

OSER

Prévention spécialisée
110 Place de l'Agora

91000 EVRY

Comptes annuels au 31/12/2009

Siret : 48175362200028

Code APE :

Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents liminaires		
Attestation		3
Documents de synthèse		
Bilan		5
Compte de résultat		7
Annexe		
Notes sur l'actif		10
Immobilisations	31	10
Stocks	32	13
Notes sur le passif		13
Fonds associatifs et réserves	40	13
Autres informations	60	13
Détail des postes		
Actif		16
Immobilisations	31	16
Avances et acomptes versés	33	16
Créances	34	16
Divers	35	17
Comptes de régularisation actif	36	17
Passif		17
Fonds associatifs et réserves	40	17
Provisions pour risques et charges	42	18
Dettes	43	18
Comptes de régularisation passif	44	19
Compte de résultat		19
Produits d'exploitation	50	19
Charges d'exploitation	51	20
Produits financiers	53	22
Produits exceptionnels	55	22
Charges exceptionnelles	56	23
Documents de gestion		
Soldes intermédiaires de gestion		25



Documents liminaires



ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association **OSER** pour l'exercice du **01/01/2009 au 31/12/2009** et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du 28/06/2005 (conformément à nos accords), j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

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, qui comportent 28 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	459 913 Euros
Chiffre d'affaires	Euros
Résultat net comptable	11 082 Euros

Fait à VILLEMORISSON SUR ORGE
le 22/03/2010

Laurent DUCHATEL
Expert Comptable



Documents de synthèse



BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :		31/12/2009	31/12/2008	
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires		4 757,48	4 250,06	507,42	
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	31				
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles		63 530,23		52 610,63	10 919,60	19 778,40	
Immobilisations grevées de droit							
Immobilisations en-cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES(2)	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	T.I.A.P						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières		630,49	630,49	600,00		
Total (I)			68 918,20	56 860,69	12 057,51	20 378,40	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32				
		En-cours de production de biens et services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
	CRÉANCES (3)	Avances et acomptes versés	33	239,92		239,92	1 531,70
		Usagers et comptes rattachés	34	33 502,00		33 502,00	35 231,66
		Comptes affiliés					
		Autres créances		30 832,86		30 832,86	43 000,63
	DIVERS	V.M.P	35	349 271,77		349 271,77	333 599,86
		Instruments de trésorerie					
Disponibilités		30 554,63			30 554,63	4 759,30	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	36	3 453,95		3 453,95	2 693,01	
	Total (II)			447 855,13		447 855,13	420 816,16
	Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)	36					
	Primes de remboursement d'obligations (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GENERAL (I à V)			516 773,33	56 860,69	459 912,64	441 194,56	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
		Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
		Dons en nature restant à vendre					



BILAN PASSIF

		Note	31/12/2009	31/12/2008	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Report à nouveau		131 493,54	103 152,01	
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		11 081,52	28 341,53	
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
	Fonds associatifs avec droit de reprise	40			
	Apports				
	Legs et donations				
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			3 096,57	12 326,17	
Provisions réglementées					
Droits des propriétaires (commodat)					
Total (I)			145 671,63	143 819,71	
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement	41			
	Sur autres ressources				
Total (II)					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	42		8 643,87	
	Provisions pour charges				
	Total (III)				8 643,87
DETTES (1)	Emprunts obligataires	43			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			16 070,43	18 360,92
	Dettes fiscales et sociales			294 461,74	270 066,12
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes			147,34	297,34
Instruments de trésorerie					
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	44	3 561,50	6,60	
Total (IV)			314 241,01	288 730,98	
Ecarts de conversion passif		(V) 44			
TOTAL GENERAL (I à V)			459 912,64	441 194,56	
Engagements donnés					
Renvois	(1) Dont à plus d'un an				
	Dont à moins d'un an		314 241,01	288 730,98	
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques				



COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2009	31/12/2008
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens				1 862,50
		services				
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)					1 862,50
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				1 141 827,38	1 168 795,94
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				16 685,43	882,43
	Cotisations					
Dons						
Legs et donations						
Autres produits				5,37		
Total des produits d'exploitation (1) (I)					1 158 518,18	1 171 540,87
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stocks (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				146 537,70	152 698,01
	Impôts, taxes et versements assimilés				82 896,55	84 052,28
	Salaires et traitements			51	645 448,95	640 817,51
	Charges sociales				280 079,77	292 431,18
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				9 229,60	11 331,81
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
Autres charges				30,51	122,23	
Total des charges d'exploitation (2) (II)					1 164 223,08	1 181 453,02
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					-5 704,90	-9 912,15
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			52		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				30,49	
	Autres intérêts et produits assimilés			53	7 456,33	23 625,04
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)					7 486,82	23 625,04
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées			54		
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)						
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					7 486,82	23 625,04
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					1 781,92	13 712,89



COMPTE DE RESULTAT

		Note	31/12/2009	31/12/2008
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			2 498,00
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	9 299,60	12 705,37
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels (VII)		9 299,60	15 203,37
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		574,73
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)			574,73
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			9 299,60	14 628,64
(IX)	Impôts sur les bénéfices	58		
(X)	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59		
(XI)	Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)			1 175 304,60	1 210 369,28
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)			1 164 223,08	1 182 027,75
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)			11 081,52	28 341,53

Renvois	(1)	(2)	(3)		
	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	Dont crédit bail mobilier		
			Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	Total		



Annexe

**Note 31 - Immobilisations****Mouvements des immobilisations brutes**

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 879	878		4 757
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	3 879	878		4 757
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	63 530			63 530
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	63 530			63 530
Immobilisations financières				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	600	30		630
Total	600	30		630
Total général	68 009	909		68 917



Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	3 879	371		4 250
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	3 879	371		4 250
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	43 752	8 859		52 611
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	43 752	8 859		52 611
Total général	47 631	9 230		56 861

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 3 879	+ 3 879	+ 0
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 878		+ 878
Dotations de l'exercice		+ 371	- 371
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 4 757	= 4 250	= 507

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 63 530	+ 43 752	+ 19 778
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+ 8 859	- 8 859
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 63 530	= 52 611	= 10 920

**Mouvements des immobilisations financières**

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 600
Acquisitions	+ 30
Cessions, mises hors service, ou diminutions	-
Valeur en fin d'exercice	= 630

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>	Linéaire	
- Frais d'établissement		
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains		
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages		
- Autres immobilisations corporelles		

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	630
. à moins d'un an	630
. à plus d'un an	

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Concessions, brevets et droits similaires			
SERVEUR EDITION 2004	878		
Total	878		
Total général	878		

Note 32 - Stocks

L'association ne détient aucun stock.

Note 40 - Fonds associatifs et réserves

Subventions d'investissement

Désignation	Brut	Amortissement	Net
Subvention d'équipement	63 750	51 424	12 326
Total	63 750	51 424	12 326

Amortissements des subventions d'investissement

Désignation	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Subvention d'équipement	51 424			51 424
Total	51 424			51 424

Note 60 - Autres informations

Locations financières

Désignation	Locations financières Immobilières	Locations financières mobilières	Total
<i>Redevances à payer</i>			
. au début de l'exercice		20 592	20 592
. nouvelles locations financières			
. payées dans l'exercice		6 568	6 568
. à la fin de l'exercice		14 024	14 024
Dont			
. à un an au plus		6 568	6 568
. à plus d'un an, 5 ans au plus		7 456	7 456
. à plus de 5 ans			
Valeurs de rachat des locations actives à la clôture		2 068	2 068

Effectifs

Catégorie	Effectif moyen
Personnel permanent	24
Personnel détaché	1

**Echéance des créances**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	630	630	
Usagers et comptes rattachés	33 502	33 502	
Comptes affiliés			
Autres créances	30 833	30 833	
Totaux	64 965	64 965	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 070	16 070		
Dettes fiscales et sociales	294 462	294 462		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	147	147		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 562	3 562		
Total	314 241	314 241		

Provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges	8 644			
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en cours				
Sur usagers et comptes rattachés				
Sur comptes financiers				
Autres dépréciations				



Détail des postes

Note 31 - Immobilisations

N°compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES			
205000	LOGICIELS	4 757,48	3 879,26
280500	AMORT LOGICIELS	-4 250,06	-3 879,26
	Total	507,42	
AUTRES IMM OBILISATIONS CORPORELLES			
218100	INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	35 296,63	35 296,63
218300	MAT DE BUREAU & INFORMATIQUE	19 762,52	19 762,52
218400	MOBILIER DE BUREAU	8 471,08	8 471,08
281810	AMORT AGENCEMENTS INSTALL	-28 686,08	-22 036,41
281830	AMORT MAT DE BUREAU & INFORM	-18 307,80	-17 505,82
281840	AMORT MOBILIER DE BUREAU	-5 616,75	-4 209,60
	Total	10 919,60	19 778,40
AUTRES IMM OBILISATIONS FINANCIÈRES			
275100	CAUTION TOTAL	630,49	600,00
	Total	630,49	600,00
Total Immobilisations		12 057,51	20 378,40

Note 33 - Avances et acomptes versés

N°compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS			
401DIVSTU	FOURNISSEURS DIVERS ST U		832,50
401DMUTE	D MUTE		228,73
401EDEN	EDEN CHATEAU D EAU		230,55
401EDF	EDF	239,92	239,92
	Total	239,92	1 531,70
Total Avances et acomptes versés		239,92	1 531,70

Note 34 - Créances

N°compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS			
411	Usagers et comptes rattachés	33 502,00	35 231,66
	Total	33 502,00	35 231,66
AUTRES CRÉANCES			
409800	AVOIRS NON PARVENUS		227,27
421000	PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	300,00	1 110,14
421111	PRET J EL ABIDI	600,00	1 500,00
421112	PRET V GOUBEAU		625,00
421114	PRET BENDELAC	5 481,83	
425000	PERSONNEL AVANCES REGIES	2 700,00	3 200,00
425106	SEJOUR LONDRES	33,79	
A reporter		9 115,62	6 662,41



N°compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
<i>Report</i>		9 115,62	6 662,41
425107	PROJET CUISINE 2007-2008	48,92	48,92
437005	SAISIE J EL ABIDI		1,00
437200	CHEQUE DEJEUNER	72,00	
438700	CPAM REMB A RECEVOIR		13 567,70
441100	SUBVENTIONS NON ECHUES CP		10 686,94
467105	AIDE JEUNES OSER	10,00	80,00
468700	PRODUITS A RECEVOIR	21 586,32	11 953,66
	Total	30 832,86	43 000,63
	Total Créances	64 334,86	78 232,29

Note 35 - Divers

N°compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
VMP			
503000	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	231 796,61	93 089,29
503001	VMP SOGEMONEPLUS	117 475,16	240 510,57
	Total	349 271,77	333 599,86
DISPONIBILITÉS			
512000	SOCIETE GENERALE	29 402,17	4 484,55
530000	CAISSE	932,46	274,75
531000	CAISSE CALENDRIER	220,00	
	Total	30 554,63	4 759,30
	Total Divers	379 826,40	338 359,16

Note 36 - Comptes de régularisation actif

N°compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		
486100	Charges d'exploit. const. d'avance	3 453,95	2 693,01
	Total	3 453,95	2 693,01
	Total Comptes de régularisation actif	3 453,95	2 693,01

Note 40 - Fonds associatifs et réserves

N°compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
	REPORT À NOUVEAU		
110000	Report à nouveau crédit	131 493,54	103 152,01
	Total	131 493,54	103 152,01
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE		
120000	Résultat de l'exercice	11 081,52	28 341,53
	Total	11 081,52	28 341,53



N°compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES			
131000	SUBVENTIONS EQUIPEMENT	63 750,00	63 750,00
139000	SUBV INVEST INSCRITES RESULTAT	-60 653,43	-51 423,83
	Total	3 096,57	12 326,17
Total Fonds associatifs et réserves		145 671,63	143 819,71

Note 42 - Provisions pour risques et charges

N°compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
PROVISIONS POUR RISQUES			
151800	Autres provisions pour risques		8 643,87
	Total		8 643,87
Total Provisions pour risques et charges			8 643,87

Note 43 - Dettes

N°compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS			
401	Fournisseurs	11 843,41	7 822,95
408100	FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	4 227,02	10 537,97
	Total	16 070,43	18 360,92
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
42	<i>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS</i>	47 434,27	52 085,38
421100	AVANCE FRAIS SEJOURS	33,50	
422000	OEUVRES SOCIALES	650,78	576,15
428200	PROVISION POUR CONGES A PAYER	46 749,99	51 509,23
43	<i>SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES</i>	71 184,78	74 940,09
431000	URSSAF - SECURITE SOCIALE	21 389,08	22 180,00
437000	SAISIE SUR SALAIRES	945,05	2 134,27
437003	SAISIE A TIMON		277,19
437004	PENSION ALIMENTAIRE J EL ABIDI	180,00	
437005	SAISIE J EL ABIDI	936,50	
437310	RETRAITE ARRCO MALAKOFF MEDRIC	13 025,34	17 954,00
437320	CIPC-R - MEDERIC RETRAITE AGIRC	3 152,94	454,86
437330	MARIE DE RIS RETRAITE DETACHEMENT	2 051,86	2 035,27
437400	GARP - ASSEDIC	3 075,53	3 119,70
437810	SNM - PREVOYANCE	3 915,04	
438200	CHARGES SLES SUR CP A PAYER	22 513,44	26 784,80
44	<i>ÉTAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</i>	175 842,69	143 040,65
441000	Subv. à recevoir ou à reverser	145 885,35	123 922,81
441100	SUBVENTIONS NON ECHUES CP	9 030,60	
445040	TAXE TRAVAILLEURS HANDICAPES	3 492,72	3 484,00
447030	FORMATION CONTINUE A PAYER	7 172,02	8 860,84
447100	Taxe sur les salaires	10 262,00	6 773,00
	Total	294 461,74	270 066,12



N°compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
AUTRES DETTES			
467104	AIDE CG JEUNE VM	147,34	297,34
Total		147,34	297,34
Total Dettes		310 679,51	288 724,38

Note 44 - Comptes de régularisation passif

N°compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			
487000	Prod exploit. constatés d'avance	61,50	6,60
487001	PROD CA DIVERS	3 500,00	
Total		3 561,50	6,60
Total Comptes de régularisation passif		3 561,50	6,60

Note 50 - Produits d'exploitation

N°compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUCTION VENDUE SERVICES FRANCE					
706000	Prestations de services		1 862,50	-1 862,50	-100,00
Total			1 862,50	-1 862,50	-100,00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION					
741100	SUBVENTIONS CG SALAIRES	1 101 682,67	1 107 694,52	-6 011,85	-0,54
741101	SUBVENTIONS CG A RECEV PROVISION CP	-19 717,54	-9 178,62	-10 538,92	114,82
741102	Variation de subvention	-139 078,35	-123 922,81	-15 155,54	12,23
741200	SUBVENTIONS DGF CG+CA	125 258,00	122 489,92	2 768,08	2,26
741300	SUBVENTION CG CAC	4 304,76	3 827,20	477,56	12,48
741310	SUBVENTION DIVERS PARTENAIRES	1 500,00		1 500,00	
741400	SUBVENTIONS CG FOND INITIATIVE	12 000,00	11 876,84	123,16	1,04
742000	SUBVENTIONS CA ACTIONS	23 811,00	25 959,00	-2 148,00	-8,27
742200	SUBVENTIONS CA VALORIS LOCAUX	33 194,00	30 049,89	3 144,11	10,46
743000	SUBVENTIONS POSTE PLIE	-1 127,16		-1 127,16	
Total		1 141 827,38	1 168 795,94	-26 968,56	-2,31
REPRISES SUR AMORT ET PROV - TRANSFERT DE CHARGES					
781740	Rep s/prov dépréciation créance	8 643,87		8 643,87	
791000	TRANSFERT DE CHARGES	8 041,56	882,43	7 159,13	811,30
Total		16 685,43	882,43	15 803,00	1 790,85
AUTRES PRODUITS					
758000	PRODUITS DIV GESTION COURANTE	5,37		5,37	
Total		5,37		5,37	
Total Produits d'exploitation		1 158 518,18	1 171 540,87	-13 022,69	-1,11

**Note 51 - Charges d'exploitation**

N°compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES					
606	ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES	290,39	12 391,33	-12 100,94	-97,66
606100	EDF	-6 471,57	1 239,92	-7 711,49	-621,93
606300	FOURN ENTR & PETIT EQUIPT	3 391,02	3 658,98	-267,96	-7,32
606400	FOURN ADMINISTRATIVES	3 181,73	6 076,41	-2 894,68	-47,64
606800	FOURNITURES DIVERSES	189,21	1 416,02	-1 226,81	-86,64
613	LOCATIONS	39 853,31	41 267,18	-1 413,87	-3,43
613200	Locations immobilières	33 194,00	30 049,89	3 144,11	10,46
613501	LLD COPIEUR LIXXBAIL	1 506,96	1 506,96	0,00	
613520	LLD CAMION VIAHEL	5 152,35	6 308,02	-1 155,67	-18,32
613530	LOCATION CAMION AUTRE		3 402,31	-3 402,31	-100,00
615	ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	12 968,33	12 541,44	426,89	3,40
615100	ENT ET REPARATION VEHICULE	3 348,07	551,39	2 796,68	507,21
615200	ENTRETIEN LOCAUX	2 216,85	2 827,25	-610,40	-21,59
615610	MAINTENANCE INFORMATIQUE	743,02	1 119,86	-376,84	-33,65
615620	MAINTENANCE IMPRIMANTES	1 369,05	2 595,93	-1 226,88	-47,26
615630	Maintenance Infogérance	4 873,70	4 646,43	227,27	4,89
615640	Maintenance logiciel comptabilité	417,64	800,58	-382,94	-47,83
616	PRIMES D'ASSURANCE	4 583,00	4 113,51	469,49	11,41
616000	PRIMES D'ASSURANCES	3 083,48	3 059,68	23,80	0,78
616100	ASSURANCE VEHICULE	1 201,92	844,68	357,24	42,29
616200	ASSURANCE LLD	297,60	209,15	88,45	42,29
618	DIVERS	1 834,10	1 511,85	322,25	21,31
618100	DOCUMENTATION GENERALE	1 344,52	1 097,45	247,07	22,51
618500	FRAIS DE SEMIN CONFER STAGES	489,58	414,40	75,18	18,14
622	RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES	23 676,03	25 475,88	-1 799,85	-7,06
622610	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	14 171,27	14 209,48	-38,21	-0,27
622620	HONORAIRES COMM AUX COMPTES	4 304,76	4 066,40	238,36	5,86
622650	HONORAIRES PSYCHOLOGUE	5 200,00	7 200,00	-2 000,00	-27,78
625	DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS	45 488,79	37 401,01	8 087,78	21,62
625000	PARKING/PEAGE LIBER T	499,12	116,60	382,52	328,06
625100	FRAIS DE DEPLTS ADMINIST	108,11	150,95	-42,84	-28,38
625200	CARBURANT	1 453,80	1 269,54	184,26	14,51
625600	FRAIS DE MISSIONS EDUCATIVES	6 611,56	6 614,19	-2,63	-0,04
625601	FRAIS MISSION KM	13 170,45	10 549,74	2 620,71	24,84
625650	AIDE JEUNES OSER	829,92		829,92	
625660	FRAIS ACT FOND INTIA CG		-547,20	547,20	-100,00
6256601	SEJOUR FUTUROSCOPE AT	1 176,67	1 523,13	-346,46	-22,75
6256602	SEJOUR TREBEURDEN	2 965,03	669,54	2 295,49	342,85
625661	SEJOUR AVIGNON	655,93	1 743,94	-1 088,01	-62,39
625662	FONDS INITIATIVE MOTO CROSS		1 460,00	-1 460,00	-100,00
625663	SEJOUR STE ENIME	2 147,06	4 719,51	-2 572,45	-54,51
625664	SEJOUR PORNICHET JUILLET	2 378,80	2 449,76	-70,96	-2,90
A reporter		115 201,61	128 020,89	-12 819,28	-66,49



N°compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		115 201,61	128 020,89	-12 819,28	-66,49
625665	SEJOUR PORNICHET AOUT	2 486,78	608,16	1 878,62	308,90
625666	CHANTIER EDUCATIF PYRAMIDES/OPIEVOY	1 653,50	658,20	995,30	151,22
625667	CHANTIER EDUCATIF ANTIN	245,92	400,53	-154,61	-38,60
625668	SEJOUR FUTUROSCOPE AT 2009	444,60	326,25	118,35	36,28
625669	SEJOUR FORET ORIENT JEA		834,23	-834,23	-100,00
625670	FRAIS ACTIVITES QUOTIDIENNES	3 737,57	2 569,32	1 168,25	45,47
625680	FRAIS PROJETS FINANCES OSER	362,19	239,72	122,47	51,09
625691	SEJOUR LONDRES	3 788,61		3 788,61	
625700	RECEPTIONS	773,17	1 044,90	-271,73	-26,01
626	FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	16 692,20	16 944,84	-252,64	-1,49
626000	FRAIS POSTAUX	714,92	631,42	83,50	13,22
626100	FRAIS TELEPHONE FAX	4 581,21	3 757,20	824,01	21,93
626101	TELEPHONE FIXE SFR	1 246,02		1 246,02	
626130	FRAIS PORTABLES PERS CG	9 820,66	12 197,42	-2 376,76	-19,49
626200	FRAIS INTERNET	329,39	358,80	-29,41	-8,20
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	60,04	189,17	-129,13	-68,26
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM	60,04	189,17	-129,13	-68,26
628	DIVERS	1 091,51	861,80	229,71	26,65
628100	Cotisations	847,53	861,80	-14,27	-1,66
628400	FRAIS DE RECRUTEMENT	243,98		243,98	
	Total	146 537,70	152 698,01	-6 160,31	-4,03
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS					
631100	TAXE S/SAL PERSONNEL CG	54 878,82	53 674,00	1 204,82	2,24
631300	FORM PROFESS CONTINUE UNIFAF	14 412,76	14 869,40	-456,64	-3,07
631310	FORMATION FINANCEE C GENERAL	5 730,80	3 247,20	2 483,60	76,48
631320	FORMAT.CONTINUE FINANCT OSER	1 020,57	220,80	799,77	362,21
633400	Part. employeur effort construction	2 909,00	2 781,00	128,00	4,60
633600	TAXE TRAVAILLEURS HANDICAPES	3 492,72	6 860,00	-3 367,28	-49,09
635125	TAXE SUR LES BUREAUX	451,88	451,88	0,00	
635822	Cartes grises		1 948,00	-1 948,00	-100,00
	Total	82 896,55	84 052,28	-1 155,73	-1,38
SALAIRES ET TRAITEMENTS					
641000	REMUNERATION PERSONNEL CG	626 642,35	646 498,79	-19 856,44	-3,07
641120	RUPTURE CONVENTIONNELLE	8 105,00		8 105,00	
641250	Congés payés (provisions)	-4 759,24	2 895,52	-7 654,76	-264,37
641400	INDEMN CARTES ORANGE CG	4 379,33	4 990,90	-611,57	-12,25
641440	IJSS	11 081,51	-13 567,70	24 649,21	-181,68
	Total	645 448,95	640 817,51	4 631,44	0,72
CHARGES SOCIALES					
645100	COTISATIONS URSSAF	176 760,38	182 425,99	-5 665,61	-3,11
645300	COTISATIONS CAISSES RETRAITE	35 427,26	43 924,06	-8 496,80	-19,34
645320	CH SOC FINANCEES PAR OSER	572,00		572,00	
645330	RETRAITE DETACHEMENT MAIRIE DE RIS	8 168,12	8 116,90	51,22	0,63
645400	COTISATIONS GARP	24 829,64	24 961,86	-132,22	-0,53
<i>A reporter</i>		245 757,40	259 428,81	-13 671,41	-22,35



N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		245 757,40	259 428,81	-13 671,41	-22,35
645800	CHARGES SOCIALES SUR CP	-4 271,36	7 791,42	-12 062,78	-154,82
645810	COTISATIONS SNM PREVOYANCE	7 733,31		7 733,31	
647110	TITRES REST PERSONNEL EDUC	15 934,88	14 169,09	1 765,79	12,46
647200	COMITE ETABLISSEMENT	4 074,00		4 074,00	
647400	OEUVRES SOCIALES	7 833,03	8 081,20	-248,17	-3,07
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	2 929,66	2 781,44	148,22	5,33
647520	PHARMACIE	88,85	179,22	-90,37	-50,42
	Total	280 079,77	292 431,18	-12 351,41	-4,22
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS					
681110	Dotation amort immo incorporelles	370,80		370,80	
681120	Dotation amort immo corporelles	8 858,80	11 331,81	-2 473,01	-21,82
	Total	9 229,60	11 331,81	-2 102,21	-18,55
AUTRES CHARGES					
658000	CHARGES DIV GESTION COURANTE	30,51	122,23	-91,72	-75,04
	Total	30,51	122,23	-91,72	-75,04
Total Charges d'exploitation		1 164 223,08	1 181 453,02	-17 229,94	-1,46

Note 53 - Produits financiers

N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PROD. DES AUTRES VALEURS MOBILIERES					
762000	Prod des autres immo. financières	30,49		30,49	
	Total	30,49		30,49	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES					
764000	REVENUS VALEURS MOB DE PLACEMENT	7 456,33	23 625,04	-16 168,71	-68,44
	Total	7 456,33	23 625,04	-16 168,71	-68,44
Total Produits financiers		7 486,82	23 625,04	-16 138,22	-68,31

Note 55 - Produits exceptionnels

N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION					
772000	PRODUIT EXCEP S/ EXERCICE ANTERIEUR		2 498,00	-2 498,00	-100,00
	Total		2 498,00	-2 498,00	-100,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL					
777000	QUOTE PART DES SUBV INVEST	9 229,60	11 906,54	-2 676,94	-22,48
778800	Produits exceptionnels divers	70,00	798,83	-728,83	-91,24
	Total	9 299,60	12 705,37	-3 405,77	-26,81
Total Produits exceptionnels		9 299,60	15 203,37	-5 903,77	-38,83

**Note 56 - Charges exceptionnelles**

N° compte	Désignation	31/12/2009	31/12/2008	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL					
675200	Valeur comptable immo corpo. cédées		574,73	-574,73	-100,00
	Total		574,73	-574,73	-100,00
	Total Charges exceptionnelles		574,73	-574,73	-100,00



Documents de gestion



SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2009 (1)	31/12/2008 (2)	Variation (1) - (2) (3)
+	Ventes de marchandises			
+	Production vendue		1 862,50	-1 862,50
	CHIFFRE D'AFFAIRES		1 862,50	-1 862,50
+	Production stockée			
+	Production immobilisée			
	ACTIVITÉ		1 862,50	-1 862,50
-	Achats consommés			
	MARGE BRUTE		1 862,50	-1 862,50

	MARGE BRUTE		1 862,50	-1 862,50
-	Autres achats et charges externes	146 537,70	152 698,01	-6 160,31
	VALEUR AJOUTÉE	-146 537,70	-150 835,51	4 297,81
+	Subventions d'exploitation	1 141 827,38	1 168 795,94	-26 968,56
-	Impôts, taxes et versements assimilés	82 896,55	84 052,28	-1 155,73
-	Charges de personnel	925 528,72	933 248,69	-7 719,97
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-13 135,59	659,46	-13 795,05
+	Reprises prov. et transferts de charges	16 685,43	882,43	15 803,00
+	Autres produits d'exploitation	5,37		5,37
-	Dotations aux amortissements et provisions	9 229,60	11 331,81	-2 102,21
-	Autres charges d'exploitation	30,51	122,23	-91,72
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-5 704,90	-9 912,15	4 207,25
+	Bénéfice attribué ou perte transférée			
-	Perte supportée ou bénéfice transféré			
+	Produits financiers	7 486,82	23 625,04	-16 138,22
-	Charges financières			
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	1 781,92	13 712,89	-11 930,97
+	Produits exceptionnels	9 299,60	15 203,37	-5 903,77
-	Charges exceptionnelles		574,73	-574,73
-	Impôt sur les bénéfices			
	RÉSULTAT NET	11 081,52	28 341,53	-17 260,01



SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	N°compte	Désignation	31/12/2009 (1)	31/12/2008 (2)	Variation (1) - (2) (3)
+	706000	Production vendue		1 862,50	-1 862,50
		Prestations de services		1 862,50	-1 862,50
		CHIFFRE D'AFFAIRES		1 862,50	-1 862,50
		ACTIVITÉ		1 862,50	-1 862,50
		MARGE BRUTE		1 862,50	-1 862,50

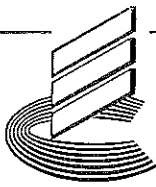
		MARGE BRUTE		1 862,50	-1 862,50
-		Autres achats et charges externes	146 537,70	152 698,01	-6 160,31
	606100	EDF	-6 471,57	1 239,92	-7 711,49
	606300	FOURN ENTR & PETIT EQUIPT	3 391,02	3 658,98	-267,96
	606400	FOURN ADMINISTRATIVES	3 181,73	6 076,41	-2 894,68
	606800	FOURNITURES DIVERSES	189,21	1 416,02	-1 226,81
	613200	Locations immobilières	33 194,00	30 049,89	3 144,11
	613501	LLD COPIEUR LXXBAIL	1 506,96	1 506,96	0,00
	613520	LLD CAMION VIA XEL	5 152,35	6 308,02	-1 155,67
	613530	LOCATION CAMION AUTRE		3 402,31	-3 402,31
	615100	ENT ET REPARATION VEHICULE	3 348,07	551,39	2 796,68
	615200	ENTRETIEN LOCAUX	2 216,85	2 827,25	-610,40
	615610	MAINTENANCE INFORMATIQUE	743,02	1 119,86	-376,84
	615620	MAINTENANCE IMPRIMANTES	1 369,05	2 595,93	-1 226,88
	615630	Maintenance Infogérance	4 873,70	4 646,43	227,27
	615640	Maintenance logiciel comptabilité	417,64	800,58	-382,94
	616000	PRIMES D'ASSURANCES	3 083,48	3 059,68	23,80
	616100	ASSURANCE VEHICULE	1 201,92	844,68	357,24
	616200	ASSURANCE LLD	297,60	209,15	88,45
	618100	DOCUMENTATION GENERALE	1 344,52	1 097,45	247,07
	618500	FRAIS DE SEMIN CONFER STAGES	489,58	414,40	75,18
	622610	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	14 171,27	14 209,48	-38,21
	622620	HONORAIRES COMM AUX COMPTES	4 304,76	4 066,40	238,36
	622650	HONORAIRES PSYCHOLOGUE	5 200,00	7 200,00	-2 000,00
	625000	PARKING/PEAGE LIBER T	499,12	116,60	382,52
	625100	FRAIS DE DEPLTS ADMINIST	108,11	150,95	-42,84
	625200	CARBURANT	1 453,80	1 269,54	184,26
	625600	FRAIS DE MISSIONS EDUCATIVES	6 611,56	6 614,19	-2,63
	625601	FRAIS MISSION KM	13 170,45	10 549,74	2 620,71
	625650	AIDE JEUNES OSER	829,92		829,92
	625660	FRAIS ACT FOND INTIA CG		-547,20	547,20
	6256601	SEJOUR FUTUROSCOPE AT	1 176,67	1 523,13	-346,46
	6256602	SEJOUR TREBEURDEN	2 965,03	669,54	2 295,49
	625661	SEJOUR AVIGNON	655,93	1 743,94	-1 088,01
	625662	FONDS INITIATIVE MOTO CROSS		1 460,00	-1 460,00
	625663	SEJOUR STE ENIME	2 147,06	4 719,51	-2 572,45
	625664	SEJOUR PORNICHET JUILLET	2 378,80	2 449,76	-70,96
	625665	SEJOUR PORNICHET AOUT	2 486,78	608,16	1 878,62



N° compte	Désignation	31/12/2009 (1)	31/12/2008 (2)	Variation (1) - (2) (3)
625666	CHANTIER EDUCATIF PYRAMIDES/OPIEVOY	1 653,50	658,20	995,30
625667	CHANTIER EDUCATIF ANTIN	245,92	400,53	-154,61
625668	SEJOUR FUTUROSCOPE AT 2009	444,60	326,25	118,35
625669	SEJOUR FORET ORIENT JEA		834,23	-834,23
625670	FRAIS ACTIVITES QUOTIDIENNES	3 737,57	2 569,32	1 168,25
625680	FRAIS PROJETS FINANCES OSER	362,19	239,72	122,47
625691	SEJOUR LONDRES	3 788,61		3 788,61
625700	RECEPTIONS	773,17	1 044,90	-271,73
626000	FRAIS POSTAUX	714,92	631,42	83,50
626100	FRAIS TELEPHONE FAX	4 581,21	3 757,20	824,01
626101	TELEPHONE FIXE SFR	1 246,02		1 246,02
626130	FRAIS PORTABLES PERS CG	9 820,66	12 197,42	-2 376,76
626200	FRAIS INTERNET	329,39	358,80	-29,41
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM	60,04	189,17	-129,13
628100	Cotisations	847,53	861,80	-14,27
628400	FRAIS DE RECRUTEMENT	243,98		243,98
	VALEUR AJOUTÉE	-146 537,70	-150 835,51	4 297,81
+	Subventions d'exploitation	1 141 827,38	1 168 795,94	-26 968,56
741100	SUBVENTIONS CG SALAIRES	1 101 682,67	1 107 694,52	-6 011,85
741101	SUBVENTIONS CG A RECEV PROVISION CP	-19 717,54	-9 178,62	-10 538,92
741102	Variation de subvention	-139 078,35	-123 922,81	-15 155,54
741200	SUBVENTIONS DGF CG+CA	125 258,00	122 489,92	2 768,08
741300	SUBVENTION CG CAC	4 304,76	3 827,20	477,56
741310	SUBVENTION DIVERS PARTENAIRES	1 500,00		1 500,00
741400	SUBVENTIONS CG FOND INITIA TIVE	12 000,00	11 876,84	123,16
742000	SUBVENTIONS CA ACTIONS	23 811,00	25 959,00	-2 148,00
742200	SUBVENTIONS CA VALORIS LOCAUX	33 194,00	30 049,89	3 144,11
743000	SUBVENTIONS POSTE PLIE	-1 127,16		-1 127,16
-	Impôts, taxes et versements assimilés	82 896,55	84 052,28	-1 155,73
631100	TAXE S/SAL PERSONNEL CG	54 878,82	53 674,00	1 204,82
631300	FORM PROFESS CONTINUE UNIFAF	14 412,76	14 869,40	-456,64
631310	FORMATION FINANCEE C GENERAL	5 730,80	3 247,20	2 483,60
631320	FORMAT.CONTINUE FINANCT OSER	1 020,57	220,80	799,77
633400	Part. employeur effort construction	2 909,00	2 781,00	128,00
633600	TAXE TRAVAILLEURS HANDICAPES	3 492,72	6 860,00	-3 367,28
635125	TAXE SUR LES BUREA UX	451,88	451,88	0,00
635822	Cartes grises		1 948,00	-1 948,00
-	Charges de personnel	925 528,72	933 248,69	-7 719,97
641000	REMUNERATION PERSONNEL CG	626 642,35	646 498,79	-19 856,44
641120	RUPTURE CONVENTIONNELLE	8 105,00		8 105,00
641250	Congés payés (provisions)	-4 759,24	2 895,52	-7 654,76
641400	INDEMN CARTES ORANGE CG	4 379,33	4 990,90	-611,57
641440	IJSS	11 081,51	-13 567,70	24 649,21
645100	COTISATIONS URSSAF	176 760,38	182 425,99	-5 665,61
645300	COTISATIONS CAISSES RETRAITE	35 427,26	43 924,06	-8 496,80
645320	CH SOC FINANCEES PAR OSER	572,00		572,00



	N° compte	Désignation	31/12/2009 (1)	31/12/2008 (2)	Variation (1) - (2) (3)
	645330	RETRAITE DETACHEMENT MAIRIE DE RIS	8 168,12	8 116,90	51,22
	645400	COTISATIONS GARP	24 829,64	24 961,86	-132,22
	645800	CHARGES SOCIALES SUR CP	-4 271,36	7 791,42	-12 062,78
	645810	COTISATIONS SNM PREVOYANCE	7 733,31		7 733,31
	647110	TITRES REST PERSONNEL EDUC	15 934,88	14 169,09	1 765,79
	647200	COMITE ETABLISSEMENT	4 074,00		4 074,00
	647400	OEUVRES SOCIALES	7 833,03	8 081,20	-248,17
	647500	MEDECINE DU TRAVAIL	2 929,66	2 781,44	148,22
	647520	PHARMACIE	88,85	179,22	-90,37
		EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-13 135,59	659,46	-13 795,05
+		Reprises prov. et transferts de charges	16 685,43	882,43	15 803,00
	781740	Rep s/prov dépréciation créance	8 643,87		8 643,87
	791000	TRANSFERT DE CHARGES	8 041,56	882,43	7 159,13
+		Autres produits d'exploitation	5,37		5,37
	758000	PRODUITS DIV GESTION COURANTE	5,37		5,37
-		Dotations aux amortissements et provisions	9 229,60	11 331,81	-2 102,21
	681110	Dotation amort immo incorporelles	370,80		370,80
	681120	Dotation amort immo corporelles	8 858,80	11 331,81	-2 473,01
-		Autres charges d'exploitation	30,51	122,23	-91,72
	658000	CHARGES DIV GESTION COURANTE	30,51	122,23	-91,72
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-5 704,90	-9 912,15	4 207,25
+		Produits financiers	7 486,82	23 625,04	-16 138,22
	762000	Prod des autres immo. financières	30,49		30,49
	764000	REVENUS VALEURS MOB DE PLACEMENT	7 456,33	23 625,04	-16 168,71
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	1 781,92	13 712,89	-11 930,97
+		Produits exceptionnels	9 299,60	15 203,37	-5 903,77
	772000	PRODUIT EXCEP S/ EXERCICE ANTERIEUR		2 498,00	-2 498,00
	777000	QUOTE PART DES SUBV INVEST	9 229,60	11 906,54	-2 676,94
	778800	Produits exceptionnels divers	70,00	798,83	-728,83
-		Charges exceptionnelles		574,73	-574,73
	675200	Valeur comptable immo corpo. cédées		574,73	-574,73
		RÉSULTAT NET	11 081,52	28 341,53	-17 260,01



Sandrine BERCHER

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

Tél. 01.64.29.20.37

Fax 01.64.29.21.93

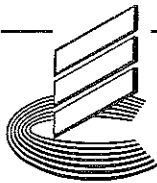
**ASSOCIATION OSER
110 PLACE DE L'AGORA
91 000 EVRY**

Association Loi 1^{er} Juillet 1901

RAPPORT GENERAL
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

2 et 4 rue de la Brunette - 77140 NEMOURS

Membre de l'Ordre National des Experts Comptables
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre d'une Association agréée par l'Administration fiscale, le règlement par chèque est accepté.
Siret 419 120 647 00021 - Code Ape : 741 C



Sandrine BERCHER

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

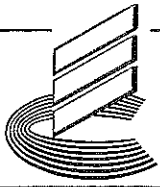
Tél. 01.64.29.20.37

Fax 01.64.29.21.93

**RAPPORT DU COMMISSAIRE SUR LES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2009**

2 et 4 rue de la Brunette - 77140 NEMOURS

Membre de l'Ordre National des Experts Comptables
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre d'une Association agréée par l'Administration fiscale, le règlement par chèque est accepté.
Siret 419 120 647 00021 - Code Ape : 741 C



Sandrine BERCHER

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

Tél. 01.64.29.20.37

Fax 01.64.29.21.93

Association OSER
110 Place de l'Agora
91 000 EVRY

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION OSER tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession ; 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

2 et 4 rue de la Brunette - 77140 NEMOURS

Membre de l'Ordre National des Experts Comptables
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre d'une Association agréée par l'Administration fiscale, le règlement par chèque est accepté.
Siret 419 120 647 00021 - Code Ape : 741 C

Je certifie que les comptes annuels sont 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. – JUSTIFICATIONS ET APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code du Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

III. – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la Profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

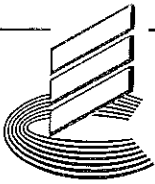
Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nemours, le 20 avril 2010

Le Commissaire aux Comptes



Sandrine BERCHER
Membre de la Compagnie régionale de Paris



Sandrine BERCHER

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

Tél. 01.64.29.20.37

Fax 01.64.29.21.93

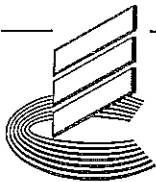
**ASSOCIATION OSER
110 PLACE DE L'AGORA
91 000 EVRY**

Association Loi 1^{er} Juillet 1901

RAPPORT GENERAL
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

2 et 4 rue de la Brunette - 77140 NEMOURS

Membre de l'Ordre National des Experts Comptables
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre d'une Association agréée par l'Administration fiscale, le règlement par chèque est accepté.
Siret 419 120 647 00021 - Code Ape : 741 C



Sandrine BERCHER

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

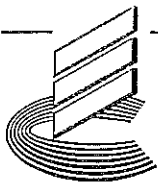
Tél. 01.64.29.20.37

Fax 01.64.29.21.93

**RAPPORT DU COMMISSAIRE SUR LES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2009**

2 et 4 rue de la Brunette - 77140 NEMOURS

Membre de l'Ordre National des Experts Comptables
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre d'une Association agréée par l'Administration fiscale, le règlement par chèque est accepté.
Siret 419 120 647 00021 - Code Ape : 741 C



Sandrine BERCHER

Expert Comptable
Commissaire aux Comptes

Tél. 01.64.29.20.37

Fax 01.64.29.21.93

Association OSER
110 Place de l'Agora
91 000 EVRY

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION OSER tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession ; 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

2 et 4 rue de la Brunette - 77140 NEMOURS

Membre de l'Ordre National des Experts Comptables
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
Membre d'une Association agréée par l'Administration fiscale, le règlement par chèque est accepté.
Siret 419 120 647 00021 - Code Ape : 741 C

Je certifie que les comptes annuels sont 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. – JUSTIFICATIONS ET APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code du Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

III. – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la Profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Nemours, le 20 avril 2010

Le Commissaire aux Comptes



Sandrine BERCHER

Membre de la Compagnie régionale de Paris

