



*Activité principale : ORGANISATIONS ASSOCIATIVES N.C.A.*

**ASSOCIATION VIVRE  
ENSEMBLE  
MADESAHEL**

*100 DOMAINES DE VILLIERS*

*91210 DRAVEIL*

**Dossier financier**

**01/01/2009 au 31/12/2009**

**Corinne BARON**  
Conseil en gestion

**Marie-France CORNILLEAU**  
Expert-comptable autorisé



# SOMMAIRE

---

Pages

## **COMPTES ANNUELS**

- Soldes intermédiaires de gestion	1
- Détail soldes intermédiaires de gestion	2 à 5
- Bilan	6
- Détail bilan	7 à 10
- Ratios	11
- Annexe	12 à 16

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2009		Exercice N-1 31/12/2008		Variation N/N-1	
	Nombre de mois	12	Nombre de mois	12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	<b>992 464</b>	<b>100.00</b>	<b>908 432</b>	<b>100.00</b>	<b>84 032</b>	<b>9.25</b>
Ventes de marchandises						
Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
Production vendue	992 464	100.00	908 432	100.00	84 032	9.25
Production stockée ou déstockage						
Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>992 464</b>	<b>100.00</b>	<b>908 432</b>	<b>100.00</b>	<b>84 032</b>	<b>9.25</b>
Matières premières, approvisionnements consommés						
Sous traitance directe	209 512	21.11	154 466	17.00	55 047	35.64
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	<b>782 952</b>	<b>78.89</b>	<b>753 967</b>	<b>83.00</b>	<b>28 985</b>	<b>3.84</b>
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	<b>782 952</b>	<b>78.89</b>	<b>753 967</b>	<b>83.00</b>	<b>28 985</b>	<b>3.84</b>
Autres achats + charges externes	477 830	48.15	683 845	75.28	206 015	30.13
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>305 122</b>	<b>30.74</b>	<b>70 122</b>	<b>7.72</b>	<b>235 000</b>	<b>335.13</b>
Subventions d'exploitation	893	0.09	133 798	14.73	132 905	99.33
Impôts, taxes et versements assimilés	1 996	0.20	4 139	0.46	2 143	51.78
Salaires et charges sociales du personnel	283 278	28.54	206 190	22.70	77 089	37.39
Charges de l'exploitant						
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>20 740</b>	<b>2.09</b>	<b>6 408</b>	<b>0.71</b>	<b>27 149</b>	<b>423.65</b>
Autres produits de gestion courante	4 273	0.43	2 017	0.22	2 257	111.90
Autres charges de gestion courante	6 396	0.64	6 680	0.74	284	4.25
Reprises sur amortissements et provisions	15 829	1.59	22 300	2.45	6 471	29.02
Dotations aux amortissements	19 470	1.96	12 610	1.39	6 861	54.41
Dotations aux provisions						
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>14 976</b>	<b>1.51</b>	<b>1 381</b>	<b>0.15</b>	<b>16 357</b>	<b>NS</b>
Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
Produits financiers	260	0.03	174	0.02	85	49.10
Charges financières	6 951	0.70	9 317	1.03	2 367	25.40
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>8 285</b>	<b>0.83</b>	<b>10 524</b>	<b>1.16</b>	<b>18 809</b>	<b>178.73</b>
Produits exceptionnels	3 354	0.34			3 354	
Charges exceptionnelles	4 513	0.45	938	0.10	3 575	381.25
<b>RESULTAT avant Prélèvements ou I.S.</b>	<b>7 127</b>	<b>0.72</b>	<b>11 462</b>	<b>1.26</b>	<b>18 588</b>	<b>162.18</b>
Prélèvements ou impôt société						
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>7 127</b>	<b>0.72</b>	<b>11 462</b>	<b>1.26</b>	<b>18 588</b>	<b>162.18</b>
Capacité d'autofinancement	23 280	2.35	1 594	0.18	21 686	NS
Chiffre d'affaires du point mort	983 430	99.09	922 242	101.52	61 188	6.63
Marge sur coût de production	782 952	78.89	753 967	83.00	28 985	3.84

# DÉTAIL SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2009		Exercice N-1 31/12/2008		Variation N/N-1	
	Nombre de mois	12	Nombre de mois	12	Euros	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>	<b>992 464</b>	<b>100.00</b>	<b>908 432</b>	<b>100.00</b>	<b>84 032</b>	<b>9.25</b>
PRODUCTION VENDUE	992 464	100.00	908 432	100.00	84 032	9.25
70601100 FRAIS DE SEJOUR AFRIQUE	992 377	99.99	906 403	99.78	85 975	9.49
70810000 REMB SOINS+FRAIS MEDICAUX PERS	87	0.01	1 584	0.17	1 498	94.54
70820000 AUTRES REMBOURSEMENTS			446	0.05	446	100.00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>992 464</b>	<b>100.00</b>	<b>908 432</b>	<b>100.00</b>	<b>84 032</b>	<b>9.25</b>
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES						
SOUS TRAITANCE DIRECTE	209 512	21.11	154 466	17.00	55 047	35.64
60422000 F DIVERS SENEGAL	4 680	0.47	20 471	2.25	15 792	77.14
60440000 AIDE HUMANITAIRE	204 832	20.64	133 994	14.75	70 838	52.87
<b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>	<b>782 952</b>	<b>78.89</b>	<b>753 967</b>	<b>83.00</b>	<b>28 985</b>	<b>3.84</b>
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	<b>782 952</b>	<b>78.89</b>	<b>753 967</b>	<b>83.00</b>	<b>28 985</b>	<b>3.84</b>
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	477 830	48.15	683 845	75.28	206 015	30.13
60610000 BOIS ET GAZ	15 175	1.53	18 067	1.99	2 892	16.01
60611000 EAU	5 498	0.55	4 128	0.45	1 370	33.19
60612000 ELECTRICITE	7 781	0.78	10 660	1.17	2 880	27.01
60618000 AUTRES FOURN.-. D'ENTRETIEN	20 963	2.11	28 003	3.08	7 041	25.14
60620000 PHARMACIE - SOINS	9 571	0.96	20 572	2.26	11 001	53.47
60621100 CARBURANT	26 688	2.69	8 767	0.97	17 921	204.43
60621200 CARBURANT GROUPE ELECTROGENE	30	0.00	21 227	2.34	21 197	99.86
60624000 ANIMAUX	3 270	0.33	3 488	0.38	218	6.26
60625200 HABILLEMENT	3 591	0.36	3 130	0.34	461	14.72
60630010 NOURRITURE	102 577	10.34	101 358	11.16	1 219	1.20
60630030 FOURN ENTRET/PETIT EQUIP/TOILE	23 039	2.32	20 328	2.24	2 711	13.34
60640000 FOURNIT. BUREAU & INFORMATIQUE	10 386	1.05	7 666	0.84	2 720	35.48
60671000 FOURNIT. BUREAU & INFORMATIQUE	48	0.00			48	
60673000 SPORTS ET LOISIRS -FOURNITURES	38	0.00	684	0.08	646	94.45
61110000 PRESTATIONS MEDICALES	3 916	0.39	7 053	0.78	3 137	44.48
61112000 FRAIS BERTHELOT	2 215	0.22	9 275	1.02	7 060	76.12
61121000 VACANCES SPORTS ET LOISIRS	5 536	0.56	7 704	0.85	2 168	28.14
61122000 SEJOURS VILLAGES	4 246	0.43	3 366	0.37	880	26.15
61130000 HEBERGEMENT EXTERIEUR	915	0.09	2 608	0.29	1 694	64.93
61300000 LOCATIONS IMMOBILIERES	8 398	0.85	8 897	0.98	499	5.61
61350000 LOCATIONS VEHICULES	3 363	0.34	3 915	0.43	552	14.11
61351000 LOCATIONS MOBILIERES DIVERSES	154	0.02	184	0.02	31	16.53
61390000 LOYER DRAVEIL	6 025	0.61	4 800	0.53	1 225	25.52
61500000 ENTRETIENS MAT. DE TRANSPORT	7 607	0.77	9 637	1.06	2 031	21.07
61510000 ENTRETIEN MATERIEL	383	0.04	1 893	0.21	1 510	79.76
61520000 REPARATIONS BATIMENT & TERRAIN	2 292	0.23	4 629	0.51	2 337	50.48
61560000 MAINTENANCE ET CONTRAT ENTRET.	21	0.00	643	0.07	622	96.68
61600000 PRIMES ASSURANCES	11 825	1.19	9 659	1.06	2 166	22.43
61800000 DIVERS	163	0.02	606	0.07	443	73.10

# DÉTAIL SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2009		Exercice N-1 31/12/2008		Variation N/N-1	
	Nombre de mois	12	Nombre de mois	12	Euros	%
61820000 DOCUMENTATION GENERALE	934	0.09	1 269	0.14	335	26.37
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE			297	0.03	297	100.00
62100000 VACCATION SEJOUR RUPTURE			60 409	6.65	60 409	100.00
62110000 OUVRIERS JOURNALIERS			2 160	0.24	2 160	100.00
62200000 PEDOPSYCHIATRE	4 947	0.50	5 351	0.59	404	7.55
62210000 VACATAIRES	17 862	1.80			17 862	
62260000 HONORAIRES COMPTABILITE	10 165	1.02	7 113	0.78	3 052	42.91
62261000 HONOR. EXCELLENCE CONSULTING	1 799	0.18	4 317	0.48	2 518	58.33
62262000 SOUTIEN SCOLAIRE	3 159	0.32	2 892	0.32	268	9.25
62265000 HONORAIRES COM. AUX COMPTES	7 032	0.71	8 791	0.97	1 758	20.00
62280000 REMB S FRAIS SANTUCCI			623	0.07	623	100.00
62330000 CADEAUX	3 244	0.33	4 267	0.47	1 023	23.97
62350000 DIVERS DONS, FONDS SOCIAL	2 762	0.28	2 775	0.31	13	0.46
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONS)			50	0.01	50	100.00
62381000 DONS SENEGAL			125 640	13.83	125 640	100.00
62420000 AUTOROUTE PARKING	1 784	0.18	2 849	0.31	1 065	37.38
62420001 TRANSPORT TAXIS	1 125	0.11	1 555	0.17	430	27.64
62421000 SNCF, AVION	52 559	5.30	51 086	5.62	1 473	2.88
62510000 DEPLACEMENTS (HOTEL/RESTO)	11 475	1.16	10 547	1.16	929	8.80
62560000 SORTIES	16 728	1.69	12 654	1.39	4 074	32.20
62564000 PARTICIPATION CONCERT			3 067	0.34	3 067	100.00
62600000 TELEPHONE ET INTERNET	12 060	1.22	10 322	1.14	1 737	16.83
62603000 TELEPHONE DIVERS	656	0.07	1 065	0.12	409	38.39
62603100 LE 7 DE CEGETEL	544	0.05	587	0.06	43	7.27
62605000 INTERNET ORANGE	912	0.09	900	0.10	12	1.34
62608000 AXINET COMMUNICATION	270	0.03			270	
62610000 FRAIS AFFRANCHISSEMENT	1 508	0.15	2 045	0.23	537	26.27
62630000 TELEPHONE PORTABLE	23 679	2.39	23 609	2.60	70	0.30
62633000 CARTES TELEPHONIQUES	9 095	0.92	6 274	0.69	2 821	44.97
62635000 DONS SENEGAL			263	0.03	263	100.00
62700000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	4 613	0.46	4 224	0.46	389	9.21
62710000 FRAIS BANCAIRES BFCC	2 337	0.24	2 926	0.32	589	20.13
62720000 FRAIS MANDAT			4	0.00	4	100.00
62730000 FRAIS DE BANQUE POUPONNIERE	767	0.08	844	0.09	78	9.22
62800000 COTISATIONS	100	0.01	124	0.01	24	19.09
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>305 122</b>	<b>30.74</b>	<b>70 122</b>	<b>7.72</b>	<b>235 000</b>	<b>335.13</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>893</b>	<b>0.09</b>	<b>133 798</b>	<b>14.73</b>	<b>132 905</b>	<b>99.33</b>
74010000 PARTICIPATION CONCERT	893	0.09	8 159	0.90	7 266	89.05
74020000 SUBVENTIONS CROIX ROUGE			125 640	13.83	125 640	100.00
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>1 996</b>	<b>0.20</b>	<b>4 139</b>	<b>0.46</b>	<b>2 143</b>	<b>51.78</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	108	0.01			108	
63330000 FORMATION CONTINUE	578	0.06	479	0.05	98	20.51
63510000 TAXES DIVERSES	1 310	0.13			1 310	
63780000 TAXES DIVERSES			3 660	0.40	3 660	100.00

# DÉTAIL SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2009		Exercice N-1 31/12/2008		Variation N/N-1	
	Nombre de mois	12	Nombre de mois	12	Euros	%
<b>SALAIRES ET CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL</b>	<b>283 278</b>	<b>28.54</b>	<b>206 190</b>	<b>22.70</b>	<b>77 089</b>	<b>37.39</b>
64110000 SALAIRES DRAVEIL	79 189	7.98	72 891	8.02	6 299	8.64
64110020 SALAIRES SENEGAL	93 876	9.46	76 196	8.39	17 680	23.20
64110030 INDEMNITE DE LICENCIEMENT			419	0.05	419	100.00
64120000 CONGES PAYES	907	0.09	3 407	0.38	4 314	126.63
64160000 SALAIRES BRUTS CDD SR	34 521	3.48			34 521	
64510000 SECURITE SOCIALE	21 256	2.14	16 782	1.85	4 475	26.66
64530000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	6 152	0.62	5 036	0.55	1 116	22.15
64540000 ASSEDIC	3 365	0.34	3 006	0.33	359	11.95
64550000 CHARGES SOC. SUR CONGES PAYES	563	0.06	1 473	0.16	2 036	138.20
64560000 CHARGES SUR SALAIRES SENEGAL	15 350	1.55	12 489	1.37	2 861	22.91
64800000 INDEMNITES JOURS DE FETES SR	31 039	3.13	14 491	1.60	16 547	114.19
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>20 740</b>	<b>2.09</b>	<b>6 408</b>	<b>0.71</b>	<b>27 149</b>	<b>423.65</b>
<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>4 273</b>	<b>0.43</b>	<b>2 017</b>	<b>0.22</b>	<b>2 257</b>	<b>111.90</b>
75800000 PRODUITS DIVERS GEST°COURANTE	3 618	0.36	736	0.08	2 882	391.45
75810000 REMB TROP PAYE SN BAMPOKY	91	0.01	290	0.03	198	68.42
75820000 REMB TROP PAYE SN RAMA SEYE	30	0.00	366	0.04	335	91.67
75830000 REMB TROP PAYE SN SADIBOU SY	244	0.02	457	0.05	213	46.67
75840000 REMB TROP PAYE SN LAMBERT DIEM	290	0.03	168	0.02	122	72.73
<b>AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE</b>	<b>6 396</b>	<b>0.64</b>	<b>6 680</b>	<b>0.74</b>	<b>284</b>	<b>4.25</b>
65800000 CHARGES DIVERSES GEST°COURANTE	164	0.02	2	0.00	161	NS
65820000 PECULE	1 983	0.20	1 927	0.21	56	2.93
65830000 ARGENT DE POCHE FIN DE SEJOUR	4 249	0.43	4 750	0.52	502	10.56
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	<b>15 829</b>	<b>1.59</b>	<b>22 300</b>	<b>2.45</b>	<b>6 471</b>	<b>29.02</b>
79100000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	343	0.03	1 072	0.12	729	68.00
79120000 REMBT SOINS	15 486	1.56	21 228	2.34	5 742	27.05
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS</b>	<b>19 470</b>	<b>1.96</b>	<b>12 610</b>	<b>1.39</b>	<b>6 861</b>	<b>54.41</b>
68110000 DOT.AMORT.IMMOB.CORP.& INCORP.	19 470	1.96	12 610	1.39	6 861	54.41
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>14 976</b>	<b>1.51</b>	<b>1 381</b>	<b>0.15</b>	<b>16 357</b>	<b>NS</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>260</b>	<b>0.03</b>	<b>174</b>	<b>0.02</b>	<b>85</b>	<b>49.10</b>
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATION	259	0.03	174	0.02	85	49.09
76600000 GAINS DE CHANGE	0	0.00	0	0.00	0	66.67
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>6 951</b>	<b>0.70</b>	<b>9 317</b>	<b>1.03</b>	<b>2 367</b>	<b>25.40</b>
66160000 AGIOS	6 947	0.70	9 314	1.03	2 367	25.41
66600000 PERTES DE CHANGE	3	0.00	4	0.00	0	8.24
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>8 285</b>	<b>0.83</b>	<b>10 524</b>	<b>1.16</b>	<b>18 809</b>	<b>178.73</b>

# DÉTAIL SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2009		Exercice N-1 31/12/2008		Variation N/N-1	
	Nombre de mois	12	Nombre de mois	12	Euros	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3 354</b>	<b>0.34</b>			<b>3 354</b>	
77500000 PRIX DE VENTE DES IMMO.CEDEES	3 354	0.34			3 354	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>4 513</b>	<b>0.45</b>	<b>938</b>	<b>0.10</b>	<b>3 575</b>	<b>381.25</b>
67120000 PEN.AMEND.FISC.& PEN.NON DEDUC	480	0.05	120	0.01	360	300.00
67500000 VALEURS COMPT.ELEM.ACTIF CEDES	37	0.00	446	0.05	409	91.73
67600000 PERTE DE CHANGE	3 996	0.40	372	0.04	3 624	974.42
<b>RESULTAT avant Prélèvement ou I.S.</b>	<b>7 127</b>	<b>0.72</b>	<b>11 462</b>	<b>1.26</b>	<b>18 588</b>	<b>162.18</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>7 127</b>	<b>0.72</b>	<b>11 462</b>	<b>1.26</b>	<b>18 588</b>	<b>162.18</b>

**BILAN AU 31/12/2009**

ACTIF	Exercice N 31/12/2009 12 mois	Exercice N-1 31/12/2008 12 mois	Variation N/N-1	PASSIF	Exercice N 31/12/2009 12 mois	Exercice N-1 31/12/2008 12 mois	Variation N/N-1
Immob.incorporelles nettes				Capital			
Immob.corporelles nettes	314 837	276 717	13.78	Résultat de l'exercice	7 127	11 462	162.18
Immob.financières	3 938	389	913.11	Prélèvements, distributions			
				Autres fonds propres	247 216	258 678	4.43
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>318 775</b>	<b>277 106</b>	<b>15.04</b> ▼	<b>FONDS PROPRES</b>	<b>254 343</b>	<b>247 216</b>	<b>2.88</b> ▼
				Provisions réglementées			
Stock Marchandises				Prov.risques et charges			
Produits finis				Subventions	55 630		
Travaux en cours				Emprunts à plus d'un an			
				<b>DETTES LONG TERME</b>	<b>55 630</b>		
<b>STOCKS ET EN COURS</b>				<b>CAPITAUX STABLES</b>	<b>309 973</b>	<b>247 216</b>	<b>25.39</b> ▼
Avances fournisseurs	1 941	1 729	12.28	Emprunts à court terme			
Créances clients	178 686	164 649	8.53	Avances clients			
Autres créances	38 966	18 006	116.41	Dettes fournisseurs	70 334	59 951	17.32
Comptes de régularisation		2 946	100.00	Dettes fiscales et sociales	103 564	71 535	44.77
<b>VALEURS REALISABLES</b>	<b>219 593</b>	<b>187 330</b>	<b>17.22</b> ▼	Autres dettes	40 291	25 959	55.21
Disponibilités	165 240	112 155	47.33	Comptes de régularisation			
				Concours bancaires	179 447	171 929	4.37
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>384 833</b>	<b>299 485</b>	<b>28.50</b> ▼	<b>DETTES COURT TERME</b>	<b>393 635</b>	<b>329 374</b>	<b>19.51</b> ▼
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>703 608</b>	<b>576 591</b>	<b>22.03</b> ▼	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>703 608</b>	<b>576 591</b>	<b>22.03</b> ▼



# DÉTAIL BILAN

ACTIF	Exercice N 31/12/2009		Exercice N-1 31/12/2008		Variation N/N-1	
	Nombre de mois	12	Nombre de mois	12	Euros	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES NETTES</b>						
20500000 CONCES.BREV.LICENCES LOGICIELS	1 448	0.21	1 448	0.25		
28050000 AMORT.CONC.BREV.LIC.LOGICIELS	1 448	0.21	1 448	0.25		
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES NETTES</b>	<b>314 837</b>	<b>44.75</b>	<b>276 717</b>	<b>47.99</b>	<b>38 121</b>	<b>13.78</b>
21100000 TERRAIN DE BASKET JEUNES	8 572	1.22	8 572	1.49		
21300000 CONSTRUCTION SEJOUR RUPTURE	70 092	9.96	70 092	12.16		
21300500 CONST. DIRECTION	11 949	1.70	11 949	2.07		
21301000 ATELIER STASSI	1 155	0.16	1 155	0.20		
21302000 SALLE DE MUSCULATION	3 290	0.47	3 290	0.57		
21303000 ABRI CHAUFFEUR	4 130	0.59	4 130	0.72		
21304000 CASE ADEMA	742	0.11	742	0.13		
21310000 CONSTRUCTIONS BB	47 517	6.75	20 472	3.55	27 044	132.10
21320000 CONST CHAMBRES DES MONITEURS	896	0.13	896	0.16		
21330000 CONST ENFANTS DE LA RUE	75 699	10.76	75 699	13.13		
21500000 INST.TECH.MATERIEL & OUTILLAGE	1 237	0.18	1 237	0.21		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	24 081	3.42	38 948	6.75	14 868	38.17
21830000 MAT.BUREAU ET MAT.INFORMATIQUE	10 626	1.51	10 626	1.84		
23130000 CONSTRUCTIONS EN COURS POUPONN	10 654	1.51	10 654	1.85	0	0.00
23132000 CONSTR EN COURS POUPE	106 023	15.07	86 849	15.06	19 174	22.08
23133000 CONST EN COURS MO	20 119	2.86			20 119	
28130000 AMORT CONST SR	20 840	2.96	12 078	2.09	8 762	72.55
28130050 AMORT CONST DIRECTION	4 481	0.64	2 987	0.52	1 494	50.00
28130100 AMORT ATELIER STASSI	290	0.04	145	0.03	144	99.31
28130200 AMORT SALLE DE MUSCULATION	822	0.12	411	0.07	411	100.00
28130300 AMORT ABRI DE CHAUFFEUR	1 033	0.15	516	0.09	516	100.00
28130400 AMORT CASE ADEMA	186	0.03	93	0.02	93	100.00
28131000 AMORT CONST BB	11 325	1.61	5 119	0.89	6 206	121.23
28132000 AMORT CHAMBRE DES MONITEURS	112	0.02	0	0.00	112	NS
28133000 AMORT CONST ENFANTS DE LA RUE	9 488	1.35	26	0.00	9 462	NS
28150000 AMORT.INST.TECH.MAT.& OUTIL.	466	0.07	218	0.04	247	113.28
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	22 600	3.21	36 865	6.39	14 266	38.70
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFORMATIQ	10 302	1.46	10 135	1.76	167	1.65
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>3 938</b>	<b>0.56</b>	<b>389</b>	<b>0.07</b>	<b>3 549</b>	<b>913.11</b>
27200000 PRET AU PERSONNEL	3 049	0.43			3 049	
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	889	0.13	389	0.07	500	128.64
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>318 775</b>	<b>45.31</b>	<b>277 106</b>	<b>48.06</b>	<b>41 670</b>	<b>15.04</b>
<b>AVANCES FOURNISSEURS</b>	<b>1 941</b>	<b>0.28</b>	<b>1 729</b>	<b>0.30</b>	<b>212</b>	<b>12.28</b>
40920000 FRS AVOIR A RECEVOIR	1 941	0.28	1 729	0.30	212	12.28
<b>CRÉANCES CLIENTS</b>	<b>178 686</b>	<b>25.40</b>	<b>164 649</b>	<b>28.56</b>	<b>14 037</b>	<b>8.53</b>
41100000 CLIENTS - COLLECTIF	178 686	25.40	164 649	28.56	14 037	8.53

# DÉTAIL BILAN

ACTIF	Exercice N 31/12/2009		Exercice N-1 31/12/2008		Variation N/N-1	
	Nombre de mois	12	Nombre de mois	12	Euros	%
<b>AUTRES CRÉANCES</b>	<b>38 966</b>	<b>5.54</b>	<b>18 006</b>	<b>3.12</b>	<b>20 960</b>	<b>116.41</b>
40100000 FOURNISSEURS - COLLECTIF	1 865	0.27	17 849	3.10	15 984	89.55
42106000 SALAIRES JUIN	0				0	
42108000 SALAIRE NET AOUT DES IMM	0				0	
42109000 SALAIRES SEPTEMBRE	0				0	
42111000 SALAIRES NOVEMBRE	0		0			
42202000 CC EDUCATEURS			97	0.02	97	100.00
42203000 CC BB			60	0.01	60	100.00
46700000 COMPTE COURANT MME BURON	5	0.00			5	
46710000 DEBITEURS CREDIT. V.E. CHANGE	2 451	0.35			2 451	
46711100 SOLDE DONNS POUP. A REVERSER	33 786	4.80			33 786	
46740000 CC EDUCATEURS	815	0.12			815	
46770000 CC CAZEILLES	45	0.01			45	
<b>COMPTES DE RÉGULARISATION</b>			<b>2 946</b>	<b>0.51</b>	<b>2 946</b>	<b>100.00</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			2 946	0.51	2 946	100.00
<b>VALEURS REALISABLES</b>	<b>219 593</b>	<b>31.21</b>	<b>187 330</b>	<b>32.49</b>	<b>32 263</b>	<b>17.22</b>
<b>DISPONIBILITÉS</b>	<b>165 240</b>	<b>23.48</b>	<b>112 155</b>	<b>19.45</b>	<b>53 085</b>	<b>47.33</b>
51200000 BANQUE SGBS SR	16	0.00	3 747	0.65	3 731	99.58
51210000 SGBS BB	3 858	0.55	166	0.03	3 692	NS
51240000 CREDIT COOPERATIF	98 104	13.94	84 390	14.64	13 714	16.25
51251000 DAILLY RETENUES DE GARANTIES	10 000	1.42	10 000	1.73		
51252000 LIVRET EPIDOR	22 125	3.14	10 274	1.78	11 852	115.36
51260000 CREDIT COOP POUAPONNIERE	26 226	3.73	2 228	0.39	23 998	NS
53010000 CAISSE BUREAU	0	0.00	3 210	0.56	3 210	100.00
53020000 CAISSE SR	3 882	0.55	643	0.11	3 240	504.15
53030000 CAISSE BB	1 028	0.15	3 917	0.68	2 889	73.75
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>384 833</b>	<b>54.69</b>	<b>299 485</b>	<b>51.94</b>	<b>85 348</b>	<b>28.50</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>703 608</b>	<b>100.00</b>	<b>576 591</b>	<b>100.00</b>	<b>127 017</b>	<b>22.03</b>

# DÉTAIL BILAN

PASSIF	Exercice N 31/12/2009		Exercice N-1 31/12/2008		Variation N/N-1	
	Nombre de mois	12	Nombre de mois	12	Euros	%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	7 127	1.01	11 462	1.99	18 588	162.18
AUTRES FONDS PROPRES	247 216	35.14	258 678	44.86	11 461	4.43
11900000 REPORT A NOUVEAU	247 216	35.14	258 678	44.86	11 461	4.43
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>254 343</b>	<b>36.15</b>	<b>247 216</b>	<b>42.88</b>	<b>7 127</b>	<b>2.88</b>
SUBVENTIONS	55 630	7.91			55 630	
13100000 FONDS DEDIES	59 000	8.39			59 000	
13900000 QUOTE PART DES FONDS DEDIES	3 370	0.48			3 370	
<b>DETTES LONG TERME</b>	<b>55 630</b>	<b>7.91</b>			<b>55 630</b>	
<b>CAPITAUX STABLES</b>	<b>309 973</b>	<b>44.05</b>	<b>247 216</b>	<b>42.88</b>	<b>62 756</b>	<b>25.39</b>
DETTES FOURNISSEURS	70 334	10.00	59 951	10.40	10 383	17.32
40100000 FOURNISSEURS - COLLECTIF	45 159	6.42	45 502	7.89	343	0.75
40800000 FOURN. FACT. NON PARVENUES	25 175	3.58	14 449	2.51	10 726	74.23
DETTES FISCALES ET SOCIALES	103 564	14.72	71 535	12.41	32 029	44.77
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	21 971	3.12	3 320	0.58	18 651	561.86
42107000 SALAIRES JUILLET PERSONNEL	0				0	
42112000 SALAIRES DECEMBRE	10 139	1.44	7 069	1.23	3 070	43.43
42150000 SAL NET DU RESTE DU PERS BB	2 454	0.35	17 211	2.98	14 757	85.74
42160000 SN OUVR DE CONSTR	913	0.13	949	0.16	36	3.78
42206000 CC AISSATOU DIATTA			2	0.00	2	100.00
42500000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTES			23	0.00	23	100.00
42820000 DETTES PROV.CONGES A PAYER	3 611	0.51	4 518	0.78	907	20.08
43100000 URSSAF	8 566	1.22	7 692	1.33	874	11.37
43101000 CSS SR	488	0.07	199	0.03	289	145.30
43700000 ASSEDI	1 361	0.19	1 322	0.23	39	2.95
43710000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE	2 252	0.32	3 598	0.62	1 346	37.41
43710100 RETRAITE CADRE	2 307	0.33	479	0.08	1 827	381.27
43711000 IPRES SR	2 340	0.33			2 340	
43820000 CHARGES SOC./CONGES A PAYER	1 362	0.19	1 925	0.33	563	29.23
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER/ORG.SOC	491	0.07	479	0.08	11	2.32
44210000 TRESOR	45 309	6.44	22 750	3.95	22 559	99.16
AUTRES DETTES	40 291	5.73	25 959	4.50	14 332	55.21
46700000 COMPTE COURANT MME BURON			248	0.04	248	100.00
46710000 DEBITEURS CREDIT. V.E. CHANGE			19 441	3.37	19 441	100.00
46711100 SOLDE DONS POUP. A REVERSER			4 504	0.78	4 504	100.00
46721000 DONS RECUS	38 290	5.44			38 290	
46750000 CC OUMAR GAYE	1 448	0.21	1 037	0.18	411	39.64
46760000 CC DOMINIQUE SANTUCCI	363	0.05	457	0.08	95	20.71
51860000 INTERETS COURUS A PAYER AGIOS	191	0.03	272	0.05	81	29.70

**DÉTAIL BILAN**

PASSIF	Exercice N 31/12/2009		Exercice N-1 31/12/2008		Variation N/N-1	
	Nombre de mois	12	Nombre de mois	12	Euros	%
CONCOURS BANCAIRES 51250000 DAILLY BFCC	179 447	25.50	171 929	29.82	7 518	4.37
	179 447	25.50	171 929	29.82	7 518	4.37
<b>DETTES COURT TERME</b>	<b>393 635</b>	<b>55.95</b>	<b>329 374</b>	<b>57.12</b>	<b>64 261</b>	<b>19.51</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>703 608</b>	<b>100.00</b>	<b>576 591</b>	<b>100.00</b>	<b>127 017</b>	<b>22.03</b>

# RATIOS

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2009	12 mois	31/12/2008	12 mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
<b>ROTATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES ET MARCHANDISES</b>				
$\frac{\text{Stock matières premières + Stock de marchandises} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Matières premières consommées + Coût d'achat des marchandises vendues}}$				
<i>Ce ratio vous renseigne sur le nombre moyen de jours pendant lesquels les stocks restent dans l'entreprise. Il doit vous aider à définir votre politique d'achats.</i>				
<b>CREDIT MOYEN CONSENTI AUX CLIENTS</b>				
$\frac{\text{Clients et comptes rattachés} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Chiffre d'affaires TTC}}$	178 686	64.82	164 649	65.25
<i>Il s'agit de la durée moyenne d'encaissement des créances clients. Il doit être comparé au crédit pratiqué par vos concurrents et à celui que vous avez fixé comme objectif.</i>	992 464		908 432	
<b>CREDIT MOYEN OBTENU DES FOURNISSEURS</b>				
$\frac{\text{Fournisseurs et comptes rattachés} \times \text{nbre jours de l'exercice}}{\text{Achats et charges externes TTC}}$	70 334	36.84	59 951	25.75
<i>Il s'agit de la durée moyenne de règlement des dettes fournisseurs. Il doit être comparé aux conditions d'achats généralement obtenues.</i>	687 342		838 310	
<b>RATIO DE SOLVABILITE A COURT TERME</b>				
$\frac{\text{Créances à moins d'un an + Disponibilités}}{\text{Dettes à moins d'un an}}$	384 833	0.73	296 539	0.95
<i>Ce ratio indique si l'entreprise est apte à faire face à ses dettes à court terme.</i>	523 647		312 381	
<b>RATIO D'AUTONOMIE FINANCIERE</b>				
$\frac{\text{Capitaux propres}}{\text{Dettes}}$	309 973	0.79	247 216	0.75
<i>Ce ratio indique comment a été financée votre entreprise. Il mesure la part des fonds que vous avez apportés par rapport aux fonds que vous avez empruntés.</i>	393 635		329 374	

# ANNEXE

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La composition du résultat final d'un montant de 7 126.75 € pour l'association Madesahel est la suivante:

-Séjour de rupture et Draveil : + 211 959.15 €  
-Pouponnière : - 204 832.40 €

En séjour de rupture, il est pratiqué des mises à disposition de biens ainsi que des dons en nature.

## 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.

### Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les comptes 62381 et 7402 ont été remplacés par le compte 46721. En effet ce compte est un compte de transit pour les dons de la Pouponnière.

Les comptes 4220 ont été remplacés par les comptes 467.

## COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

**ANNEXE****Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 448		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	490		
Matériel de transport	500		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	499		
<b>TOTAL</b>	<b>1 489</b>		
Prêts, autres immobilisations financières	160		500
<b>TOTAL</b>	<b>160</b>		<b>500</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 097</b>		<b>500</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			1 448	1 448
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			490	490
Matériel de transport			500	500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			499	499
<b>TOTAL</b>			<b>1 489</b>	<b>1 489</b>
Prêts, autres immobilisations financières			660	660
<b>TOTAL</b>			<b>660</b>	<b>660</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>3 597</b>	<b>3 597</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 448			1 448
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	43	98		141
Matériel de transport	254	167		421
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	8	167		175
<b>TOTAL</b>	<b>305</b>	<b>432</b>		<b>737</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 753</b>	<b>432</b>		<b>2 185</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	98				
Matériel de transport	167				
Matériel de bureau informatique mobilier	167				
<b>TOTAL</b>	<b>432</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>432</b>				

# ANNEXE

## 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	258 678		11 461	0	247 216
RESULTAT DE L'EXERCICE	11 462			18 588	7 127
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement			59 000	3 370	55 630
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>247 216</b>		<b>47 539</b>	<b>15 217</b>	<b>309 973</b>

## Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	889	0	889
Autres créances clients	178 686	178 686	
Personnel et comptes rattachés	0	0	
Groupe et associés	245	245	
Débiteurs divers	40 903	40 903	
<b>TOTAL</b>	<b>220 722</b>	<b>219 833</b>	<b>889</b>

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	179 638	179 638		
Fournisseurs et comptes rattachés	70 334	70 334		
Personnel et comptes rattachés	39 087	39 087		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 167	19 167		
Autres impôts taxes et assimilés	45 309	45 309		
Autres dettes	40 340	40 340		
<b>TOTAL</b>	<b>393 876</b>	<b>393 876</b>		

## Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
CAUTION OFFICE	160	
CAUTION APPARTEMENT	729	

## 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

### Evaluation des amortissements

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

Le taux d'amortissement des constructions correspond à des bâtiments situés au Sénégal.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	8 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 3 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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

### Disponibilités en Euros

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

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	191
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 175
Dettes fiscales et sociales	5 463
Total	30 830

## ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

### Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
60 ans	moins d'un an	2 053
40 à 49 ans	17 à 26 ans	1 524
30 à 39 ans	27 à 36 ans	505
Engagement total		4 082

# ANNEXE

## Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation : 2%
- taux d'actualisation : 4%

## **- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

### Opérations faites en commun

(Arrêté du 27 avril 1982)

Les lieux de vie et d'accueil ont été reconnus expressement par la loi 2002-2 du 2 janvier 2002 rénovant l'action social et médico sociale. Un décret (2006-422) en date du 07 avril 2006 fixait les modalités de financement et de tarification ainsi que les règles relatifs à la gestion budgétaire, comptable et financières. Ce décret a été annulé par une décision du conseil d'état le 21 novembre 2008.

En absence de réglementation juridique, le ministère de la justice a fait parvenir le 12 juin 2009 un modèle de convention individuelle de financement aux directeurs interrégionaux de la protection judiciaire chargés de l'attribution des fonds publics. Aucune mention n'est faite quant à l'utilisation des excédents ni à l'application partielle du décret de 2006.

### Produits et charges exceptionnels

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRIX DE VENTE DES IMMOBILISATIONS CEDES	3 354	775000
Total	3 354	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES	480	671200
- VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIF	37	675000
- PERTE DE CHANGE	3 996	676000
Total	4 513	

### Transferts de charges

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant
VIREMENT ASSEDIC	343
REMBOURSEMENT SOINS MR BERTHELOT	15 486
Total	15 829

## SOMMAIRE ANNEXE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice	12	
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NA
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>		
Principes et conventions générales	12	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	12	
Informations générales complémentaires		NA
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>		
Etat des immobilisations	13	
Etat des amortissements	13	
Tableau de variation des fonds associatifs	14	
Etat des provisions		NA
Etat des échéances des créances et des dettes	14	
Variation des fonds propres		NA
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles	14	
Evaluation des immobilisations corporelles	14	
Evaluation des amortissements	15	
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises		NA
Evaluations des produits et en cours		NA
Dépréciation des stocks et en cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	15	
Dépréciation des créances		NA
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	15	
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir		NA
Charges à payer	15	
Charges et produits constatés d'avance		NA

**SOMMAIRE ANNEXE**

Charges à répartir sur plusieurs exercices	NA
Primes de remboursement des obligations	NA
Ecart de conversion sur opérations en devises	NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	NA
Subventions d'équipement	NA

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources	NA
Rémunération des dirigeants	NA
Ventilation de l'effectif moyen	NA
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	NA
Valorisation des contributions volontaires	NA
Honoraires des commissaires aux comptes	NA

**- 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	15
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures	NA
Identité des sociétés mères consolidant les comptes	NA
Liste des filiales et participations	NA

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Opérations faites en commun	16
Produits et charges exceptionnels	16
Transferts de charges	16
Frais accessoires d'achat	NA
Valeurs mobilières	NA
Produits et charges sur exercices antérieurs	NA
Participation des salariés	NA
Résultats financiers des cinq derniers exercices	NA