

COMPTES ANNUELS au 31/12/2009

Sommaire

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	<i>6</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>7 et 8</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>9 et 10</i>
- <i>Annexe</i>	<i>11 à 16</i>

AXENS

Rue de la Cordière

42450 SURY LE COMTAL

04 77 50 51 20

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association

"Institut du Comportement Alimentaire" - I.C.A.
25 Bd Pasteur, CHU St Etienne
Hôpital Bellevue, Pavillon 52 B
42055 ST ETIENNE CEDEX 2

pour l'exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Je déclare que ces comptes annuels ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'entreprise et que n'ont pas été vérifiés ou appréciés les points suivants :

- la matérialité des opérations
- le contrôle interne
- la valorisation des stocks à l'ouverture et à la clôture de l'exercice.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	216 158 Euros
- Produits d'exploitation,	3 460 Euros
- Résultat net comptable,	51 726 Euros

Fait à SURY LE COMTAL
Le 22/05/2010

Pierre BILLET
EXPERT COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires							
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques Matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	17 110	4 475	12 635	13 519	883	6.53	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	TOTAL I	17 110	4 475	12 635	13 519	883	6.53	
	Comptes de liaison TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	604		604	1 925	1 321	68.64	
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés							
	Autres créances	1 000		1 000	24 360	23 360	95.89	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	201 919		201 919	117 361	84 559	72.05		
Charges constatées d'avance (3)								
	TOTAL III	203 523		203 523	143 645	59 878	41.68	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	220 633	4 475	216 158	157 164	58 994	37.54	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		12 378		5 256	7 122	135.51
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		51 726		7 122	44 604	626.25
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports		25 403		41 817	16 414	39.25	
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I		89 507		54 195	35 312	65.16
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		41 540		40 500	1 040	2.57
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III		41 540		40 500	1 040	2.57
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		32 746		62 469	29 723	47.58
	Dettes fiscales et sociales		16 783			16 783	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		35 582			35 582	
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV		85 111		62 469	22 642	36.25
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		216 158		157 164	58 994	37.54

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

85 111 62 469

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	3 460		1 012		2 448	241.74
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	3 460		1 012		2 448	241.74
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	206 966		106 352		100 614	94.60
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations	150		180		30	16.67
Autres produits	2				2	
TOTAL I	210 578		107 544		103 034	95.81
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	91 266		58 655		32 611	55.60
Impôts, taxes et versements assimilés	677				677	
Salaires et traitements	30 939		1 200		29 739	NS
Charges sociales	11 258				11 258	
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 408		67		4 341	NS
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	0				0	
TOTAL II	138 548		59 922		78 626	131.21
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	72 030		47 622		24 408	51.25
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
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						
TOTAL V						
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés		51			51	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		51			51	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		51			51	
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		71 979		47 622	24 356	51.15
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		19 213			19 213	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		19 213			19 213	
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		19 213			19 213	
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		210 578		107 544	103 034	95.81
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		157 813		59 922	97 890	163.36
SOLDE INTERMEDIAIRE		52 766		47 622	5 144	10.80
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		23 500			23 500	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		24 540		40 500	15 960	39.41
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		51 726		7 122	44 604	626.25

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat						
Prestations en nature	20 700		29 650		8 950	30.19
Dons en nature						
TOTAL	20 700		29 650		8 950	30.19
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	8 900		11 800		2 900	24.58
Personnel bénévole						
Prestations	11 800		17 850		6 050	33.89
TOTAL	20 700		29 650		8 950	30.19

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 635		13 519		883	6.53
21830000 MATERIEL DE BUREAU	5 756		5 756			
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	11 354		7 829		3 525	45.02
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	1 213		59		1 154	NS
28183100 AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE	3 262		8		3 254	NS
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	12 635		13 519		883	6.53
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	604		1 925		1 321	68.64
40910000 FOURN. ACPTES S/ COMMANDES	604		1 925		1 321	68.64
AUTRES CREANCES	1 000		24 360		23 360	95.89
44100000 SUBVENTION A RECEVOIR	1 000		24 000		23 000	95.83
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			360		360	100.00
DISPONIBILITES	201 919		117 361		84 559	72.05
51213000 BPLL - ASSOCIATION	69 653		4 888		64 765	NS
51213500 BPLL - RESEAU RHONE ALPES	132 267		112 473		19 793	17.60
TOTAL ACTIF CIRCULANT	203 523		143 645		59 878	41.68
TOTAL GENERAL	216 158		157 164		58 994	37.54

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU		12 378		5 256	7 122	135.51
11000000 REPORT A NOUVEAU SOLDE CREDIT.		12 378		5 256	7 122	135.51
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		51 726		7 122	44 604	626.25
APPORTS		25 403		41 817	16 414	39.25
10340000 APPORTS AVEC DROIT DE REPRISE		11 817		11 817		
10360000 SUB INVEST.B RENOUV AVEC D.REP		13 586		30 000	16 414	54.71
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		89 507		54 195	35 312	65.16
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		41 540		40 500	1 040	2.57
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTION		41 540		40 500	1 040	2.57
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		41 540		40 500	1 040	2.57
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		32 746		62 469	29 723	47.58
40100000 CENTRALISATION FOURNISSEURS		1 600			1 600	
40810000 FOURNIS. FACT. NON PARVENUES		31 146		62 469	31 323	50.14
DETTES FISCALES ET SOCIALES		16 783			16 783	
42820000 CONGES A PAYER		215			215	
42860000 AUTRES CHARG. PERS. A PAYER		6 107			6 107	
43100000 URSSAF		2 886			2 886	
43720000 RETRAITE SALARIES		3 832			3 832	
43730000 ASSEDIC		535			535	
43820000 ORG. SOC. CH. S/ CONGES PAYES		88			88	
43860000 ORG. SOC. CHARGES A PAYER		2 443			2 443	
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER		677			677	
AUTRES DETTES		35 582			35 582	
46710000 SUBVENTION A REVERSER		35 582			35 582	
TOTAL DETTES		85 111		62 469	22 642	36.25
TOTAL GENERAL		216 158		157 164	58 994	37.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	3 460		1 012		2 448	241.74
70600000 PRESTATIONS FORMATIONS	696		652		44	6.67
70610000 PRESTATIONS ETUDES/ RECHERCHES	2 660				2 660	
70880000 AUTRES PROD. ACTIVITES ANNEXES	104		360		256	71.11
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	3 460		1 012		2 448	241.74
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	206 966		106 352		100 614	94.60
74000000 SUBVENTIONS FIQCS ARH-URCAM	203 566		106 352		97 214	91.41
74010000 SUBVENTIONS FONDATION FRANCE	3 400				3 400	
COTISATIONS	150		180		30	16.67
75600000 COTISATIONS ADHERENTS	150		180		30	16.67
AUTRES PRODUITS	2				2	
75800000 PRODUITS DIVERS COURANTS	2				2	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	210 578		107 544		103 034	95.81
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	91 266		58 655		32 611	55.60
60630000 PETITS EQUIPEMENTS			108		108	100.00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 794		311		1 483	476.89
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	86		73		13	18.12
61810000 DOCUMENTATION GENERALE			151		151	100.00
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	1 874				1 874	
61850000 FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE	4 269		3 747		522	13.94
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE A E	48 591		51 201		2 610	5.10
62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	2 718		2 028		690	34.01
62260100 HONORAIRES SOCIAL	2 248				2 248	
62262000 HONORAIRES MEDECINS RESEAUX	9 448				9 448	
62262100 HONORAIRES MEDECINS ACTES DERO	8 460				8 460	
62263000 HONORAIRES CAC	1 674				1 674	
62270000 FRAIS ACTES & CONTENTIEUX			43		43	100.00
62300000 PUBLICITE	1 112				1 112	
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	350				350	
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	250				250	
62350000 CREATION SITE INTERNET	4 306				4 306	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 005		226		2 779	NS
62570000 RECEPTIONS	40		360		320	88.79
62610000 FRAIS DE TELECOMMUNICATION	493		314		180	57.35
62610100 FRAIS TELEPHONE FIXE	323				323	
62610300 FRAIS INTERNET	48				48	
62750000 SERVICES BANCAIRES	176		94		82	87.86
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	677				677	
63130000 TAXE FORMATION CONTINUE	677				677	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	30 939		1 200		29 739	NS
64110000 SALAIRES / APPOINTEMENTS	24 617				24 617	
64111000 PRIME A PAYER	6 107				6 107	
64120000 CONGES PAYES	215				215	
64135000 INDEMNITES STAGES			1 200		1 200	100.00

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES		11 258			11 258	
64510000 CH. PATRONALES URSSAF		5 289			5 289	
64532000 CH. PATRON. RETR. NON CADRES		2 383			2 383	
64540000 CH. PATRONALES ASSEDIC		1 055			1 055	
64550000 CHARGES S/ PROV CP		88			88	
64580000 CHARGES S/ SALAIRES PROVIS.		2 443			2 443	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		4 408		67	4 341	NS
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES		4 408		67	4 341	NS
AUTRES CHARGES		0			0	
65800000 CHARGES DIV. GESTION COURANTE		0			0	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		138 548		59 922	78 626	131.21
RESULTAT D'EXPLOITATION		72 030		47 622	24 408	51.25
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		51			51	
66160000 INTERETS S/ DECOUVERTS		51			51	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		51			51	
RESULTAT FINANCIER		51			51	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		71 979		47 622	24 356	51.15
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		19 213			19 213	
67120000 PENALITES ET AMENDES NON DED.		45			45	
67150000 CH EXCEP. / SUB A REVERSER		16 500			16 500	
67200000 CHARGES S/ EXERCICE ANTERIEUR		2 668			2 668	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		19 213			19 213	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		19 213			19 213	
TOTAL PRODUITS		210 578		107 544	103 034	95.81
TOTAL DES CHARGES		157 813		59 922	97 890	163.36
SOLDE INTERMEDIAIRE		52 766		47 622	5 144	10.80
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		23 500			23 500	
78940000 REPORT SUB NON UTILISEES EX AN		23 500			23 500	
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		24 540		40 500	15 960	39.41
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUB		24 540		40 500	15 960	39.41
EXCEDENTS OU DEFICITS		51 726		7 122	44 604	626.25

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 586		3 525
TOTAL	13 586		3 525
TOTAL GENERAL	13 586		3 525

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			17 110	17 110
TOTAL			17 110	17 110
TOTAL GENERAL			17 110	17 110

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	67	4 408		4 475
TOTAL	67	4 408		4 475
TOTAL GENERAL	67	4 408		4 475

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	4 408				
TOTAL	4 408				
TOTAL GENERAL	4 408				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	5 256		7 122	0	12 378
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 122	7 122	60 940	9 215	51 726
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports	41 817			16 414	25 403
Provisions réglementées					
TOTAL I	54 195	7 122	68 062	25 628	89 507

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Divers état et autres collectivités publiques	1 000	1 000	
TOTAL	1 000	1 000	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	32 746	32 746		
Personnel et comptes rattachés	6 322	6 322		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 784	9 784		
Autres impôts taxes et assimilés	677	677		
Autres dettes	35 582	35 582		
TOTAL	85 111	85 111		

Autres dettes : subvention à reverser au titre de l'excédent constaté sur l'attribution de la subvention 2008 par la mission régionale de santé Rhône Alpes.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
ACTES DEROGATOIRES 2008	9 000	9 000	9 000		
FORMATIONS 2008	7 500	7 500	7 500		
FONDATION DE FRANCE 2008	48 000	24 000	7 000		17 000
ACTES DEROGATOIRES 2009	18 000			9 540	9 540
FORMATIONS 2009	15 000			15 000	15 000
TOTAL	97 500	40 500	23 500	24 540	41 540

Les actes dérogatoires et les formations 2008 ne seront pas engagés définitivement et ont été constatés en charge exceptionnelle, soit 16500 €.

Pour les actes dérogatoires 2009 : - Inclusions : toutes les visites d'inclusion réalisées au cours de l'exercice 2009 ont été intégrées en produit sur l'exercice.

- Forfaits de Coordination : conformément à la décision prise par le Conseil d'Administration, tous les forfaits de coordination commencés avant le 31/12/2009 ont été comptabilisés en produit.

Dans l'attente de l'accord définitif du financeur, les actes non encore réalisés ont été constatés en fonds dédiés.

Variation des fonds propres

APPORTS :

Mission Régionale de Santé Rhône Alpes :

- Fonds de roulement : 11 817 €.

- Investissements démarrage : 13 586 €

Soit 30 000 € - 16 414 € (reprise par le financeur car non consommé)

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	NA	
Agencements et aménagements	NA	
Installations techniques	NA	
Matériels et outillages	NA	
Matériel de transport	NA	
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 000
Total	1 000

Solde de la subvention de la fondation de france accordée au titre de 2008.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 146
Dettes fiscales et sociales	9 530
Total	40 677

ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	1	3
Total	1	3

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature se décomposent ainsi :

- Mise à dispositin de locaux : 8 900 €
- Mise à disposition de personnel : 6 160 €
- Participations des membres du Comité de Pilotage aux réunions / indemnisations : 3 000 €
- Formations / indemnisations intervenants : 2 640 €

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- PENALITES ET AMENDES	45	671200
- ACTES DERO ET FORMATIONS /SUB 08 A REVER	16 500	671500
- SUBVENTION FONCTIONNEMENT 2008 A REVERS.	2 668	672000
Total	19 213	

ANNEXE

SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice		NA
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	11	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	11	
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	11	
Etat des amortissements	12	
Tableau de variation des fonds associatifs	13	
Etat des provisions	13	
Etat des échéances des créances et des dettes	13	
Tableau de suivi des fonds dédiés	14	
Variation des fonds propres	14	
Evaluation des immobilisations corporelles	14	
Evaluation des amortissements	15	
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluation des créances et des dettes	15	
Produits à recevoir	15	
Charges à payer	15	
Charges et produits constatés d'avance		NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT		
Ventilation de l'effectif moyen	16	
Valorisation des contributions volontaires	16	
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS		
Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers		NA
Informations en matière de crédit bail		NA
Engagement en matière de pensions et retraites		NA
Droit individuel à la formation		NS
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES		
Produits et charges exceptionnels	16	
Valeurs mobilières		NA
Produits et charges sur exercices antérieurs		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

page

NA = Non Applicable NS = Non significative