

**ASSOCIATION VILLE & TRANSPORTS EN ILE-DE-FRANCE**  
**28, Rue Pascal**  
**75005 PARIS**

---

**BILAN – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXE**  
**DU 01 JANVIER AU 31 DECEMBRE 2009**

---

# SOMMAIRE

PAGE DE GARDE

SOMMAIRE

## *Comptes annuels*

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat - suite -	4
Règles et méthodes comptables	5
Immobilisations	6
Amortissements	7
Provisions inscrites au bilan	NS
Etat des échéances, créances et dettes	8
Crédit-bail	9

**VILLE & TRANSPORTS EN IDF**

Comptes annuels au 31/12/2009

Page 1

<b>BILAN ACTIF</b>	Brut	Amort. & Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Logiciels, droits et valeurs similaires	4 984,00	366,67	4 617,33	584,00
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres	5 581,40	5 040,46	540,94	569,43
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de la dotation				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	5 620,47		5 620,47	4 995,97
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>16 185,87</b>	<b>5 407,13</b>	<b>10 778,74</b>	<b>6 149,40</b>
Comptes de liaison				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				27 942,50
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances (2) :</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	124 168,72		124 168,72	106 700,94
Autres	24 925,53		24 925,53	104,00
Valeurs mobilières de placement				45 910,72
Disponibilités	76 044,43		76 044,43	52 593,16
Charges constatées d'avance (2)	6 268,25		6 268,25	3 311,25
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>231 406,93</b>		<b>231 406,93</b>	<b>236 562,57</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>247 592,80</b>	<b>5 407,13</b>	<b>242 185,67</b>	<b>242 711,97</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs net à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

<b>BILAN PASSIF</b>	31/12/2009	31/12/2008
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	43 281,02	38 926,56
Résultat de l'exercice	35 516,86	4 354,46
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>78 797,88</b>	<b>43 281,02</b>
Compte de liaison		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Fonds dédiés :		
- Sur subventions de fonctionnement		
- Sur autres ressources		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 308,10	34 860,55
Dettes fiscales et sociales	76 189,69	99 115,40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	62 890,00	65 455,00
<b>DETTES (1)</b>	<b>163 387,79</b>	<b>199 430,95</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>242 185,67</b>	<b>242 711,97</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	163 387,79	199 430,95
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

COMPTE DE RESULTAT - Première Partie	31/12/2009	31/12/2008
<b>Produits d'exploitation (1)</b>		
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées		
- Dotation globale		
- Autres	234 855,17	169 387,33
Production stockée	-27 942,50	874,50
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions amortissements, transferts de charges	31 739,73	
Cotisations	300 000,00	300 000,00
Autres produits (hors cotisations)		
<b>TOTAL I</b>	<b>538 652,40</b>	<b>470 261,83</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variations stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation stocks matières premières et approvisionnements		
Autres achats et charges externes	162 734,30	150 936,43
Impôts, taxes et versements assimilés	30 171,80	27 833,04
Salaires et traitements	225 483,70	205 371,80
Charges sociales	84 823,11	80 565,65
Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	951,56	1 841,67
Sur immobilisations : dotation aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotation aux dépréciations		
Pour risques et charges : dotation aux provisions		
Autres charges	324,00	315,00
<b>TOTAL II</b>	<b>504 488,47</b>	<b>466 863,59</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>34 163,93</b>	<b>3 398,24</b>
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie	31/12/2009	31/12/2008
<b>Produits financiers :</b>		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprise sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement	1 352,93	956,22
<b>TOTAL V</b>	<b>1 352,93</b>	<b>956,22</b>
<b>Charges financières :</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>1 352,93</b>	<b>956,22</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II-III-IV+V-VI)</b>	<b>35 516,86</b>	<b>4 354,46</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provision et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		
Impôt sur les sociétés (IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>540 005,33</b>	<b>471 218,05</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>504 488,47</b>	<b>466 863,59</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>35 516,86</b>	<b>4 354,46</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>35 516,86</b>	<b>4 354,46</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
Total		

## Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 242 185,67 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 35 516,86 Euros.

L'Association a été créée le 6 Juillet 2006.

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

Les comptes sont établis conformément au Plan Comptable Général, tenant compte des adaptations pour les Associations (CRC n°99-01 pris sur avis CNC n°98-12).

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

#### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- Matériel de transport (occasion)	2 ans
- Mobilier de bureau (occasion)	2 ans
- Matériel de bureau (neuf)	3 ans

#### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

#### Produits

Les produits de 534.855 € se répartissent comme suit :

- Services .....	234.855 euros
- Cotisations .....	300.000 euros

#### Fiscalité

- L'Association est fiscalisée pour partie en 2009, à l'Impôt Société et à la TVA.
- Le taux de prorata de TVA est de 44 %.
- Les activités taxables et non taxables sont isolées analytiquement.

## IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement et de développement			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			
	<b>Total I</b>			
	<b>Total II</b>	584,00		4 400,00
<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains			
	Constructions sur sol propre			
	Constructions sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Installations générales, agencements et aménagements divers			
	Matériel de transport	3 000,00		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 025,00		556,40
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	<b>Total III</b>	5 025,00		556,40
<b>Immobilisations financières</b>				
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières	4 995,97		624,50
	<b>Total IV</b>	4 995,97		624,50
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>10 604,97</b>		<b>5 580,90</b>

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
	Frais d'établissement et de développement (I)				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			4 984,00	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements, aménag. constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Installations générales, agencements et aménagements divers				
	Matériel de transport			3 000,00	
	Matériel de bureau et informatique, mobilier			2 581,40	
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>Total III</b>			5 581,40	
<b>Immobilisations financières</b>					
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières			5 620,47	
	<b>Total IV</b>			5 620,47	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				<b>16 185,87</b>	



## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>		366,67		366,67
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	3 000,00			3 000,00
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 455,57	584,89		2 040,46
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	<b>4 455,57</b>	<b>584,89</b>		<b>5 040,46</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>4 455,57</b>	<b>951,56</b>		<b>5 407,13</b>

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établisse- Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
<b>Immo. corporelles</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. Total IV							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		5 620,47		5 620,47
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
		124 168,72	124 168,72	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
		7 023,00	7 023,00	
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
		17 902,53	17 902,53	
Charges constatées d'avance				
		6 268,25	6 268,25	
	<b>Total</b>	<b>160 982,97</b>	<b>155 362,50</b>	<b>5 620,47</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		24 308,10	24 308,10		
Personnel et comptes rattachés					
		16 809,09	16 809,09		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
		20 828,00	20 828,00		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		7 138,00	7 138,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
		62 890,00	62 890,00		
Produits constatés d'avance					
	<b>Total</b>	<b>163 387,79</b>	<b>163 387,79</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**CREDIT BAIL**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
<b>Total</b>						

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	1 800,00	7 200,00	450,00	9 450,00	156,00	
Immobilisations en cours						
<b>Total</b>	<b>1 800,00</b>	<b>7 200,00</b>	<b>450,00</b>	<b>9 450,00</b>	<b>156,00</b>	