

ASSOCIATION RIVE OCÉAN INDIEN

□□□□□□□□

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

ET

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

□□□□□□□□

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2009



*Société de Commissaires
aux Comptes*

ASSOCIATION RIVE OCÉAN INDIEN

SIEGE SOCIAL : 11 RUE DU FOUR A CHAUX - 97400 SAINT-DENIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Aux adhérents,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association **RIVE OCÉAN INDIEN**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

.../...

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de votre Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

A Saint-Denis, le 25 mars 2010

Le Commissaire aux Comptes :



EXA
SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Franck LOUSSOUARN

ASSOCIATION RIVE OCÉAN INDIEN

SIÈGE SOCIAL : 11 RUE DU FOUR À CHAUX 97400 SAINT-DENIS

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2009

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

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

Fait à Saint-Denis, 25 mars 2010

Le Commissaire aux Comptes :



EXA
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Franck LOUSSOUARN

Réunion Immuno-Déprimés "Vivre & Ecouter" - Océan Indien

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2009

Bilan Général - Actif	Exercice du 01 janv 2009 au 31 déc 2009			Exercice du du 01 janv 2008 au 31 déc 2008
	Montant Brut	Amortissements & Provisions	Montant Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	2 639	1 940	699	1 010
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Immobilisations grevées de droits				
TOTAL I	2 639	1 940	699	1 010
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours :				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
Produits intermédiaires et finis	52 013		52 013	
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	10		10	
Créances (3)				
Redevables et comptes rattachés	307		307	5 461
Autres créances de fonctionnement	66 952		66 952	254 262
Autres créances diverses	2 135		2 135	4 400
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	104 545		104 545	330 024
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL II	225 963		225 963	594 148
Charges à répartir sur plusieurs exercices III				
Primes de remboursement des obligations IV				
Ecarts de conversion - Actif V				
TOTAL GENERAL I A V	228 602	1 940	226 662	595 158
(1) Dont droit de bail				
(2) Dont à moins d'un an				
(3) Dont à plus d'un an				

Réunion Immuno-Déprimés "Vivre & Ecouter" - Océan Indien

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2009

Bilan Général - Passif	Exercice du du 01 janv 2009 au 31 déc 2009	Exercice du du 01 janv 2008 au 31 déc 2008
FONDS ASSOCIATIFS & ASSIMILES		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	<42 893>	<70 801>
Résultat de l'exercice (1)	<29 593>	27 908
Situation nette	<72 486>	<42 893>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions règlementées		
Immobilisations grevées de droits, droits des propriétaires		
Autres fonds associatifs		
TOTAL I	<72 486>	<42 893>
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES		
Fonds dédiés	70 065	383 696
Provisions pour risques	3 338	3 338
Provisions pour charges		
TOTAL II	73 403	387 034
DETTES (2)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des Etablissements de Crédit (3)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur prestations en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 613	73 448
Dettes fiscales et sociales	9 380	8 996
Autres dettes de fonctionnement		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes diverses	142 752	141 727
COMPTES DE REGULARISATION (2)		
Produits constatés d'avance		26 846
TOTAL III	225 745	251 017
Ecarts de conversion - Passif	IV	
TOTAL GENERAL I A IV	226 662	595 158
(1) Dont :		
Résultat des établissements et services sous contrôle de tiers financeurs		
Résultat associatif	<29 593>	27 908
(2) Dont à plus d'un an	239	121
Dont à moins d'un an	225 506	265 944
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		

Réunion Immuno-Déprimés "Vivre & Ecouter" - Océan Indien

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2009

Compte de résultat général	Exercice du du 01 janv 2009 au 31 déc 2009	Exercice du du 01 janv 2008 au 31 déc 2008
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	5 690	19 250
Produits des prestations de services principales		
Production vendue d'autres biens et services	99 478	108 217
Produits principaux	105 168	127 467
Production stockée	52 013	
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation et participations	39 330	86 950
Reprises sur amortissements et provisions - Transferts de charges	919	
Autres produits de gestion courante	77	273
PRODUITS D'EXPLOITATION I	197 507	214 690
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
± Variation de stocks		
Achats stockés de matières et fournitures		
± Variation de stocks		
Autres achats et charges externes (a)	88 974	83 558
Impôts, taxes et versements assimilés	217	238
Salaires et traitements	46 484	57 573
Charges sociales	9 903	11 344
Dotations aux amortissements et provisions sur immobilisations	311	956
Dotations aux provisions sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges de gestion courante	252 489	326 382
CHARGES D'EXPLOITATION II	398 378	480 051
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	<200 870>	<265 361>
OPERATIONS FAITES EN COMMUN		
Produits attribués ou charges transférées	III	
Charges supportées ou produits transférés	IV	
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participations (3)		
Produits des autres valeurs et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
PRODUITS FINANCIERS V		
CHARGES FINANCIERES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-IV)	<200 870>	<265 361>

Réunion Immuno-Déprimés "Vivre & Ecouter" - Océan Indien

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2009

Compte de résultat général	Exercice du du 01 janv 2009 au 31 déc 2009	Exercice du du 01 janv 2008 au 31 déc 2008
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 877	14 601
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions - Transferts de charges	150 600	329 718
PRODUITS EXCEPTIONNELS VII	181 477	344 319
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 200	1 050
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		50 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES VIII	10 200	51 050
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	171 277	293 269
Impôts sur les bénéfices IX		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	378 984	559 009
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX)	408 577	531 101
RESULTAT NET (I + III + V + VII + X - II - IV - VI - VIII - IX - XI)	<29 593>	27 908
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entreprises liées (4) Dont intérêts concernant les entreprises liées (a) Dont redevances de crédit bail : immobilier mobilier		

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2009

ETAT RECAPITULATIF DES ANNEXES

INFORMATIONS Nature	Produites	Non produites	
	Note n°	Non significatives	Non applicables
		ou sans objet	
I - REGLES ET METHODES COMPTABLES			
Règles et méthodes comptables :			
Règles et méthodes générales	A.I.0.1°	Néant	
Frais accessoires d'achat			
Produits et charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs ou exceptionnels	A.I.0.3°		
II - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
1 Actif immobilisé et amortissements :			
Mouvements des postes de l'actif immobilisé	A.II.1.1°		
Amortissements, situation et mouvements de l'exercice, amortissements dérogatoires	A.II.1.2° A.II.2		
2 Provisions			
3 Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaies étrangères		Néant	
4 Etat des échéances des créances et dettes	A.II.4.1°		
Dont dettes garanties par des sûretés réelles		Néant	
5 Engagements financiers		Néant	
6 Eléments fongibles de l'actif circulant		Néant	
7 Tableau des filiales et participations		Néant	
8 Composition du capital social			Non applicable
9 Parts bénéficiaires			Non applicable
10 Consolidation		Néant	
11 Entreprises liées, montant des immobilisations financières, créances, dettes, charges et produits financiers		Néant	
Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités			
12 assimilées	A.II.12		
13 Avances et crédits alloués aux dirigeants			Non applicable
14 Rémunérations allouées aux dirigeants à raison de leurs fonctions			Non applicable
15 Obligations convertibles; échangeables et titres similaires			Non applicable
16 Ventilation de l'impôt			Non applicable
Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité et par marché			
17 géographique			Non applicable
18 Ventilation de l'effectif moyen salarié			Non applicable
19 Incidence sur le résultat des dispositions fiscales relatives aux amortissements et provisions			Non applicable
20 Accroissement ou allègement de la charge fiscale future			Non applicable
III - AUTRES INFORMATIONS			
21 Postes du bilan concernés également par un élément d'actif ou de passif imputé à un autre poste		Néant	
22 Frais d'établissement - Frais de recherche et de développement		Néant	
23 Comptes de régularisation			
Charges constatées d'avance		Néant	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		Néant	
Produits à recevoir	A.III.23.3°		
Produits constatés d'avance		Néant	
Charges à payer	A.III.23.5°		
24 Crédit-Bail		Néant	
25 Renseignements concernant les filiales et participations			Non applicable

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2009

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. - Règles et conventions :

Les comptes annuels de l'exercice défini ci-dessus ont été élaborés et sont présentés conformément aux règles générales applicables à la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées:

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

2. - Evaluations :

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Plus particulièrement; les modes et méthodes d'évaluation suivantes ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels:

Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine de l'Entreprise compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

L'amortissement a été calculé sur la durée normale d'utilisation des biens, soit selon le mode linéaire, soit selon le mode dégressif (Cfr tableau « Amortissements »).

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provisions pour tenir compte de la valeur actuelle de ces biens (Cfr tableau « Provisions »).

Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

La valeur brute des éléments fongibles des stocks a été déterminée selon la méthode dite du "premier entré, premier sorti". Ces éléments ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provisions pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice (Cfr tableau « Provisions »).

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été retenues pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu (Cfr tableau « Provisions »).

Valeurs mobilières de placement

Les titres cotés ont été évalués au cours moyen du dernier mois de l'exercice.

Les titres non cotés ont été estimés à leur valeur probable de négociation à la date de clôture de l'exercice.

Les moins values éventuelles constatées sur certains titres ont été comptabilisées sous forme de provisions pour dépréciation (Cfr tableau « Provisions »).

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou caisse ont été évaluées à leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers ont été incorporés dans les comptes d'achats. Le détail de ces frais, par nature d'achats et catégories de frais, est joint à la présente (Cfr tableau « Frais accessoires d'achat »).

Produits et charges exceptionnels,

Produits ou charges afférents à des exercices antérieurs

Les produits ou charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'exercice mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Les produits ou charges d'exploitation afférents à des exercices antérieurs sont les produits ou charges omis ou constatés à tort au cours d'exercices antérieurs et compris dans le résultat d'exploitation de l'exercice.

3. - Présentation :

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

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2009

PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS OU EXCEPTIONNELS

1 - PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS ET COMPRIS DANS LES PRODUITS OU CHARGES D'EXPLOITATION

1.1 - PRODUITS

Sur ventes de marchandises
 Sur ventes de produits fabriqués
 Sur travaux
 Sur prestations de services
 Sur produits des activités annexes
 Sur reprises
 sur amortissements
 sur provisions
 Sur transferts de charges d'exploitation

1.2 - CHARGES

Sur achats de marchandises
 Sur achats stockés de matières et approvisionnements
 Sur achats d'études et de prestations de services
 Sur achats de matériels, équipements et travaux
 Sur achats non stockés de matières et fournitures
 Sur services extérieurs
 Sur autres services extérieurs
 Sur impôts, taxes et versements assimilés
 Sur charges de personnel
 Sur autres charges de gestion courante
 Sur dotations
 aux amortissements
 aux provisions

2 - PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS (Y COMPRIS PRODUITS OU CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS)

2.1 - PRODUITS :

181 477

Produits exceptionnels sur opérations de gestion :

30 877

Débits et pénalités perçus sur achats et sur ventes
 Libéralités perçues
 Rentrées sur créances amorties
 Subventions d'équilibre
 Dégrèvements d'impôts
 Autres

30 877

Produits exceptionnels sur opérations en capital

Produits des cessions d'éléments d'actif
 immobilisations incorporelles
 immobilisations corporelles
 immobilisations financières
 autres éléments d'actif
 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice
 Autres

Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles

150 600

Reprises sur provisions règlementées (immobilisations)
 amortissements dérogatoires
 provisions spéciale de réévaluation
 plus-values réinvesties
 Reprises sur provisions règlementées (stocks)
 Reprises sur autres provisions règlementées
 Reprises sur provisions pour risques et charges exceptionnels
 Reprises sur provisions pour dépréciations exceptionnelles

150 600

Réunion Immuno-Déprimés "Vivre & Ecouter" - Océan Indien

A.I.0.3°

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2009

PRODUITS ET CHARGES AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS OU EXCEPTIONNELS

2.2 - CHARGES	10 200	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		10 200
Pénalités sur marchés et dédits payés sur achats et ventes		
Pénalités, amendes fiscales et pénales		
déductibles		
non déductibles		
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		5 345
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres		4 855
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
immobilisations incorporelles		
immobilisations corporelles		
immobilisations financières		
autres éléments d'actif		
Autres		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements exceptionnels des immobilisations		
Dotations aux provisions règlementées (immobilisations)		
amortissements dérogatoires		
Dotations aux provisions règlementées (stocks)		
Dotations aux autres provisions règlementées		
Dotations aux provisions pour risques et charges exceptionnels		
Dotations aux provisions pour dépréciations exceptionnelles		

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2009

IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Acquisitions, créations, apports	Corrections liées à une réévaluation	Virements de poste à poste (+ou-)
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions : Sur sol propre Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles : Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 838			
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 838			
Participations, créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts; autres immobilisations financières IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL	3 838			
IMMOBILISATIONS	Cessions	Autres diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice	Valeur d'origine des immobilisations réévaluées
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions : Sur sol propre Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles : Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 199	2 639	2 639
Emballages récupérables				
Autres immobilisations corporelles diverses				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 199	2 639	2 639
Participations, créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts; autres immobilisations financières IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TOTAL GENERAL		1 199	2 639	2 639

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2009

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements à		Dotations	
	l'ouverture de l'exercice	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Terrains Constructions : Sur sol propre Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Autres immobilisations corporelles : Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables Autres immobilisations corporelles diverses IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 828	311		
TOTAL GENERAL	2 828	311		

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Reprises	Amortissements à		Amortissements dérogatoires	
		la clôture de l'exercice		Dotations	Reprises
Frais d'établissement, de recherche et de développement Autres immobilisations incorporelles IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Terrains Constructions : Sur sol propre Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriels Autres immobilisations corporelles : Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables Autres immobilisations corporelles diverses IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 199	1 940			
TOTAL GENERAL	1 199	1 940			

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

ELEMENTS	Montant net à			Montant net à la
	l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	
Charges à répartir sur plusieurs exercices Primes d'émission des obligations				

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2009

TABLEAU DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations, dotations de l'exercice	Diminutions, reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Fonds dédiés à la compensation des amortissements				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	383 696		313 631	70 065
Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
FONDS DEDIES	383 696		313 631	70 065
Provisions pour litiges	3 338			3 338
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES OU CHARGES	3 338			3 338
Sur immobilisations				
Incorporelles				
Corporelles				
Financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL	387 034		313 631	73 403
Dont dotations et reprises		d'exploitation financières exceptionnelles fonds dédiés	313 631	

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2009

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	307	307	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	919	919	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés			
Etat, divers	66 033	66 033	
Groupe et associés			
Autres créances diverses	2 145	2 145	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	69 405	69 405	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements de prêts obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

DETTES	Montant brut	A 1 a au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)				
à deux ans maximum à l'origine				
à plus de deux ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1) et (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	73 613	73 613		
Personnel et comptes rattachés	2 636	2 433		203
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 533	5 502		31
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés	1 211	1 206		5
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes diverses	142 752	142 752		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	225 745	225 506		239
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Réunion Immuno-Déprimés "Vivre & Ecouter" - Océan

A.II.12.

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2009

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE PENSIONS, RETRAITES ET INDEMNITES ASSIMILEES

Aux termes de la convention collective applicable à l'Association, les salariés partant en retraite ont droit à une indemnité de départ dont le montant est fonction de l'ancienneté et de la dernière rémunération du salarié concerné.

Les droits acquis à ce titre par les salariés de l'Entreprise à la date de clôture ont été évalués comme suit :

Fraction correspondant aux rémunérations :	203 €
Fraction correspondant aux charges sur salaires :	36 €
Total	<u>239 €</u>

Compte tenu de la stabilité du personnel de l'Association et par dérogation aux règles couramment appliquées, ces indemnités ont été constatées en "Charges à Payer" et non dans un compte de provisions pour charges.

Réunion Immuno-Déprimés "Vivre & Ecouter" - Océan Indien

A.III.23.3°

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2009

COMPTES DE REGULARISATION

III - PRODUITS A RECEVOIR

Immobilisations financières

Intérêts courus à recevoir

Créances clients et comptes rattachés

Intérêts courus à recevoir

Factures à établir

Autres créances

66 952

Fournisseurs, Rabais, remise, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus

Personnel et comptes rattachés, produits à recevoir

Sécurité Sociale et autres organismes sociaux, produits à recevoir:

919

Etat, taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues

Etat, taxes sur le chiffre d'affaires sur rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir

Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés, produits à recevoir

Groupe et associés, intérêts courus à recevoir

Autres débiteurs, produits à recevoir

66 033

Comptes financiers

Valeurs mobilières de placement, intérêts courus à recevoir

Comptes courants financiers, intérêts courus à recevoir

Réunion Immuno-Déprimés "Vivre & Ecouter" - Océan Indien

A.III.23.5°

Exercice du 1er janvier au 31 décembre 2009

COMPTES DE REGULARISATION

V - CHARGES A PAYER

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts auprès des établissements de crédit, intérêts courus à payer

Dettes auprès des établissements de crédit, intérêts courus à payer

Emprunts et dettes financières divers

Intérêts courus à payer

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

4 728

Intérêts courus à payer

Factures non parvenues

4 728

Dettes fiscales et sociales

3 110

Personnel et comptes rattachés

2 636

dettes provisionnées pour congés à payer

2 433

dettes provisionnées pour participation des salariés aux fruits de l'expansion

autres charges à payer

203

Organismes sociaux et comptes rattachés

397

charges sociales sur congés à payer

366

autres charges à payer

31

Etat, taxes sur le chiffre d'affaires

T.C.A. sur rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus

T.C.A. sur factures à établir

Etat, autres impôts, taxes et versements assimilés, charges à payer

77

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Intérêts courus à payer

Factures non parvenues

Autres dettes diverses

Clients; rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir

Créditeurs divers; charges à payer