ASS I.N.E.S-Education

Etats financiers

au 31/12/2009

KPMG Entreprises
22/02/2010
Ce rapport contient 20 pages (hors annexes)
Etats financiers

© 2004 KPMG S.A., cabinet français membre de KPMG International,
une coopérative de droit suisse. Tous droits réservés.

Sommaire

1 Bilan et compte de résultat

1.1 Bilan actif 4
1.2 Bilan passif (avant répartition) 5
1.3 Compte de résultat 6

2 Détail des rubriques

2.1 Bilan actif (Détail) 9
2.2 Bilan passif (avant répartition) (Détail) 11
2.3 Compte de résultat (Détail) 13

3 Annexe

4 Liasse fiscale

5 Divers

Etats financiers

ASS I.N.E.S-Education

Bilan et compte de résultat

Bilan

Association

ASS I.N.E.S-Education

Au : 31/12/2009

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2008
Actif immobilisé – Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Concessions, logiciels et droits similaires	22 537	22 369	167	672
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	**22 537**	**22 369**	**167**	**672**
Actif immobilisé – Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst.techniques, mat.out.industriels	19 164	10 824	8 339	10 828
	Autres immobilisations corporelles	191 625	124 319	67 306	75 998
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	**210 790**	**135 144**	**75 646**	**86 826**
Actif immobilisé – Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Titres immob. activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	500		500	2 183
	Total	**500**		**500**	**2 183**
Total	**I**	**233 827**	**157 514**	**76 313**	**89 682**
Actif circulant – Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnem.				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	12 843		12 843	18 890
	Total	**12 843**		**12 843**	**18 890**
	Avces et acptes versés sur commandes				
Actif circulant – Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés	409 119	68 872	340 247	327 814
	Autres créances	322 120		322 120	209 351
	Total	**731 239**	**68 872**	**662 367**	**537 165**
Actif circulant – Divers	Autres titres				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	243 685		243 685	143 195
	Charges constatées d'avance (4)	15 527		15 527	4 623
Total	**II**	**1 003 296**	**68 872**	**934 423**	**703 874**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	**III**				
Primes de remboursement des emprunts	**IV**				
Ecart de conversion Actif	**V**				
Total de l'actif	**(I+II+III+IV+V)**	**1 237 124**	**226 386**	**1 010 737**	**793 556**

Renvois	(1) Dont droit au bail		
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières		
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)		
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents		
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle		
	Dons en nature restant à vendre		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

Bilan

ASS I.N.E.S-Education

Au : 31/12/2009

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

EUR

	Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs / Fonds propres	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		29 758	29 758
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves		270 759	203 118
	Report à nouveau		27 916	27 916
	Résultat de l'exercice		282 273	67 640
Fonds associatifs / Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	Apports			
	Legs et donations			
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
	Ecarts de réévaluation			
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		36 669	53 520
	Provisions réglementées			
	Droit des propriétaires (commodat)			
	Total	I	**647 377**	**381 954**
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques			80 000
	Provisions pour charges			
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		130 000	142 262
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)			
	Total	II	**130 000**	**222 262**
Dettes	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		86 927	40 269
	Dettes fiscales et sociales		144 685	144 407
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		1 747	4 555
	Instruments de trésorerie			
	Produits constatés d'avance (1)			108
	Total	III	**233 360**	**189 339**
	Ecart de conversion passif	IV		
	Total du passif	(I+II+III+IV)	**1 010 737**	**793 556**
Renvois	(1) Dont à plus d'un an			
	Dont à moins d'un an			
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
	(3) Dont emprunts participatifs			
Engagements donnés	Sur legs acceptés			
	Autres			

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

ASS I.N.E.S-Education

Période de l'exercice 01/01/2009 31/12/2009 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2008 31/12/2008 Voir le rapport

EUR

			Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises		2 403	2 470
	Production vendue : Biens			
	Production vendue : Services liés à des financements réglementaires			
	Production vendue : Autres services		1 034 358	788 574
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)		**1 036 761**	**791 044**
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation		601 193	708 305
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		8 127	7 553
	Cotisations		1 515	1 215
	Autres produits (1)			18
	Total des produits d'exploitation	I	**1 647 597**	**1 508 137**
Charges d'exploitation	Marchandises : Achats			
	Marchandises : Variation de stocks		6 047	2 636
	Matières premières et autres approvisionnements : Achats		416 615	315 267
	Matières premières et autres approvisionnements : Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (2)		206 739	206 476
	Impôts, taxes et versements assimilés		45 925	40 839
	Salaires et traitements		468 977	453 393
	Charges sociales		204 198	188 876
	Dotations d'exploitation - sur immobilisations : amortissements		30 879	33 557
	Dotations d'exploitation - sur immobilisations : provisions			
	Dotations d'exploitation - sur actif circulant : provisions		47 742	8 330
	Dotations d'exploitation - pour risques et charges : provisions			
	Subventions accordées par l'association			
	Autres charges		1 980	318
	Total des charges d'exploitation	II	**1 429 105**	**1 249 695**
	Résultat d'exploitation	(I-II)	**218 492**	**258 441**
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés	III		
	Déficits ou excédents transférés	IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations			
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés		2 334	2 292
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers	V	**2 334**	**2 292**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées			
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières	VI		
	Résultat financier	(V-VI)	**2 334**	**2 292**
	Résultat courant avant impôt	(I-II+III-IV+V-VI)	**220 827**	**260 734**
Renvois	(1) Dont : Dons			
	Legs et donations			
	Produits liés à des financements réglementaires			
	Ventes de dons en nature			
	(2) Y compris redevances de crédit-bail mobilier			
	immobilier		3 372	1 967

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat (suite)

ASS I.N.E.S-Education

Période de l'exercice 01/01/2009 31/12/2009 * Mission de Présentation
Période de l'exercice précédent 01/01/2008 31/12/2008 Voir le rapport

EUR

			Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		25 359	20 816
	Reprises sur provisions et transferts de charges		80 000	
	Total des produits exceptionnels	VII	**105 359**	**20 816**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 692	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			6
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			68 000
	Total des charges exceptionnelles	VIII	**6 692**	**68 006**
	Résultat exceptionnel	(VII-VIII)	**98 667**	**-47 189**
Participation des salariés aux résultats		IX		
Impôts sur les sociétés		X	49 483	3 642
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		XI	62 262	
Engagements à réaliser sur ressources affectées		XII	50 000	142 262
	Total des produits	(I+III+V+VII+XI) XIII	**1 817 554**	**1 531 246**
	Total des charges	(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	**1 535 281**	**1 463 605**
	Excédent ou déficit	(XIII-XIV)	**282 273**	**67 640**

Evaluation des contributions volontaires en nature

Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition de biens et services		
Personnel bénévole		

Comptabilité tenue en euros