

**ASSOCIATION SAINT BERNARD**  
**Hébergement social pour enfants en difficultés**

**Chalet Sainte Olga**  
**1 rue la Bennaz**

**74500 PUBLIER**

**Comptes annuels détaillés**  
**relatifs à l'exercice clos le 31/12/2009**

# Sommaire

<b>Fiche de renseignements</b>	<b>1</b>
<b>Chiffre d'affaires et résultat net comptable graphiques</b>	<b>2</b>
<b>Bilan</b>	<b>4</b>
<b>Compte de résultat</b>	<b>6</b>
<b>Tableau des soldes intermédiaires de gestion</b>	<b>9</b>
<b>Répartition graphique de la valeur ajoutée</b>	<b>10</b>
<b>Tableau de financement</b>	<b>11</b>
<b>Emprunts</b>	<b>12</b>
<b>Détail des comptes de bilan</b>	<b>14</b>
<i>ACTIF</i>	<i>14</i>
<i>PASSIF</i>	<i>16</i>
<b>Détail des comptes de produits</b>	<b>18</b>
<i>PRODUITS D'EXPLOITATION</i>	<i>18</i>
<i>PRODUITS FINANCIERS</i>	<i>19</i>
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	<i>19</i>
<b>Détail des comptes de charges</b>	<b>20</b>
<i>CHARGES D'EXPLOITATION</i>	<i>20</i>
<i>CHARGES FINANCIERES</i>	<i>22</i>
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	<i>22</i>
<b>Annexe comptable</b>	<b>23</b>

## Fiche de renseignements

NOM DE L'EXPLOITANT	ASSOCIATION SAINT BERNARD
ACTIVITE	Hébergement social pour enfants en difficultés
FORME JURIDIQUE	Association
SIEGE SOCIAL	Chalet Sainte Olga 1 rue la Bennaz 74500 PUBLIER

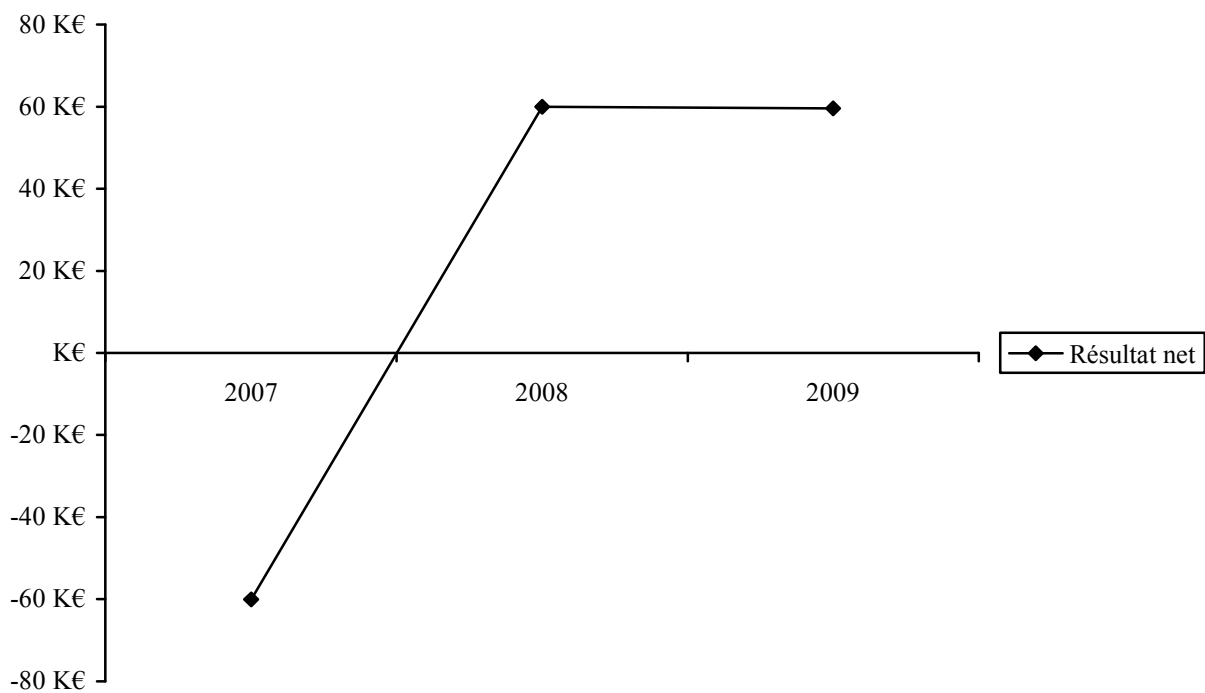
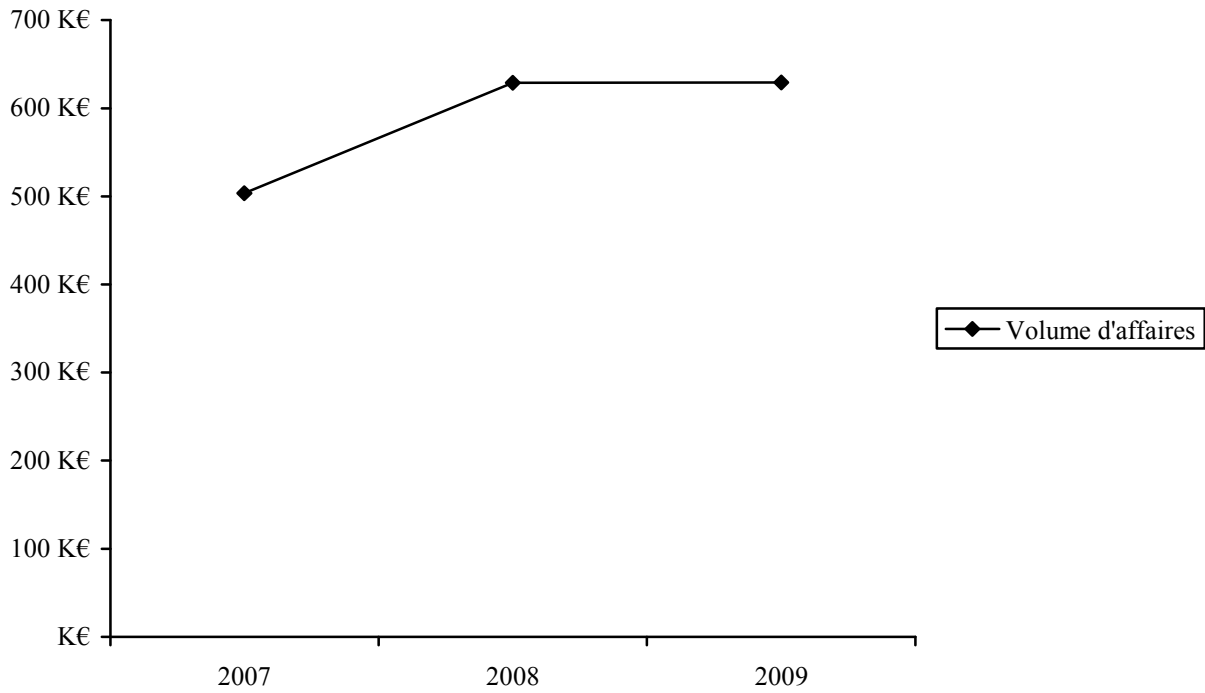
N° SIRET	450 480 256 00012
CODE NAF	8790A

BANQUE	Caisse d'Epargne Rhône Alpes
CHARGES DE DOSSIER COFIDEST	Expert-comptable : Eric DECURNINGE Collaboratrice : Véronique COLIN
DUREE DE L'EXERCICE N	12 mois du 01/01/2009 au 31/12/2009
DUREE DE L'EXERCICE N-1	12 mois du 01/01/2008 au 31/12/2008

### CHIFFRES CLES DE L'EXERCICE

	31/12/2009	%	31/12/2008	%	31/12/2007	%
VOLUME D'AFFAIRES	629 210	100,00	628 971	100,00	503 536	100,00
VALEUR AJOUTEE DE L'EXERCICE	435 561	69,22	441 065	70,12	326 226	64,79
EXCEDENT BRUT	102 288	16,26	109 830	17,46	-9 702	-1,93
RESULTAT D'EXPLOITATION	77 238	12,28	77 240	12,28	-43 476	-8,63
RESULTAT COURANT	58 505	9,30	60 018	9,54	-60 121	-11,94
RESULTAT NET	59 622	9,48	60 017	9,54	-60 113	-12,00

## Chiffre d'affaires et résultat net comptable graphiques



	31/12/2007	31/12/2008	31/12/2009
VOLUME D'AFFAIRES	503 536	628 971	629 210
RESULTAT NET	-60 113	60 017	59 622

**Comptes annuels**

# Bilan

ACTIF	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	11 745		11 745	11 745
Constructions	650 897	146 737	504 161	516 691
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 753	13 706	5 047	7 021
Autres immobilisations corporelles	52 661	42 034	10 627	13 766
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 256		1 256	1 256
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>735 313</b>	<b>202 477</b>	<b>532 836</b>	<b>550 480</b>
<b>Actif circulant</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	3 872		3 872	
Clients et comptes rattachés	98 854		98 854	88 725
Autres créances				
<i>Fournisseurs débiteurs</i>				
<i>Personnel</i>				
<i>Organismes sociaux</i>				
<i>Etat, impôts sur les bénéfices</i>				
<i>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>				
Autres	865		865	790
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	93 587		93 587	72 736
Disponibilités	105 310		105 310	96 576
Charges constatées d'avance	10 083		10 083	7 003
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>312 572</b>		<b>312 572</b>	<b>265 831</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 047 884</b>	<b>202 477</b>	<b>845 408</b>	<b>816 310</b>

## Bilan (suite)

PASSIF	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)
<b>Capitaux Propres et autres fonds propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	175 354	115 336
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>59 622</b>	<b>60 017</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>234 976</b>	<b>175 354</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts, dettes et produits constatés d'avance</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
<i>Emprunts</i>	512 110	541 601
<i>Découverts, concours bancaires</i>		4 077
Emprunts et dettes financières diverses		
<i>Divers</i>		
<i>Associés</i>	170	170
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 075	18 294
Dettes fiscales et sociales		
<i>Personnel</i>	24 171	22 591
<i>Organismes sociaux</i>	44 302	43 159
<i>Etat, impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, obligations cautionnées</i>		
<i>Autres impôts, taxes et assimilés</i>	5 604	5 847
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		5 218
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>610 432</b>	<b>640 957</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>845 408</b>	<b>816 310</b>

# Compte de résultat

<b>EXPLOITATION</b>	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)
<b>Produits d'exploitation</b>		
Ventes de marchandises	1 010	810
Production vendue de biens		
Production vendue de services	628 200	628 161
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>629 210</b>	<b>628 971</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	15 683	10 774
Autres produits		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>644 893</b>	<b>639 745</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stock de matières premières et autres approvisionnements		
Autres achats et charges externes	193 649	187 906
Impôts, taxes et versements assimilés	19 951	21 468
Salaires et traitements	229 852	222 744
Charges sociales	83 469	87 024
Dotations aux amortissements sur immobilisations	40 144	42 741
Dotations aux provisions sur immobilisations		
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	589	623
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>567 655</b>	<b>562 505</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>77 238</b>	<b>77 240</b>



## Compte de résultat (suite)

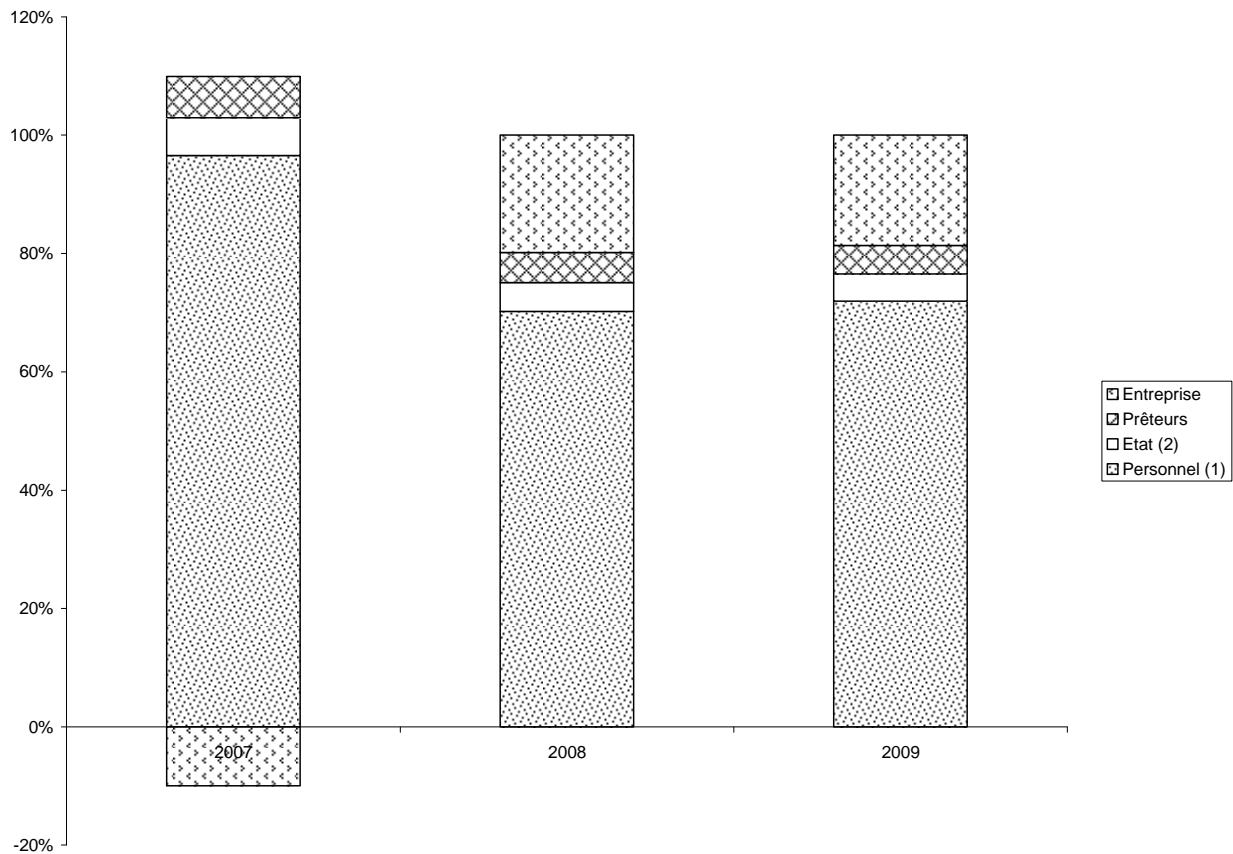
FINANCIER ET EXCEPTIONNEL	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers de participations	1 505	2 012
Produits des autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 029	2 995
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 534</b>	<b>5 007</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	21 268	22 229
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>21 268</b>	<b>22 229</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-18 734</b>	<b>-17 222</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>58 505</b>	<b>60 018</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 123	3
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 123</b>	<b>3</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6	4
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>6</b>	<b>4</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 118</b>	<b>-1</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>648 550</b>	<b>644 755</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>588 928</b>	<b>584 737</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>59 622</b>	<b>60 017</b>

**Etats financiers et de gestion**

## Tableau des soldes intermédiaires de gestion

RUBRIQUES	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent <b>31/12/2008</b> <small>(12 mois)</small>	Exercice précédent <b>31/12/2007</b> <small>(12 mois)</small>
Ventes de marchandises	1 010	810	900
<b>Ventes de marchandises</b>	<b>1 010</b>	<b>810</b>	<b>900</b>
Production vendue			
Prestations de services	628 200	628 161	502 636
Produits des activités annexes			
Production stockée			
Production immobilisée			
<b>Production</b>	<b>628 200</b>	<b>628 161</b>	<b>502 636</b>
<b>Production de l'exercice</b>	<b>629 210</b>	<b>628 971</b>	<b>503 536</b>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
<b>Consommation de marchandises</b>			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stock de matières premières			
<b>Consommation de matières premières</b>			
Sous-traitance directe			
<b>Marge brute</b>	<b>629 210</b>	<b>628 971</b>	<b>503 536</b>
<i>Taux de marge brute</i>	<i>100,00 %</i>	<i>100,00 %</i>	<i>100,00 %</i>
Achats non stockés de matières et fournitures	68 625	67 730	61 253
Services extérieurs	61 464	55 952	58 634
Autres services extérieurs	63 560	64 225	57 423
<b>Total</b>	<b>193 649</b>	<b>187 906</b>	<b>177 310</b>
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>435 561</b>	<b>441 065</b>	<b>326 226</b>
<i>Valeur ajoutée / production de l'exercice</i>	<i>69,22 %</i>	<i>70,12 %</i>	<i>64,79 %</i>
Subventions d'exploitation			
Impôts, taxes et versements assimilés	19 951	21 468	20 865
Salaires et traitements	229 852	222 744	226 344
Charges sociales	83 469	87 024	88 719
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>102 288</b>	<b>109 830</b>	<b>-9 702</b>
<i>Excédent brut d'exploitation / production de l'exercice</i>	<i>16,26 %</i>	<i>17,46 %</i>	<i>-1,93 %</i>
Reprise sur amortissements et provisions et transferts de charges	15 683	10 774	8 019
Autres produits			
Dotations aux amortissements et provisions	40 144	42 741	41 126
Autres charges	589	623	667
<b>Total</b>	<b>-25 050</b>	<b>-32 590</b>	<b>-33 774</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>77 238</b>	<b>77 240</b>	<b>-43 476</b>
<i>Résultat d'exploitation / production de l'exercice</i>	<i>12,28 %</i>	<i>12,28 %</i>	<i>-8,63 %</i>
Opérations en commun			
Produits financiers	2 534	5 007	6 108
Charges financières	21 268	22 229	22 752
<b>Résultat financier</b>	<b>-18 734</b>	<b>-17 222</b>	<b>-16 645</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>58 505</b>	<b>60 018</b>	<b>-60 121</b>
<i>Résultat courant / production de l'exercice</i>	<i>9,30 %</i>	<i>9,54 %</i>	<i>-11,94 %</i>
Produits exceptionnels	1 123	3	9
Charges exceptionnelles	6	4	1
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>1 118</b>	<b>-1</b>	<b>8</b>
Participation des salariés aux résultats de l'exercice			
Impôts sur les bénéfices			
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>59 622</b>	<b>60 017</b>	<b>-60 113</b>
<i>Résultat net / production de l'exercice</i>	<i>9,48 %</i>	<i>9,54 %</i>	<i>-12,00 %</i>

## Répartition graphique de la valeur ajoutée



ANNEES	PERSONNEL	ETAT	PRETEURS	ENTREPRISE	TOTAL
31/12/2007	96,58%	6,40%	6,97%	-9,95%	100,00%
31/12/2008	70,23%	4,87%	5,04%	19,86%	100,00%
31/12/2009	71,94%	4,58%	4,88%	18,60%	100,00%

(1) Hors intéressement des salariés (accords de 1986)

(2) Hors impôt sur les sociétés

La valeur ajoutée a été retraitée :

- des locations financières et crédits-baux répartis entre les rubriques "prêteurs" (10%) et "entreprise" (90%)
- de la main d'œuvre intérimaire intégrée en totalité à la rubrique "personnel"

## Tableau de financement

EVOLUTION DE LA TRESORERIE	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)
<p><b>Opérations d'exploitation</b></p> <p>Capacité d'autofinancement de l'exercice Transfert de charges au compte de charges à répartir Augmentation des frais d'établissement</p> <p>Capacité d'autofinancement de l'exercice corrigée Variation du besoin en fonds de roulement Fournisseurs d'immobilisations Capital souscrit appelé non versé</p> <p>Variation du besoin en fonds de roulement corrigé</p> <p style="text-align: right;"><b>Flux net de trésorerie affecté aux opérations d'exploitation (A)</b></p>	<p>99 766</p> <p>99 766</p> <p>-14 057</p> <p>-14 057</p> <p><b>85 709</b></p>	<p>102 758</p> <p>102 758</p> <p>-32 871</p> <p>-32 871</p> <p><b>69 887</b></p>
<p><b>Opérations d'investissement</b></p> <p>Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles Encaissements résultant de la cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations financières Encaissements résultant de la cession d'immobilisations financières Subventions d'investissement reçues Fournisseurs d'immobilisations</p> <p style="text-align: right;"><b>Flux net de trésorerie affecté aux opérations d'investissement (B)</b></p>	<p>-22 500</p> <p>-500</p> <p>375</p> <p><b>-22 500</b></p>	<p>-47 843</p> <p>-500</p> <p>375</p> <p><b>-47 968</b></p>
<p><b>Opérations de financement</b></p> <p>Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital et apports de l'exploitant Réduction de capital et prélèvements de l'exploitant Dividendes versés Encaissements provenant de nouveaux emprunts Remboursements d'emprunts Avances reçues de tiers Avances remboursées aux tiers Capital souscrit appelé non versé</p> <p style="text-align: right;"><b>Flux net de trésorerie affecté aux opérations de financement (C)</b></p>	<p>-29 547</p> <p><b>-29 547</b></p>	<p>18 000</p> <p>-31 830</p> <p><b>-13 830</b></p>
<p>Variation de Trésorerie (A + B + C)</p> <p>Trésorerie à l'ouverture (D)</p> <p style="text-align: right;"><b>Trésorerie à la clôture (A + B + C + D)</b></p>	<p>33 662</p> <p>165 235</p> <p><b>198 897</b></p>	<p>8 089</p> <p>157 146</p> <p><b>165 235</b></p>

## Emprunts

Désignation	Durée emprunt	Date d'octroi	Date dernière échéance	Capital initial	Rembour- sement de l'exercice	Sommes restant dues			Total
						- 1 an	+ 1 an à - 5 ans	+ 5 ans	
Caisse d'Epargne Rhône Alpes	48 mois	13/05/05	05/06/06	36 000	4 780				
Caisse d'Epargne Rhône Alpes	240 mois	12/05/05	05/06/25	578 000	22 118	23 024	101 919	360 155	485 098
Caisse d'Epargne Rhône Alpes	120 mois	19/04/05	05/10/15	14 000	1 320	1 373	6 068	1 389	8 830
Caisse d'Epargne Rhône Alpes	120 mois	11/03/08	05/01/19	18 000	1 329	1 515	6 802	8 354	16 671
<b>TOTAL</b>				<b>646 000</b>	<b>29 547</b>	<b>25 912</b>	<b>114 789</b>	<b>369 898</b>	<b>510 598</b>
						<b>5,07%</b>	<b>22,48%</b>	<b>72,44%</b>	<b>100,00%</b>

**Détail des comptes de bilan**

## Détail des comptes de bilan actif

ACTIF	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	Net
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>					
Terrains	<b>11 745,00</b>		<b>11 745,00</b>	<b>11 745,00</b>	
Terrain	11 745,00		11 745,00	11 745,00	
Constructions	<b>650 897,15</b>	<b>146 736,50</b>	<b>504 160,65</b>	<b>516 691,12</b>	<b>- 12 530</b>
Construction	564 935,26		564 935,26	564 935,26	
Installation agencement de construction	85 961,89		85 961,89	63 461,90	22 500
Amortissement constructions		130 562,80	-130 562,80	-102 316,04	- 28 247
Amortissement installation agencement		16 173,70	-16 173,70	-9 390,00	- 6 784
Installations, matériel et outillage industriels	<b>18 753,17</b>	<b>13 706,33</b>	<b>5 046,84</b>	<b>7 021,48</b>	<b>- 1 975</b>
Matériel électro	3 774,15		3 774,15	5 001,82	- 1 228
Matériel électro appartement	717,99		717,99	717,99	
Matériel de cuisine	1 576,92		1 576,92	1 881,11	- 304
Equipements	9 580,11		9 580,11	9 580,11	
Outillages	3 104,00		3 104,00	3 104,00	
Linge de maison				1 366,65	- 1 367
Amortissement matériel électro		3 566,99	-3 566,99	-4 653,11	1 086
Amortissement matériel de cuisine		1 110,19	-1 110,19	-1 165,78	56
Amortissement équipements		5 531,44	-5 531,44	-4 573,42	- 958
Amortissement outillages		2 779,72	-2 779,72	-2 374,60	- 405
Amortissement matériel electro appart		717,99	-717,99	-496,64	- 221
Amortissement linge de maison				-1 366,65	1 367
Autres immobilisations corporelles	<b>52 661,18</b>	<b>42 033,71</b>	<b>10 627,47</b>	<b>13 766,35</b>	<b>- 3 139</b>
Matériel de transport	44 504,13		44 504,13	44 504,13	
Matériel de bureau	1 337,00		1 337,00	1 800,99	- 464
Mobilier	5 593,36		5 593,36	5 593,36	
Matériel éducatif	1 226,69		1 226,69	1 226,69	
Amortissement matériel de transport		35 444,11	-35 444,11	-32 765,65	- 2 678
Amortissement matériel de bureau		1 337,00	-1 337,00	-1 800,99	464
Amortissement mobilier		4 025,91	-4 025,91	-3 602,07	- 424
Amortissement matériel éducatif		1 226,69	-1 226,69	-1 190,11	- 37
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>					
Autres immobilisations financières	<b>1 256,00</b>		<b>1 256,00</b>	<b>1 256,00</b>	
Caution appartement Rives	156,00		156,00	156,00	
Caution Cora	1 100,00		1 100,00	1 100,00	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>735 312,50</b>	<b>202 476,54</b>	<b>532 835,96</b>	<b>550 479,95</b>	<b>- 17 644</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Avances et acomptes versés sur commandes	<b>3 872,00</b>		<b>3 872,00</b>		<b>3 872</b>
Créances et avances versées	3 872,00		3 872,00		3 872
Clients et comptes rattachés	<b>98 854,20</b>		<b>98 854,20</b>	<b>88 725,07</b>	<b>10 129</b>
Clients	98 854,20		98 854,20	88 725,07	10 129



## Détail des comptes de bilan actif

ACTIF	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	Net
Autres	<b>865,00</b>		<b>865,00</b>	<b>789,56</b>	<b>75</b>
Etat, produits à recevoir	865,00		865,00	354,00	511
Divers, produits à recevoir				435,56	- 436
Valeurs mobilières de placement	<b>93 587,04</b>		<b>93 587,04</b>	<b>72 736,14</b>	<b>20 851</b>
Valeurs mobilières de placement	88 587,04		88 587,04	67 736,14	20 851
Actions	5 000,00		5 000,00	5 000,00	
Disponibilités	<b>105 310,23</b>		<b>105 310,23</b>	<b>96 576,29</b>	<b>8 734</b>
Caisse d'Epargne Rhône Alpes	24 818,06		24 818,06	17 687,84	7 130
Compte de dépôt sur livret Caisse d'Epargne Rhône Alpes	80 016,64		80 016,64	78 511,83	1 505
Caisse	475,53		475,53	254,62	221
Caisse camps extérieurs				122,00	- 122
Charges constatées d'avance	<b>10 083,23</b>		<b>10 083,23</b>	<b>7 003,46</b>	<b>3 080</b>
Charges constatées d'avance	10 083,23		10 083,23	7 003,46	3 080
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>312 571,70</b>		<b>312 571,70</b>	<b>265 830,52</b>	<b>46 741</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 047 884,20</b>	<b>202 476,54</b>	<b>845 407,66</b>	<b>816 310,47</b>	<b>29 097</b>

## Détail des comptes de bilan passif

PASSIF	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)	Variation
<b>CAPITAUX PROPRES ET AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Report à nouveau	<b>175 353,50</b>	<b>115 336,21</b>	<b>60 017</b>
Report à nouveau (solde créditeur)	175 353,50	115 336,21	60 017
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>59 622,35</b>	<b>60 017,29</b>	<b>- 395</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>234 975,85</b>	<b>175 353,50</b>	<b>59 622</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>			
Emprunts	<b>512 109,54</b>	<b>541 600,88</b>	<b>- 29 491</b>
Emprunt Caisse d'Epargne Rhône Alpes 36 000 €		4 779,79	- 4 780
Emprunt Caisse d'Epargne Rhône Alpes 14 000 €	8 829,70	10 149,32	- 1 320
Emprunt Caisse d'Epargne Rhône Alpes 578 000 €	485 097,86	507 216,27	- 22 118
Emprunt Caisse d'Epargne Rhône Alpes 5008291	16 670,90	18 000,00	- 1 329
Intérêts courus sur emprunts	1 511,08	1 455,50	56
Découverts, concours bancaires		<b>4 077,18</b>	<b>- 4 077</b>
Crédit mutuel		4 077,18	- 4 077
Associés	<b>170,27</b>	<b>170,27</b>	
Monsieur et Madame Le Chevalier de Préville	170,27	170,27	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>24 074,80</b>	<b>18 294,31</b>	<b>5 780</b>
Fournisseurs	16 296,40	11 277,88	5 019
Fournisseurs, factures non parvenues	7 778,40	7 016,43	762
Personnel	<b>24 171,28</b>	<b>22 591,00</b>	<b>1 580</b>
Personnel, oppositions	383,28		383
Personnel, congés à payer	23 788,00	22 591,00	1 197
Organismes sociaux	<b>44 301,71</b>	<b>43 158,80</b>	<b>1 143</b>
Urssaf	24 718,00	23 874,00	844
Caisse Cpm Snm	1 167,71	1 141,80	26
Médéric	5 930,00	5 741,00	189
Pôle Emploi	3 872,00	3 635,00	237
Charges sociales sur congés payés	8 614,00	8 767,00	- 153
Autres impôts, taxes et assimilés	<b>5 604,21</b>	<b>5 847,00</b>	<b>- 243</b>
Etat, charges sur congés à payer	1 851,00	1 981,00	- 130
Etat, charges à payer	3 753,21	3 866,00	- 113
Autres dettes		<b>5 217,53</b>	<b>- 5 218</b>
Unpmf		5 217,53	- 5 218
<b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>610 431,81</b>	<b>640 956,97</b>	<b>- 30 525</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>845 407,66</b>	<b>816 310,47</b>	<b>29 097</b>

**Détail des comptes de résultat**

## Détail des comptes de produits

<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)	Variation
Ventes de marchandises	<b>1 010,00</b>	<b>810,00</b>	<b>200</b>
Cartes de membre compte Association	1 010,00	810,00	200
Production vendue de services	<b>628 199,64</b>	<b>628 160,96</b>	<b>39</b>
Prestations séjours	582 592,62	582 273,80	319
Prestation séjour "séquentiel"	41 807,02	41 697,16	110
Dons compte Association	3 800,00	4 190,00	- 390
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>629 209,64</b>	<b>628 970,96</b>	<b>239</b>
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	<b>15 683,38</b>	<b>10 774,37</b>	<b>4 909</b>
Bourse frais de scolarité		276,80	- 277
Remboursement Cpm	8 056,89	3 674,93	4 382
Avantages en nature	2 618,70	2 605,30	13
Remboursement appartement	4 118,04	4 217,34	- 99
Remboursement repas	712,76		713
Aides à l'embauche	176,99		177
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>644 893,02</b>	<b>639 745,33</b>	<b>5 148</b>

## Détail des comptes de produits

<b>PRODUITS FINANCIERS ET EXCEPTIONNELS</b>	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)	Variation
<b>Produits financiers</b>			
Produits financiers de participations	<b>1 504,81</b>	<b>2 011,83</b>	- 507
Intérêts de compte de dépôt sur livret	1 504,81	2 011,83	- 507
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	<b>1 029,04</b>	<b>2 994,91</b>	- 1 966
Revenus des valeurs mobilières de placement	1 029,04	2 994,91	- 1 966
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>2 533,85</b>	<b>5 006,74</b>	- 2 473
<b>Produits exceptionnels</b>			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	<b>1 123,38</b>	<b>2,54</b>	<b>1 121</b>
Ajustements des comptes fournisseurs	0,10	0,72	- 1
Ajustements des comptes organismes sociaux	1 123,28	1,82	1 121
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 123,38</b>	<b>2,54</b>	<b>1 121</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>648 550,25</b>	<b>644 754,61</b>	<b>3 796</b>

## Détail des comptes de charges

<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)	Variation
Autres achats et charges externes	<b>193 648,89</b>	<b>187 906,18</b>	<b>5 743</b>
Electricité	4 148,25	4 073,50	75
Gaz	359,22	268,50	91
Combustibles	8 210,90	8 780,90	- 570
Eau	1 425,63	865,01	561
Carburant	5 247,34	7 448,46	- 2 201
Produits d'entretien	2 907,87	2 080,05	828
Fournitures scolaires	2 522,98	2 117,14	406
Petit matériel hôtelier	5 027,93	4 212,88	815
Habillement	8 576,03	8 270,85	305
Autres fournitures hôtel	1 567,74	1 082,00	486
Alimentation	24 240,81	23 671,81	569
Fournitures administratives	1 675,68	1 728,44	- 53
Fournitures médicales	514,35	515,06	- 1
Petit matériel et outillage	2 199,86	2 614,96	- 415
Prestations médicales	74,63	189,20	- 115
Camps à l'extérieur	18 982,48	18 981,09	1
Sports et loisirs	8 235,30	8 178,85	56
Hébergement à l'extérieur	149,00		149
Frais de scolarité	8 605,17	5 156,89	3 448
Autres prestations médico-sociales	1 325,94	1 314,30	12
Entretien bâtiments	8 153,49	7 927,35	226
Entretien véhicules de transport	6 280,86	4 952,57	1 328
Entretien matériel et outillage	928,45	1 709,25	- 781
Maintenance	2 203,99	1 483,27	721
Primes d'assurances	6 524,55	6 059,26	465
Personnel extérieur	16 595,76	16 081,18	515
Honoraires	9 299,38	8 712,52	587
Honoraires commissaire aux comptes	1 853,80	1 881,94	- 28
Annonces et insertions	31,10	28,83	2
Pécule	5 040,70	5 043,30	- 3
Transports usagers	2 170,45	2 176,90	- 6
Voyages et déplacements	529,76	504,41	25
Missions et réceptions	106,00	90,37	16
Affranchissements	848,05	838,17	10
Téléphone fax	4 071,58	3 595,94	476
Services bancaires	321,84	325,61	- 4
Prestations blanchissage à l'extérieur	95,00	205,00	- 110
Alimentation extérieure	4 478,47	4 446,25	32
Autres prestations	5 557,28	5 549,34	8
Dépenses association	8 525,75	10 439,30	- 1 914
Dépenses appartement	4 035,52	4 305,53	- 270
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>19 951,11</b>	<b>21 467,57</b>	<b>- 1 516</b>
Formation professionnelle continue	3 796,11	3 866,57	- 70
Provision charges sur congés payés	-130,00	-139,00	9
Taxes foncières	2 495,00	2 200,00	295
Taxe sur salaires	13 790,00	15 540,00	- 1 750

## Détail des comptes de charges

<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)	Variation
Salaires et traitements	<b>229 852,19</b>	<b>222 743,61</b>	<b>7 109</b>
Salaires	211 850,48	218 746,31	- 6 896
Indemnité de licenciement	7 083,41		7 083
Indemnités journalières	7 102,60		7 103
Congés payés	1 197,00	1 392,00	- 195
Avantages en nature	2 618,70	2 605,30	13
Charges sociales	<b>83 469,38</b>	<b>87 023,80</b>	<b>- 3 554</b>
Cotisations Urssaf	57 490,16	60 001,99	- 2 512
Cotisations retraite prévoyance	16 212,21	16 786,41	- 574
Cotisations Pôle Emploi	9 091,18	9 111,20	- 20
Provision charges congés payés	-153,00	287,00	- 440
Médecine du travail	828,83	837,20	- 8
Dotations aux amortissements sur immobilisations	<b>40 143,98</b>	<b>42 740,92</b>	<b>- 2 597</b>
Dotations aux amortissements sur immobilisations corporelles	40 066,23	42 597,32	- 2 531
Dotations aux amortissements sur immobilisations appartement	77,75	143,60	- 66
Autres charges	<b>589,00</b>	<b>623,00</b>	<b>- 34</b>
Frais de siège	589,00	623,00	- 34
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>567 654,55</b>	<b>562 505,08</b>	<b>5 149</b>

## Détail des comptes de charges

CHARGES FINANCIERES ET EXCEPTIONNELLES	Exercice clos le <b>31/12/2009</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2008</b> (12 mois)	Variation
<b>Charges financières</b>			
Intérêts et charges assimilées	21 267,60	22 228,74	- 961
Intérêts des emprunts	21 267,60	22 116,74	- 849
Frais bancaire sur emprunt		112,00	- 112
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>21 267,60</b>	<b>22 228,74</b>	<b>- 961</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5,75	3,50	2
Ajustements des comptes fournisseurs	0,10	1,55	- 1
Ajustements des comptes rémunérations	5,65	1,95	4
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>5,75</b>	<b>3,50</b>	<b>2</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>588 927,90</b>	<b>584 737,32</b>	<b>4 191</b>



## Annexe comptable

Principes et méthodes comptables	24
Etat de l'actif immobilisé	25
Etat des amortissements	26
Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	27
Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice (suite)	28
Charges à payer et avoirs à établir	29
Charges constatées d'avance	30
Engagements financiers	31
Dettes garanties par des sûretés réelles	32
Etat des immobilisations et amortissements	33
Dépenses groupe 1	36
Dépenses groupe 2	37
Dépenses groupe 3	38
Produits	39
Compte de résultat de la vie associative	40

## Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les dispositions de l'article L-612 du Code de Commerce, ainsi que du règlement du CRC 99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes des associations.

Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2009 sont élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- indépendance des exercices,
- continuité d'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Le total du bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 s'élève à 845 408 €.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté en liste, dégage les montants suivants :

- total des produits .....	648 550 €
- total des charges .....	<u>588 928 €</u>
Résultat net comptable.....	59 622 €

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

Les notes et tableaux constituant l'annexe font partie intégrante des comptes annuels.

## Etat de l'actif immobilisé

NATURE DES IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours de l'exercice	Acquisitions, créations, apports...
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement, de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains	11 745		
Constructions sur sol propre	564 935		
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	63 462		22 500
Installations techniques, matériels et outillages industriels	21 652		
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	44 504		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 394		
Emballages récupérables et divers	1 227		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 256		
<b>TOTAL</b>	<b>716 175</b>		<b>22 500</b>

NATURE DES IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice
	Par virements de poste à poste	Par cessions, mises hors service	
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			
Frais d'établissement, de recherche et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
Terrains			11 745
Constructions sur sol propre			564 935
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			85 962
Installations techniques, matériels et outillages industriels		2 899	18 753
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			44 504
Matériel de bureau, informatique, mobilier		464	6 930
Emballages récupérables et divers			1 227
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			1 256
<b>TOTAL</b>		<b>3 363</b>	<b>735 313</b>

## Etat des amortissements

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> Terrains				
Constructions sur sol propre	102 316	28 247		130 563
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions	9 390	6 784		16 174
Installations techniques, matériels et outillages industriels	14 630	1 975	2 899	13 706
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport	32 766	2 678		35 444
Matériel de bureau, informatique, mobilier	5 403	424	464	5 363
Emballages récupérables et divers	1 190	37		1 227
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>165 695</b>	<b>40 144</b>	<b>3 363</b>	<b>202 477</b>

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> Terrains					
Constructions sur sol propre	28 247				
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, constructions	6 784				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	1 975				
Autres installations, agencements, aménagements					
Matériel de transport	2 678				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	424				
Emballages récupérables et divers	37				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>40 144</b>				

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
<b>CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 256		1 256
<b>CREANCES DE L'ACTIF CIRCULANT</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	98 854	98 854	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques			
. impôts sur les bénéfices			
. taxe sur la valeur ajoutée			
. autres impôts, taxes et versements assimilés			
. divers	865	865	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	10 083	10 083	
<b>TOTAL</b>	<b>111 058</b>	<b>109 802</b>	<b>1 256</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts, avances consentis associés (personnes physiques)			

## Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice (suite)

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et à moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts, dettes auprès établissements de crédit (1)				
. à 2 ans maximum à l'origine				
. à plus de 2 ans à l'origine	512 110	27 424	114 788	369 898
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	24 075	24 075		
Personnel et comptes rattachés	24 171	24 171		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 302	44 302		
Etat et autres collectivités publiques				
. impôts sur les bénéfices				
. taxe sur la valeur ajoutée				
. obligations cautionnées				
. autres impôts, taxes et versements assimilés	5 604	5 604		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	170	170		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>610 432</b>	<b>125 746</b>	<b>114 788</b>	<b>369 898</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 547			
(2) Montant divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

## Charges à payer et avoirs à établir

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 511
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 778
Dettes fiscales et sociales	38 006
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>47 296</b>

## Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Montant
Charges d'exploitation Charges financières Charges exceptionnelles	10 083
<b>TOTAL</b>	<b>10 083</b>



## Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions Autres engagements donnés :  Intérêts des emprunts	172 325
<b>TOTAL</b>	<b>172 325</b>
Dont concernant : . les dirigeants . les filiales . les participations . les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	172 325

## Dettes garanties par des sûretés réelles

NATURE DES DETTES	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers :	510 598
<b>TOTAL</b>	<b>510 598</b>

**ASSOCIATION SAINT BERNARD**  
**IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS**

page 3

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 18/02/2010

Compte		2182000 / 2818200 Matériel de transport						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
0002 Car-net renault scenic	23/05/2008	12 775,00	L 20,00	1 547,19	2 555,00	4 102,19	8 672,81	
0003 carrosserie mudry - agencement scenic	16/06/2008	559,83	L 20,00	60,65	111,97	172,62	387,21	
218200005 DESGRANGES-Renault Megane	11/09/2003	19 500,00	L 20,00	19 500,00		19 500,00		
218200010 MATHON Michel-Renault Espace	11/09/2003	11 300,00	L 20,00	11 300,00		11 300,00		
218200015 FLORIN-Coffre de toit	27/02/2004	369,30	L 20,00	357,81	11,49	369,30		
<b>Sous-total</b>		<b>44 504,13</b>		<b>32 765,65</b>	<b>2 678,46</b>	<b>35 444,11</b>	<b>9 060,02</b>	

Compte		2183000 / 2818300 Matériel de bureau						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
218300005 BUT-Fax	Sortie 15/09/2003	[ 149,99 ]	L 33,33	149,99		[ 149,99 ]		
218300010 CINQ/CINQ - Téléphone mobile	Sortie 20/09/2003	[ 129,00 ]	L 33,33	129,00		[ 129,00 ]		
218300015 PC COM MAC-Graveur	Sortie 10/02/2004	[ 185,00 ]	L 33,33	185,00		[ 185,00 ]		
218300020 PC COM MAC-Ordinateur	19/11/2004	1 337,00	L 33,33	1 337,00		1 337,00		
( Montants entre [ ] non totalisés )	<b>Sous-total</b>	<b>1 337,00</b>		<b>1 800,99</b>		<b>1 337,00</b>		

Compte		2184000 / 2818400 Mobilier						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
218400005 BUT - Canapé Mangalore	01/09/2003	1 524,00	L 10,00	812,80	152,40	965,20	558,80	
218400010 BUT-Armoire florina	01/09/2003	608,00	L 10,00	324,27	60,80	385,07	222,93	
218400015 BUT-Commode florina	01/09/2003	304,00	L 10,00	162,13	30,40	192,53	111,47	
218400020 BUT-Canapé Monza	07/10/2003	659,00	L 10,00	344,88	65,90	410,78	248,22	
218400025 BUT Armoire	02/02/2004	335,00	L 33,33	335,00		335,00		
218400030 BUT Banquette	01/03/2004	690,00	L 33,33	690,00		690,00		
218400035 BUT Fauteuil	01/03/2004	330,00	L 33,33	330,00		330,00		
218400040 BUT-Coffre Mexico	01/09/2003	243,00	L 10,00	129,60	24,30	153,90	89,10	
218400045 GIFI- Meuble bois osier	01/09/2003	37,00	L 10,00	19,73	3,70	23,43	13,57	
218400050 GIFI-Coffre et coussins	08/09/2003	103,50	L 10,00	55,00	10,35	65,35	38,15	
218400055 CASA-Elagères	13/09/2003	119,85	L 10,00	63,53	11,98	75,51	44,34	
218400060 BUT -Meuble de séparation	15/09/2003	264,96	L 10,00	140,30	26,50	166,80	98,16	
218400065 GIFI-Table basse	18/09/2003	99,00	L 10,00	52,33	9,90	62,23	36,77	
218400070 GIFI-Tapis panières	03/11/2003	276,05	L 10,00	142,50	27,61	170,11	105,94	
<b>Sous-total</b>		<b>5 593,36</b>		<b>3 602,07</b>	<b>423,84</b>	<b>4 025,91</b>	<b>1 567,45</b>	

Compte		2185000 / 2818500 Matériel éducatif						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
2185000005 ECPA	14/01/2004	199,93	L 20,00	198,50	1,43	199,93		
2185000010 ECPA	18/02/2004	140,28	L 20,00	136,63	3,65	140,28		
2185000015 ECPA	05/03/2004	886,48	L 20,00	854,98	31,50	886,48		
<b>Sous-total</b>		<b>1 226,69</b>		<b>1 190,11</b>	<b>36,58</b>	<b>1 226,69</b>		

Compte		2759000 / Cauton Cora						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
0001 Cora: caution carburants	31/08/2007	600,00	N.A.0,00				600,00	
0002 Cora caution carte cora	02/06/2008	500,00	N.A.0,00				500,00	
<b>Sous-total</b>		<b>1 100,00</b>					<b>1 100,00</b>	

<b>Total général</b>	<b>735 156,50</b>	<b>165 695,06</b>	<b>40 143,98</b>	<b>202 476,54</b>	<b>532 679,96</b>
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

**AMASYA - SITUATION AU 31/12/2009 - GROUPE 1**

Dépenses afférentes à l'exploitation courante		Budget exécutoire 2009										Situation au 31/12/2009					
		Dépenses réelles 2008		CHALET		SEQUENTIEL		TOTAL		Dépense Chalet		Écart Chalet		Dépense Totale		Écart Séquentiel	
N° de cpt	INTITULE	CHALET	SEQUENTIEL	TOTAL	CHALET	SEQUENTIEL	TOTAL	DÉPENSE CHALET	ÉCART CHALET	ÉCART CHALET %	DÉPENSE SEQUENTIEL	ÉCART SEQUENTIEL	DÉPENSE TOTALE	ÉCART SEQUENTIEL	ÉCART SUR TOTAL		
<b>ACHATS</b>																	
606110	Eau et assainissement	865		865	1 500,00		1 500,00	1 425,63	-74,37	-4,96%			1 425,63		-74,37	-4,96%	
606120	Electricité	4 074		4 074	4 039,00		4 039,00	4 148,25	109,25	2,70%			4 148,25		109,25	2,70%	
606130	Gaz (chauffage fuel)	9 049		9 049	10 000,00		10 000,00	8 570,12	-1 429,88	-14,30%			8 570,12		-1 429,88	-14,30%	
606268	Fournitures hôtelières	1 082		1 082	1 568,00		1 568,00	1 567,74	-0,26	-0,02%			1 567,74		-0,26	-0,02%	
606254	Produits d'entretien	1 970	110	2 080	2 800,00	110,00	2 910,00	2 797,95	-2,05	-0,07%	109,92	-0,08	2 907,87	-2,13	-0,07%		
606260	Carburant	7 448		7 448	6 500,00		6 500,00	5 247,34	-1 252,66	-19,27%			5 247,34		-1 252,66	-19,27%	
606261	Petit matériel hôtelier	4 213		4 213	5 058,00		5 058,00	5 027,93	-30,07	-0,59%			5 027,93		-30,07	-0,59%	
606262	Habillage ados	6 603	1 668	8 271	6 965,00	1 633,00	8 598,00	6 947,20	-17,80	-0,26%	1 628,83	-4,17	8 576,03	-21,97	-0,26%		
606300	Alimentation	22 749	923	23 672	21 482,00	1 318,00	22 800,00	22 768,34	1 286,34	5,99%	1 472,47	154,47	24 240,81	1 440,81	6,32%		
606301	Fournitures - Petit matériel et outillage	2 615		2 615	2 243,00		2 243,00	2 199,86	-43,14	-1,92%			2 199,86		-43,14	-1,92%	
606400	Fournitures de bureau et informatiques	1 345	384	1 728	1 325,00	350,00	1 675,00	1 325,54	0,54	0,04%	350,14	0,14	1 675,68	0,68	0,04%		
606600	Fournitures médicales	515		515	517,00		517,00	514,35	-2,65	-0,51%			514,35		-2,65	-0,51%	
606700	Fournitures scolaires et éducatives	1 694	423	2 117	2 000,00	486,00	2 486,00	2 029,75	29,75	1,49%	493,23	7,23	2 522,98	36,98	1,49%		
60	TOTAL "ACHATS"	64 222	3 507	67 730	65 997,00	3 897,00	69 894,00	64 570,00	-1 427,00	-2,16%	4 054,59	157,59	68 624,59	-1 269,41	-1,82%		
<b>SERVICES EXTERIEURS</b>																	
611100	Prestations à caractère médical	178	11	189	300,00	18,00	318,00	70,41	-229,59	-76,53%	4,22	-13,78	74,63	-243,37	-76,53%		
611200	Camps à l'extérieur	15 530	3 451	18 981	15 530,00	3 451,00	18 981,00	15 531,21	1,21	0,01%	3 451,27	0,27	18 982,48	1,48	0,01%		
611230	Sports	7 157	1 022	8 179	7 247,00	1 035,00	8 282,00	7 206,14	-40,86	-0,56%	1 029,16	-5,84	8 235,30	-46,70	-0,56%		
611242	Hébergement à l'extérieur	0		0	100,00		100,00	149,00	49,00	49,00%			149,00	49,00	49,00%		
611250	Frais de solidarité	4 354	802	5 157	8 140,00	1 500,00	9 640,00	7 266,19	-873,81	-10,73%	1 338,98	-161,02	8 605,17	-1 034,83	-10,73%		
611280	Autres prestations à caractère médico-social	1 023	292	1 314	1 035,00	295,00	1 330,00	1 031,84	-3,16	-0,31%	294,10	-0,90	1 325,94	-4,06	-0,31%		
611	TOTAL "SERVICES EXTERIEURS"	28 243	5 578	33 820	32 352,00	6 299,00	38 651,00	31 254,78	-1 097,22	-3,39%	6 117,74	-181,26	37 372,52	-1 278,48	-3,31%		
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>																	
624200	Transports d'usagers	1 693	484	2 177	1 740,00	497,00	2 237,00	1 688,24	-51,76	-2,97%	482,21	-14,79	2 170,45	-66,55	-2,97%		
625100	Voyages et déplacements	504		504	535,00		535,00	529,76	-5,24	-0,98%			529,76		-5,24	-0,98%	
625700	Missions - Réceptions	90		90	106,00		106,00	106,00	0,00	0,00%			106,00	0,00	0,00%		
626300	Affranchissements	661	178	838	673,00	181,00	854,00	668,31	-4,69	-0,70%	179,74	-1,26	848,05	-5,95	-0,70%		
626500	Téléphone	2 836	760	3 596	3 600,00	950,00	4 550,00	3 221,47	-378,53	-10,51%	850,11	-99,89	4 071,58	-478,42	-10,51%		
628100	Prestations blanchissage à l'extérieur	205		205	100,00		100,00	95,00	-5,00	-5,00%			95,00		-5,00%		
628200	Prestations alimentation à l'extérieur	3 546	900	4 446	3 624,00	920,00	4 544,00	3 571,74	-52,26	-1,44%	906,73	-13,27	4 478,47	-65,53	-1,44%		
628800	Autres prestations	4 398	1 152	5 549	4 403,00	1 153,00	5 556,00	4 404,01	1,01	0,02%	1 153,27	0,27	5 557,28	1,28	0,02%		
62	TOTAL "AUTRES SERVICES EXTERIEURS"	13 933	3 473	17 406	14 781,00	3 701,00	18 482,00	14 284,53	-496,47	-3,36%	3 572,06	-128,94	17 856,59	-625,41	-3,36%		
	TOTAL GROUPE 1	106 398	12 558	118 956	113 130,00	13 897,00	127 027,00	110 109,31	-3 020,69	-2,67%	13 744,59	-152,61	123 853,70	-3 173,30	-2,50%		

**AMASYA - SITUATION AU 31/12/2009 - GROUPE 2**

GROUPE 2 Dépenses affectées au personnel		Budget exécutoire 2009										Situation au 31/12/2009				
		CHIALET	SEQUENTIEL	TOTAL	CHIALET	SEQUENTIEL	TOTAL	REPENSE CHIALET	EGCART CHIALET	EGCART CHIALET %	REPENSE SEQUENTIEL	EGCART SEQUENTIEL	EGCART SEQUENTIEL %	REPENSE TOTALE	EGCART HUI TOTAL	EGCART HUI TOTAL %
<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>																
621400	Personnel extérieur	12 865	3 216,54	16 081	13 276,31	3 319,47	16 595,78	13 276,61	0,30	0,00%	3 319,15	-0,32	-0,01%	16 595,76	-0,02	0,00%
622300	Rémunération d'intermédiaires et honoraires	8 713		8 713	9 200,00		9 200,00	9 299,38	99,38	1,08%				9 299,38	99,38	1,08%
622630	Commissaire au Compte	1 882		1 882	1 870,18		1 870,18	1 853,80	-16,38	-0,88%				1 853,80	-16,38	-0,88%
62	TOTAL "AUTRES SERVICES EXTERIEURS"	23 459	3 217	26 676	24 346,49	3 319,47	27 665,96	24 429,79	83,30	0,34%	3 319,15	-0,32	-0,01%	27 748,94	82,98	0,30%
<b>IMPOTS ET TAXES</b>																
631100	Taxes sur les salaires	14 697	843	15 540	17 276,90	1 023,39	18 300,29	13 068,21	-4 208,69	-24,36%	721,79	-301,60	-29,47%	13 790,00	-4 510,29	-24,65%
633300	Formation professionnelle continue	3 657	210	3 867	4 298,73	254,64	4 553,37	3 597,42	-701,31	-16,31%	198,69	-55,95	-21,97%	3 796,11	-757,26	-16,63%
63	TOTAL "IMPOTS ET TAXES"	18 354	1 053	19 407	21 575,63	1 278,03	22 853,66	16 665,62	-4 910,01	-22,76%	920,49	-357,54	-27,98%	17 586,11	-5 267,55	-23,05%
<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>																
641000	Rémunération principale	206 878	11 869	218 746	207 029,78	12 263,40	219 293,18	214 205,37	7 175,59	3,47%	11 831,12	-432,28	-3,52%	226 036,49	6 743,31	3,08%
645110	Cotisations URSSAF	56 746	3 256	60 002	66 708,38	3 951,48	70 659,86	54 481,03	-12 227,35	-18,33%	3 009,13	-942,35	-23,85%	57 490,16	-13 169,70	-18,64%
645130	Cotisations Caisses de Retraite CPM et CIPC	15 876	911	16 786	18 662,63	1 105,48	19 768,11	15 363,64	-3 298,99	-17,68%	848,57	-256,91	-23,24%	16 212,21	-3 555,90	-17,99%
645140	Cotisations ASSEDIC	8 617	494	9 111	10 129,55	600,02	10 729,57	8 615,33	-1 514,22	-14,95%	475,85	-124,17	-20,69%	9 091,18	-1 638,39	-15,27%
647500	Médecine du travail	792	45	837	930,79	55,13	985,92	785,45	-145,34	-15,61%	43,38	-11,75	-21,31%	828,83	-157,09	-15,93%
648700	Stages et perfectionnement	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00%
648800	Autres charges de personnel	2 605		2 605	2 639,86		2 639,86	2 618,70	-21,16	-0,80%				2 618,70	-21,16	-0,80%
64	TOTAL "CHARGES DE PERSONNEL"	291 514	16 575	308 088	306 100,99	17 975,51	324 076,50	296 069,51	-10 031,48	-3,28%	16 208,06	-1 767,45	-9,83%	312 277,57	-11 798,93	-3,64%
<b>TOTAL GROUPE 2</b>		333 327	20 844	354 171	352 023,11	22 573,01	374 596,12	337 164,92	-14 858,19	-4,22%	20 447,70	-2 125,31	-9,42%	357 612,62	-16 983,50	-4,53%



**AMASYA - SITUATION AU 31/12/2009 - PRODUITS**

N° de type	INTITULE	Réel 2009				Budget exécutoire 2009				Situation au 31/12/2009						
		CIALETT	BOUVENTEL	TOTAL	CHALETT	BOUVENTEL	TOTAL	RECETTES CIALETT	EG-ART CIALETT	EG-ART CIALETT %	RECETTES BOUVENTEL	EG-ART BOUVENTEL	EG-ART BOUVENTEL %	RECETTES TOTALES	EG-ART TOTALES	EG-ART TOTALES %
<b>GROUPE 1: PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES</b>																
<b>731</b>	<b>Produits de la tarification relevant du I de l'article L.312-1 du CASF</b>	582 274	41 697	623 971	552 951,81	37 418,50	590 370,31	582 592,62	29 640,81	5,36%	41 807,02	4 388,52	11,73%	624 399,64	34 029,33	5,76%
	<b>TOTAL GROUPE 1</b>	582 274	41 697	623 971	552 951,81	37 418,50	590 370,31	582 592,62	29 640,81	5,36%	41 807,02	4 388,52	11,73%	624 399,64	34 029,33	5,76%
<b>GROUPE 2: AUTRES PRODUITS RELATIVES A L'EXPLOITATION</b>																
<b>74</b>	Subventions d'exploitation et participations	221	36	257	1 166,00	291,00	1 457,00	0,00	-1 166,00	-100,00%	0,00	-291,00	-100,00%	0,00	-1 457,00	-100,00%
	dont CAF (caf à recevoir non provisionné)		0	0										0,00		
	dont bourses scolaires	221	36	257										0,00		
	dont ACEPHIP		0	0										0,00		
	Autres		0	0										0,00		
			0	0										0,00		
			0	0										0,00		
<b>6419</b>	Remboursements sur rémunérations du personnel non médical	3 675	3 675	7 350	218,00	0	218,00	6 714,08	6 496,08	2979,85%	1 342,81	1 342,81	361,45%	8 056,89	7 838,89	3593,82%
	<b>TOTAL GROUPE 2</b>	3 896	3 675	7 571	1 384,00	291,00	1 675,00	6 714,08	5 330,08	383,12%	1 342,81	1 051,81	361,45%	8 056,89	6 381,89	381,01%
<b>GROUPE 3: PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES</b>																
<b>76</b>	Produits financiers	0	0	0	0,00		0,00	0,00	0,00					0,00		
<b>771</b>	Produits exceptionnels sur opération de gestion	3	3	6	212,00		212,00	1 123,98	911,38					1 123,38	911,38	429,90%
<b>79</b>	Transfert de charges	2 605	2 605	5 210	2 639,86	0,00	2 639,86	3 308,45	868,59	31,90%				3 308,45	868,59	31,90%
	dont assurances (prestations médicales)		0	0			0,00	0,00						0,00		
	dont assurances (fournitures médicales)		0	0			0,00	0,00						0,00		
	dont assurances (réparations auto)		0	0			0,00	0,00						0,00		
	dont Remboursement repas		0	0			0,00	712,76						712,76		
	dont Avantage nature	2 605	2 605	5 210	2 639,86		2 639,86	2 618,70	-21,16	-0,80%				2 618,70		
	dont Remboursement eau		0	0			0,00	0,00						0,00		
	dont aides à l'embauche		0	0			0,00	176,99						176,99		
			0	0			0,00	0,00						0,00		
			0	0			0,00	0,00						0,00		
			0	0			0,00	0,00						0,00		
			0	0			0,00	0,00						0,00		
			0	0			0,00	0,00						0,00		
	<b>TOTAL GROUPE 3</b>	2 608	2 608	5 216	2 851,86	0,00	2 851,86	4 631,83	1 779,97	62,41%				4 631,83	1 779,97	62,41%
	<b>TOTAL (groupes 1+2+3)</b>	588 778	41 733	630 511	557 187,67	37 709,50	594 897,17	593 938,53	36 750,86	6,60%	43 149,83	5 440,33	14,48%	637 088,36	42 191,19	7,09%

**BALANCE PRODUITS - CHARGES 61 713,48**



## ASSOCIATION SAINT BERNARD

Chalet Sainte OLGA  
1 rue de la BENNAZ  
74500 PUBLIER

### COMPTE DE RÉSULTAT DE LA VIE ASSOCIATIVE AU 31/12/2009

#### PRODUITS

PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION	
Appartement (sous location et remboursements)	4 118
Ventes cartes de membres	1 010
Dons	3 800
<b>TOTAL</b>	<b>8 928</b>

PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	
Intérêts compte de dépôt sur Livret	1 505
Revenus des valeurs mobilières de placement	1 029
<b>TOTAL</b>	<b>2 534</b>

PRODUITS EXCEPTIONNELS	
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>

<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>11 462</b>
---------------------------	---------------

#### CHARGES

DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE (GROUPE 1)	
<b>ACHATS</b>	
Achat armoire d'angle + participation salon cuir + matelas (amélioration d	511
Achat d'un billard	468
<b>TOTAL ACHATS</b>	<b>979</b>

<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	
Appartement (location et charges affairantes)	4 036
Missions-Réceptions	663
Séjours pour les Jeunes	1 140
Location d'un chalet pour aide au logement	400
Elagage (sécurisation du parc)	928
Cadeaux pour les jeunes	1 011
Transports pour les jeunes	200
Sorties / visites / spectacles pour les Jeunes	1 079
<b>TOTAL AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>9 457</b>

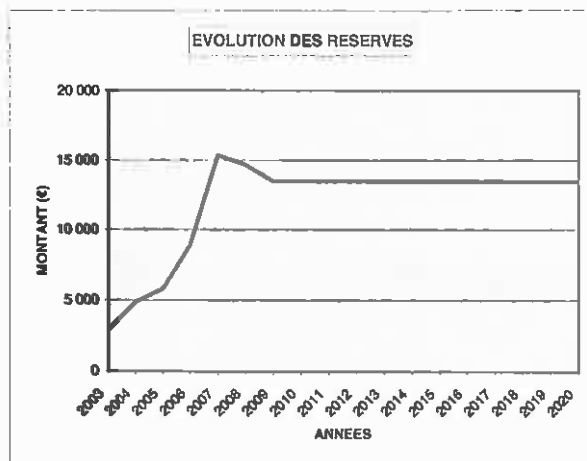
<b>TOTAL DES DEPENSES AFFAIRANTES A L'EXPLOITATION COURANTE</b>	<b>10 436</b>
---	---------------

CHARGES EXCEPTIONNELLES (GROUPE 3)	
Amortissement du matériel de l'appartement	78
Cotisation Unapp (parrainages)	100
Dons à INS	1 850
Frais bancaires	25
Aide aux frais scolarités pour un jeune extérieur	151
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 203</b>

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>12 639</b>
--------------------------	---------------

#### RÉCAPITULATION DES RESULTATS

Résultat 2009	-1 177
Cumul des résultats antérieurs	14 664
<b>RESULTAT GENERAL</b>	<b>13 487</b>



RESULTATS ANTERIEURS	CUMULS
2003	2 935
2004	4 845
2005	5 812
2006	8 878
2007	15 329
2008	14 664
2009	13 487
2010	13 487
2011	13 487
2012	13 487
2013	13 487
2014	13 487
2015	13 487
2016	13 487
2017	13 487
2018	13 487
2019	13 487
2020	13 487