0	200
Collectes		
Cotisations	2 230	1 940
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Quote-part de subvention d'investissement renouvelable et Des apports virée au compte de résultat		
Total I	630 384	555 620
Quotes-part de résultat sur opérations faites en commun		
Total II		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	935	2 732
Reprise sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de charges		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total III	935	2 732
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	313	
Sur opérations en capital	1 000	
Reprises d'excédent sur exercices antérieurs		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Quote-part des subventions d'investissement non renouvelable		
Virée au compte de résultat		
Total IV	1 313	0
TOTAL DES PRODUITS	632 631	558 352
Solde débiteur: Perte	3 372	3 803
TOTAL GENERAL	636 003	562 155
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		

COMPTES DE RESULTAT (CHARGES)

RUBRIQUES	31/12/09	31/12/08
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières et autres approvisionnement	10 838	13 899
Variation de stocks		
Autres achats (non stockés)		
Charges externes	288 158	269 052
Impôts, taxes et versements assimilés	12 984	10 795
Rémunération du personnel	203 822	188 013
Charges sociales	82 305	73 268
Autres charges de personnel		
Subventions accordées sur ressources affectées		
Dotations aux amortissements	6 729	7 038
Dotations aux provisions		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		0
Autres charges	2	90
Total I	604 838	562 155
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun		
Total II		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de charges		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Engagements à réaliser	31 166	
Total III	31 166	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprise de déficit antérieur		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Total IV	0	0
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les sociétés		
Total V		
TOTAL DES CHARGES	636 003	562 155
Solde créditeur: Excédent		
TOTAL GENERAL	636 003	562 155
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens et services		
Personnel bénévole		

Bilan Actif

RUBRIQUES	Brut	Amort. Et prov.	Net 31/12/09	Net 31/12/08
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais incorporelles				
Frais de recherche et développement				
Concessions et droits similaires, brevets,...				
Procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Construction				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	58 899	34 411	24 488	27 137
Immobilisations grévées de droits – commodat				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
Total I	58 899	34 411	24 488	27 137
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	0		0	7 200
Autres	269 161		269 161	3 509
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	39 173		39 173	270 239
Charges constatées d'avance	5 081		5 081	4 043
Total II	313 415		313 415	284 992
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion Actif (V)				
total Général (I+ II+III+IV+V)	372 314	34 411	337 904	312 128

Bilan Passif

RUBRIQUES	Net 31/12/09	Net 31/12/08
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs et Donations avec contrepartie d'actifs immobilisés)		
Ecarts de réévaluation		
Réserves disponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	6 953	6 953
Report à nouveau	87 204	91 006
Résultat net comptable de l'exercice (excédent ou Déficit)	-3 372	-3 803
Subventions d'investissement affectées à des biens Renouvelables		
Provisions réglementées		
Autres fonds propres		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement affectées à des biens Non renouvelables		
Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires (commodat)		
Total I	90 785	94 156
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total II	0	0
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	31 166	
Sur autres ressources		
Total III	31 166	0
DETTES		
Emprunts obligatoires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 115	87 231
Dettes fiscales et sociales	57 052	36 081
	161 167	123 312
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	54 787	94 661
	54 787	94 661
Total IV	215 954	217 972
Ecart de conversion passif V		
Total Général (I+ II+III+IV+V)	337 904	312 128

ANNEXE

Total du bilan avant répartition : **337 904 euros** Résultat : perte de **3 372 euros**

1- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables 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 :

Les immobilisations : les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements : Ils sont calculés suivant la méthode linéaire ou dégressive et en fonction de la durée de vie prévue.

2 – CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

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

3 – CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION

La méthode de comptabilisation a changé pour les subventions, désormais il existe une provision sur fonds dédiés, afin de distinguer l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur.

La partie de subvention non utilisée, et donc à rendre au financeur est comptabilisée en « Avance sur subvention » (4419).

2- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés : Non recensés

Dettes garanties par des sûretés réelles : Non applicable

ANNEXE

3- NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement : Non applicable

Fonds commercial : Non applicable

Actif immobilisé : Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. incorporelles	0.00	0.00	0.00	0.00
Immo. Corporelles	54 819	4 080	0.00	58 899
Immo. financières	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	54 819	4 080	0.00	58 899

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. incorporelles	0.00	0.00	0.00	0.00
Immo. Corporelles	27 682	6 729	0.00	34 411
Autres Immo. Financ.	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL	27 682	6 729	0.00	34 411

ANNEXE

3- NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Charges constatées d'avance : 5 081 €

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

Charges à répartir : Non applicable

4- NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social : Actions ou parts sociales : Non applicable

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Prov. réglementées	0	0	0	0
Prov. pour risques et charges	0	0	0	0
Prov. pour dépréciation	0	0	0	0
TOTAL	0	0	0	0

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au +	+ 1 an - 5 ans	A + de 5 ans
Etablissement de crédit	0	0	0	0
Dettes financières div.	0	0	0	0
Fournisseurs	104 115	104 115	0	0
Dettes fiscales et sociales	57 052	55 788	1 264	0
Dettes sur immo.	0	0	0	0
Autres dettes			0	0
Produits constatés d'av.	54 787	54 787	0	0
Total	215 954	214 690	1 264	0

Produits constatés d'avance : 54 787 €

Ils concernent la partie non consommée de la subvention du FIQCS RD 2009 5^{ème} campagne, qui est accordée à cheval sur l'exercice 2009 et 2010.

Dettes représentées par des effets de commerce : Non applicable

Fonds dédiés :

	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
GRSP	0	0	2 850	2 850
DRDR 2007	0	0	2 756	2 756
FIQS RESEAU 2008	0	0	4 943	4 943
FIQS RESEAU 2009	0	0	20 617	20 617
TOTAL	0	0	31 166	31 166