

**GÉRARD CHABROL**

EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

5, AVENUE BERTHE ALBRICHI  
75008 PARIS

---

TELEPHONE : 01 53 93 60 70  
TELECOPIE : 01 45 63 88 34

## **ARC DE SEINE ENERGIE**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

---

### **Rapports du commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31 décembre 2009

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

### **ARC DE SEINE ENERGIE**

Maison de la Nature  
14, ruelle des Ménagères  
92500 MEUDON

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ARC DE SEINE ENERGIE, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification des appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

### **1. Opinion sur les comptes annuels**

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

**ARC DE SEINE ENERGIE**

*Exercice clos le 31 décembre 2009.*

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

## **2. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification des appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions.

## **3. Vérifications et informations spécifiques**

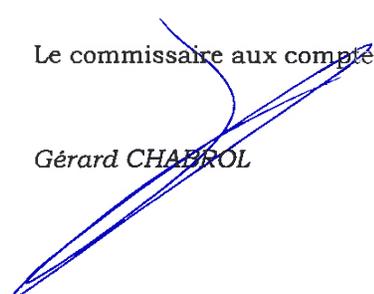
J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres la situation financière et les comptes annuels.

*Paris, le 12 mars 2010*

Le commissaire aux comptes

Gérard CHABROL





## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	2 032,00	976,40	1 055,60	1 732,87
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	18 989,27	5 708,69	13 280,58	15 319,34
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	6 075,68		6 075,68	
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>27 096,95</b>	<b>6 685,09</b>	<b>20 411,86</b>	<b>17 052,21</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	121 685,00		121 685,00	87 000,00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 329,95		4 329,95	13 312,81
Charges constatées d'avance (3)	2 493,55		2 493,55	480,94
<b>TOTAL (II)</b>	<b>128 508,50</b>		<b>128 508,50</b>	<b>100 793,75</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>155 605,45</b>	<b>6 685,09</b>	<b>148 920,36</b>	<b>117 845,96</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>OGEFI</b>				<b>Page 1</b>

## BILAN PASSIF

Euros

	Euros	
	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	34 425,54	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	17 571,89	34 425,54
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>51 997,43</b>	<b>34 425,54</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 476,61	74 711,24
Dettes fiscales et sociales	12 270,64	8 709,18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 075,68	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	6 100,00	
<b>TOTAL (V)</b>	<b>96 922,93</b>	<b>83 420,42</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>148 920,36</b>	<b>117 845,96</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	96 922,93	83 420,42
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

	Euros	
	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	5 175,00	
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>5 175,00</b>	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	178 448,00	160 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	8 980,00	5 450,00
Autres produits	310,77	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>192 913,77</b>	<b>165 450,00</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	100 553,83	88 135,77
Impôts, taxes et versements assimilés	3 595,38	30,00
Salaires et traitements	49 068,06	28 685,47
Charges sociales	16 979,50	12 633,24
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	5 145,11	1 539,98
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges		
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>175 341,88</b>	<b>131 024,46</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>17 571,89</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>17 571,89</b>
		<b>34 425,54</b>

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>		
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(VII-VIII)</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	192 913,77	165 450,00
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	175 341,88	131 024,46
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>17 571,89</b>	<b>34 425,54</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>17 571,89</b>	<b>34 425,54</b>
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>    dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>			
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## ANNEXE

au Bilan et au Compte de résultat  
de l'exercice clos le 31 Décembre 2009

### Règles et méthodes comptables

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 présente un total de 148 940.36 Euros, et dégage un résultat de 17 591.89 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, et recouvre la période du 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009.

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.

#### CHANGEMENT DE METHODES

Aucun changement dans les méthodes de présentation ou d'évaluation n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

#### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun événement significatif dont la connaissance permettrait de mieux comprendre les comptes n'est à signaler.

#### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun événement significatif postérieur à la clôture des comptes n'est à signaler.

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées suivant les mêmes règles que les immobilisations corporelles.

#### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires), ou le cas échéant, à leur coût de production.

Les immobilisations font l'objet d'une décomposition par composant de durée de vie homogène si le retraitement est d'un montant significatif.

En l'espèce, aucune décomposition par composant n'a été réalisée.

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

- Mobilier	10 ans
- Mobilier de bureau et informatique	3 ans
- Logiciels	3 ans

#### PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Pour l'exercice 2009, il n'y a aucun poste de cette nature dans les comptes.

#### CREANCES

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.

#### SUBVENTIONS

##### *MODE DE COMPTABILISATION*

Subvention Communauté Européenne :

Dans le cadre d'un programme "Energie Intelligente - Europe", l'association Arc de Seine Energie en collaboration avec l'association croate REGEA bénéficient d'une subvention de la Communauté Européenne d'un montant global de 399 999 Euros dont 200 000 Euros pour l'association Arc de Seine Energie.

Cette subvention devant couvrir la période du 1 avril 2008 au 31 décembre 2011, elle a été constatée en produit au prorata de la période écoulée.

Suivi des projets subventionnés :

Une partie de la subvention de la Communauté d'Agglomération Arc de Seine devant couvrir les frais relatifs à l'exposition pédagogique sur les économies d'énergie a été comptabilisée en produits constatés d'avances pour un montant de 6 100 Euros.

##### *DETAILS DES SUBVENTIONS NON RECUES*

<i>Subventions</i>	<i>Année</i>	<i>Montant</i>
Région Ile de France	2008	30 000 €
Région Ile de France	2009	46 215 €
ADEME	2009	25 000 €
Communauté Européenne	2009	13 333 €
Total		114 548 €

#### MOYENS MIS A DISPOSITION DE L'ASSOCIATION

La Communauté d'agglomération Arc de Seine a mis à disposition, au titre de l'exercice 2009 :

- La directrice de l'association en contrepartie d'une refacturation s'élevant à 49 684.03 €,
- Une partie des locaux de La Maison de la Nature en contrepartie d'une refacturation des charges y afférentes estimées à 3 600 €.

## IMMOBILISATIONS

Euros

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>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			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 560,19		2 429,08
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			6 075,68
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>16 560,19</b>		<b>8 504,76</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Total IV</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>18 592,19</b>		<b>8 504,76</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)			2 032,00	
<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				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			18 989,27	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			6 075,68	
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>			<b>25 064,95</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total IV</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			<b>27 096,95</b>	

## AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE		Valeur en	Augment.	Diminutions	Valeur en
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		début d'ex.	Dotations	Sorties / Rep.	fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	299,13	677,27		976,40
<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					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 240,85	4 467,84		5 708,69
Emballages récupérables et divers					
	Total III	1 240,85	4 467,84		5 708,69
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>1 539,98</b>	<b>5 145,11</b>		<b>6 685,09</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'établiss. 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							
Total III							
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	Augmen	Dotations ex.	Montant net
		début d'ex.	-tations	aux amort.	en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

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			
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	114 548,00	114 548,00	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	7 137,00	7 137,00	
	Charges constatées d'avance	2 493,55	2 493,55	
	<b>Total</b>	<b>124 178,55</b>	<b>124 178,55</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	72 476,61	72 476,61		
	Personnel et comptes rattachés	3 947,64	3 947,64		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 323,00	8 323,00		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 075,68	6 075,68		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	6 100,00	6 100,00		
	<b>Total</b>	<b>96 922,93</b>	<b>96 922,93</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés



## **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

### **ARC DE SEINE ENERGIE**

Maison de la Nature  
14, ruelle des Ménagères  
92500 MEUDON

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées conclues au cours de l'exercice.

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, j'ai été avisé des conventions prévues à l'article L. 612-5 du Code de commerce et conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2009.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité ou leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

### **Avec la Communauté d'Agglomération Arc de Seine**

*Nature et objet :*

Subvention de fonctionnement pour l'année 2009 destinée à aider l'association dans ses missions de conseils et d'accompagnement des habitants, bailleurs sociaux et PME-PMI dans leurs projets de maîtrise de la consommation d'énergie.

Convention signée le 29 mars 2009.

**ARC DE SEINE ENERGIE**

*Exercice clos le 31 décembre 2009.*

*Modalités :*

Au titre de 2009, la subvention reçue s'élève à 60 000 € H.T.

*Personnes concernées :* Messieurs André SANTINI, Hervé MARSEILLE, Bernard GAUDUCHEAU.

**Avec la ville d'Issy-les-Moulineaux**

*Nature et objet :*

Convention visant les actions proposées par l'association à la commune afin de l'accompagner dans ses démarches d'information et de maîtrise de consommation d'énergie.

Convention signée le 27 octobre 2009.

*Modalités :*

Le temps nécessaires à la réalisation de ces actions fournies à titre gratuit a été estimé pour l'exercice 2009 à 20 jours environ.

*Personne concernée :* Monsieur André SANTINI.

**Avec la ville de Vanves**

*Nature et objet :*

Convention visant les actions proposées par l'association à la commune afin de l'accompagner dans ses démarches d'information et de maîtrise de consommation d'énergie.

Convention signée le 24 juin 2009.

**ARC DE SEINE ENERGIE**

*Exercice clos le 31 décembre 2009.*

*Modalités :*

Le temps nécessaires à la réalisation de ces actions fournies à titre gratuit a été estimé pour l'exercice 2009 à 22 jours environ.

*Personne concernée :* Monsieur Bernard GAUDUCHEAU.

**Avec la ville de Meudon**

*Nature et objet :*

Convention visant les actions proposées par l'association à la commune afin de l'accompagner dans ses démarches d'information et de maîtrise de consommation d'énergie.

Convention signée le 31 août 2009.

*Modalités :*

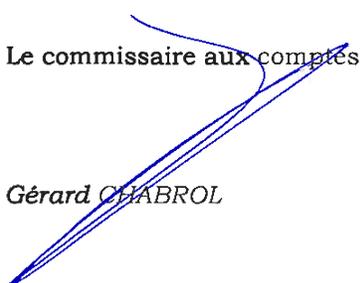
Le temps nécessaires à la réalisation de ces actions fournies à titre gratuit a été estimé pour l'exercice 2009 à 14 jours environ.

*Personne concernée :* Monsieur Hervé MARSEILLE.

*Paris, le 12 mars 2010*

Le commissaire aux comptes

*Gérard CHABROL*





# Comptes annuels

*(en Euros)*

## **ARC DE SEINE ENERGIE**

Association déclarée

2, RUELE DES MENAGERES

92190 MEUDON

SIRET : 504 861 667 00013

Exercice clos le : **31 Décembre 2009**

SARL OGEFI

43 RUE DU THEATRE

75015 PARIS 15

Tél : 01 45 71 62 62

Fax : 01 45 71 62 63

**BILAN ACTIF**

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	2 032,00	976,40	1 055,60	1 732,87
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	18 989,27	5 708,69	13 280,58	15 319,34
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	6 075,68		6 075,68	
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>27 096,95</b>	<b>6 685,09</b>	<b>20 411,86</b>	<b>17 052,21</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	121 685,00		121 685,00	87 000,00
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 329,95		4 329,95	13 312,81
Charges constatées d'avance (3)	2 493,55		2 493,55	480,94
<b>TOTAL (II)</b>	<b>128 508,50</b>		<b>128 508,50</b>	<b>100 793,75</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>155 605,45</b>	<b>6 685,09</b>	<b>148 920,36</b>	<b>117 845,96</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

**BILAN PASSIF**

Euros

	Euros	
	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	34 425,54	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	17 571,89	34 425,54
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>51 997,43</b>	<b>34 425,54</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 476,61	74 711,24
Dettes fiscales et sociales	12 270,64	8 709,18
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 075,68	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	6 100,00	
<b>TOTAL (V)</b>	<b>96 922,93</b>	<b>83 420,42</b>
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>148 920,36</b>	<b>117 845,96</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	96 922,93	83 420,42
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		5 175,00	
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>5 175,00</b>	
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		178 448,00	160 000,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
Collectes			
Cotisations		8 980,00	5 450,00
Autres produits		310,77	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>192 913,77</b>	<b>165 450,00</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		100 553,83	88 135,77
Impôts, taxes et versements assimilés		3 595,38	30,00
Salaires et traitements		49 068,06	28 685,47
Charges sociales		16 979,50	12 633,24
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		5 145,11	1 539,98
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges			
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>175 341,88</b>	<b>131 024,46</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>17 571,89</b>	<b>34 425,54</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>		
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>		
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>17 571,89</b>	<b>34 425,54</b>

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>			
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>			
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>			
Impôts sur les bénéfices (IX)			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		192 913,77	165 450,00
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		175 341,88	131 024,46
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		17 571,89	34 425,54
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		17 571,89	34 425,54
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

---

*Annexe aux Comptes Annuels*

---

Règles et méthodes comptables  
Immobilisations  
Amortissements  
Provisions inscrites au bilan  
Etat des échéances, créances et dettes  
Effectif moyen

## ANNEXE

au Bilan et au Compte de résultat  
de l'exercice clos le 31 Décembre 2009

### Règles et méthodes comptables

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 présente un total de 148 940.36 Euros, et dégage un résultat de 17 591.89 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, et recouvre la période du 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009.

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.

#### CHANGEMENT DE METHODES

Aucun changement dans les méthodes de présentation ou d'évaluation n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

#### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun évènement significatif dont la connaissance permettrait de mieux comprendre les comptes n'est à signaler.

#### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture des comptes n'est à signaler.

#### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont comptabilisées suivant les mêmes règles que les immobilisations corporelles.

#### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires), ou le cas échéant, à leur coût de production.

Les immobilisations font l'objet d'une décomposition par composant de durée de vie homogène si le retraitement est d'un montant significatif.

En l'espèce, aucune décomposition par composant n'a été réalisée.

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

- Mobilier	10 ans
- Mobilier de bureau et informatique	3 ans
- Logiciels	3 ans

#### PARTICIPATION, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Pour l'exercice 2009, il n'y a aucun poste de cette nature dans les comptes.

#### CREANCES

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.

#### SUBVENTIONS

##### *MODE DE COMPTABILISATION*

Subvention Communauté Européenne :

Dans le cadre d'un programme "Energie Intelligente - Europe", l'association Arc de Seine Energie en collaboration avec l'association croate REGEA bénéficient d'une subvention de la Communauté Européenne d'un montant global de 399 999 Euros dont 200 000 Euros pour l'association Arc de Seine Energie.

Cette subvention devant couvrir la période du 1 avril 2008 au 31 décembre 2011, elle a été constatée en produit au prorata de la période écoulée.

Suivi des projets subventionnés :

Une partie de la subvention de la Communauté d'Agglomération Arc de Seine devant couvrir les frais relatifs à l'exposition pédagogique sur les économies d'énergie a été comptabilisée en produits constatés d'avances pour un montant de 6 100 Euros.

##### *DETAILS DES SUBVENTIONS NON RECUES*

<i>Subventions</i>	<i>Année</i>	<i>Montant</i>
Région Ile de France	2008	30 000 €
Région Ile de France	2009	46 215 €
ADEME	2009	25 000 €
Communauté Européenne	2009	13 333 €
Total		114 548 €

#### MOYENS MIS A DISPOSITION DE L'ASSOCIATION

La Communauté d'agglomération Arc de Seine a mis à disposition, au titre de l'exercice 2009 :

- La directrice de l'association en contrepartie d'une refacturation s'élevant à 49 684.03 €,
- Une partie des locaux de La Maison de la Nature en contrepartie d'une refacturation des charges y afférentes estimées à 3 600 €.

## IMMOBILISATIONS

Euros

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>	2 032,00		
<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			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 560,19		2 429,08
Emballages récupérables et divers			6 075,68
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	16 560,19		8 504,76
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>Total IV</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	18 592,19		8 504,76

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)			2 032,00	
<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				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			18 989,27	
Emballages récupérables et divers			6 075,68	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>			25 064,95	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Total IV</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			27 096,95	

## AMORTISSEMENTS

Euros

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	<b>Total I</b>				
Autres immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	299,13	677,27		976,40
<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					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		1 240,85	4 467,84		5 708,69
Emballages récupérables et divers					
	<b>Total III</b>	1 240,85	4 467,84		5 708,69
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>1 539,98</b>	<b>5 145,11</b>		<b>6 685,09</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	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissem. <b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp. <b>Total II</b>							
<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. <b>Total IV</b>							
<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

Euros

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				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéficies				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>124 178,55</b>	<b>124 178,55</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					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéficies					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>96 922,93</b>	<b>96 922,93</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

---

*Détails des Comptes Annuels*

---

Détail du bilan de l'association actif

Détail du bilan de l'association passif

Détail du compte de résultat de l'association

---

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
<b>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</b>		
205000 LOGICIELS	2 032,00	2 032,00
280500 AMORT.LOGICIELS	( 976,40)	( 299,13)
<b>Total</b>	<b>1 055,60</b>	<b>1 732,87</b>
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>1 055,60</b>	<b>1 732,87</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	12 873,90	11 759,55
218400 MOBILIER	6 115,37	4 800,64
281830 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	( 5 036,91)	( 1 064,83)
281840 AMORT.MOBILIER	( 671,78)	( 176,02)
<b>Total</b>	<b>13 280,58</b>	<b>15 319,34</b>
<b>Immobilisations corporelles en cours</b>		
231500 IMMO.CORPORELLES EN COURS	6 075,68	
<b>Total</b>	<b>6 075,68</b>	
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>19 356,26</b>	<b>15 319,34</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>	<b>20 411,86</b>	<b>17 052,21</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
<b>Créances d'exploitation</b>		
<b>Autres créances</b>		
441700 ETAT SUBV. D'EXPLOITATION	114 548,00	87 000,00
467200 AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT	7 137,00	
<b>Total</b>	<b>121 685,00</b>	<b>87 000,00</b>
<b>Disponibilités</b>		
512100 CREDIT MUTUEL	3 786,70	13 212,81
512200 LIVRET BLEU ASSOCIATION	310,77	
530000 CAISSE	232,48	100,00
<b>Total</b>	<b>4 329,95</b>	<b>13 312,81</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>		
486100 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	2 493,55	480,94
<b>Total</b>	<b>2 493,55</b>	<b>480,94</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>	<b>128 508,50</b>	<b>100 793,75</b>
<b>Total actif circulant</b>	<b>128 508,50</b>	<b>100 793,75</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>148 920,36</b>	<b>117 845,96</b>

**DETAIL DU BILAN PASSIF****Euros**

31/12/2009	31/12/2008
Net	Net

<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
<b>Report à nouveau</b>			
110000	REPORT A NOUVEAU CREDIT.	34 425,54	
<b>Total</b>		<b>34 425,54</b>	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>17 571,89</b>	<b>34 425,54</b>
<b>Total fonds propres</b>		<b>51 997,43</b>	<b>34 425,54</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>		<b>51 997,43</b>	<b>34 425,54</b>
<b>DETTES</b>			
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
401100	FOURNISSEURS DIVERS	52 582,60	38 570,97
408100	Fourn. fact non parvenues	19 894,01	36 140,27
<b>Total</b>		<b>72 476,61</b>	<b>74 711,24</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	3 947,64	1 558,00
431000	URSSAF PARIS	4 477,00	4 516,00
437200	ASSEDIC	785,00	743,00
437300	ABELIO IONIS	1 087,18	1 087,18
438500	PROV. CHG S/CONGES PAYES	1 973,82	805,00
<b>Total</b>		<b>12 270,64</b>	<b>8 709,18</b>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			
404000	FOURNISSEURS D'IMMOBILIS.	6 075,68	
<b>Total</b>		<b>6 075,68</b>	
<b>Produits constatés d'avance</b>			
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE	6 100,00	
<b>Total</b>		<b>6 100,00</b>	
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>96 922,93</b>	<b>83 420,42</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>148 920,36</b>	<b>117 845,96</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

31/12/2009	31/12/2008
Total	Total

<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Prestations de services</b>		
706000 PRESTATIONS	5 175,00	
<b>Total</b>	<b>5 175,00</b>	
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Subventions d'exploitation</b>		
741100 SUBVENTION ADEME	25 000,00	30 000,00
741200 SUBVENTION UE	53 333,00	40 000,00
741300 SUBVENTION ARC DE SEINE	53 900,00	60 000,00
741400 SUBVENTION REGION IDF	46 215,00	30 000,00
<b>Total</b>	<b>178 448,00</b>	<b>160 000,00</b>
<b>Cotisations</b>		
756100 ADHESIONS - COTISATIONS	8 980,00	5 450,00
<b>Total</b>	<b>8 980,00</b>	<b>5 450,00</b>
<b>Autres produits</b>		
758100 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	310,77	
<b>Total</b>	<b>310,77</b>	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>192 913,77</b>	<b>165 450,00</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Autres achats et charges externes</b>		
604100 ACHATS D'ETUDES ET DE PS	7 534,80	
606100 ESSENCE	24,86	
606300 FOURN.PETIT MATERIEL	1 889,95	1 644,35
606400 FOURN.ADMINISTRATIVES	1 304,47	4 472,59
613100 LOCATIONS IMMOBILIERES	3 600,00	1 764,35
615000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	538,20	
616100 PRIMES D'ASSURANCE	715,70	240,57
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	163,95	257,96
621400 MISE A DISPO. PERSONNEL	65 684,03	55 206,33
622600 Honoraires	12 070,32	12 710,18
622700 Frais actes		39,06
623300 PANNEAU PUBLICITAIRE		820,46
623500 DONS		142,00
623800 PUBLICATION PLAQUETTE		7 313,85
625100 DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	4 558,93	1 786,18
625110 FRAIS PEAGES/PARKING/TAXI		138,50
625115 FRAIS TRAIN		156,36
625700 FRAIS DE RESTAURATIONS		227,29
626100 FRAIS POSTAUX	388,35	220,40
626200 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	1 152,99	985,65
626300 FRAIS INTERNET	143,40	
627000 Frais Bancaires	257,88	9,69
628100 COTISATIONS DIVERSES	526,00	
<b>Total</b>	<b>100 553,83</b>	<b>88 135,77</b>

**DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT****Euros**

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
633300	FOR.CONTINUE ORG.EXTERNE	3 595,38	30,00
	<b>Total</b>	<b>3 595,38</b>	<b>30,00</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
641100	REMUNERATIONS PERSONNEL	45 774,00	26 624,29
641200	CONGES PAYES	2 389,64	1 558,00
641400	CARTE ORANGE	904,42	503,18
	<b>Total</b>	<b>49 068,06</b>	<b>28 685,47</b>
<b>Charges sociales</b>			
645100	COT.URSSAF	10 996,80	6 474,08
645200	COT.ASSEDIC	1 947,40	1 092,00
645300	COT.RETRAITE IONIS	2 609,32	1 517,58
645800	PROV CHG CONGES PAYES	1 168,82	805,00
647400	CHEQUES DEJEUNERS	62,16	2 560,40
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	195,00	184,18
	<b>Total</b>	<b>16 979,50</b>	<b>12 633,24</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
681100	DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	5 145,11	1 539,98
	<b>Total</b>	<b>5 145,11</b>	<b>1 539,98</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>175 341,88</b>	<b>131 024,46</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>17 571,89</b>	<b>34 425,54</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>17 571,89</b>	<b>34 425,54</b>
<b>Total des produits</b>		<b>192 913,77</b>	<b>165 450,00</b>
<b>Total des charges</b>		<b>175 341,88</b>	<b>131 024,46</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>17 571,89</b>	<b>34 425,54</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>17 571,89</b>	<b>34 425,54</b>

*Documents de Gestion*

---

Variation des produits de l'association

Variation des charges de l'association

## VARIATION DES PRODUITS

Euros

31/12/2009	31/12/2008	Variation	
Net	Net	Montant	%

PRODUITS D'EXPLOITATION					
<b>Prestations de services</b>					
706000	PRESTATIONS	5 175,00		5 175,00	
<b>Total</b>		<b>5 175,00</b>		<b>5 175,00</b>	
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>		<b>5 175,00</b>		<b>5 175,00</b>	
<b>Subventions d'exploitation</b>					
741100	SUBVENTION ADEME	25 000,00	30 000,00	( 5 000,00)	- 16,7
741200	SUBVENTION UE	53 333,00	40 000,00	13 333,00	33,3
741300	SUBVENTION ARC DE SEINE	53 900,00	60 000,00	( 6 100,00)	- 10,2
741400	SUBVENTION REGION IDF	46 215,00	30 000,00	16 215,00	54,0
<b>Total</b>		<b>178 448,00</b>	<b>160 000,00</b>	<b>18 448,00</b>	<b>11,5</b>
<b>Cotisations</b>					
756100	ADHESIONS - COTISATIONS	8 980,00	5 450,00	3 530,00	64,8
<b>Total</b>		<b>8 980,00</b>	<b>5 450,00</b>	<b>3 530,00</b>	<b>64,8</b>
<b>Autres produits</b>					
758100	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	310,77		310,77	
<b>Total</b>		<b>310,77</b>		<b>310,77</b>	
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>192 913,77</b>	<b>165 450,00</b>	<b>27 463,77</b>	<b>16,6</b>
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)</b>					
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>192 913,77</b>	<b>165 450,00</b>	<b>27 463,77</b>	<b>16,6</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>192 913,77</b>	<b>165 450,00</b>	<b>27 463,77</b>	<b>16,6</b>

## VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2009		31/12/2008		Variation	
	Net		Net		Montant	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
<b>Autres achats et charges externes</b>						
604100	ACHATS D'ETUDES ET DE PS	7 534,80			7 534,80	
606100	ESSENCE	24,86			24,86	
606300	FOURN.PETIT MATERIEL	1 889,95	1 644,35		245,60	14,9
606400	FOURN.ADMINISTRATIVES	1 304,47	4 472,59		( 3 168,12)	- 70,8
613100	LOCATIONS IMMOBILIERES	3 600,00	1 764,35		1 835,65	104,0
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	538,20			538,20	
616100	PRIMES D'ASSURANCE	715,70	240,57		475,13	197,5
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	163,95	257,96		( 94,01)	- 36,4
621400	MISE A DISPO. PERSONNEL	65 684,03	55 206,33		10 477,70	19,0
622600	Honoraires	12 070,32	12 710,18		( 639,86)	- 5,0
622700	Frais actes		39,06		( 39,06)	- 100,0
623300	PANNEAU PUBLICITAIRE		820,46		( 820,46)	- 100,0
623500	DONS		142,00		( 142,00)	- 100,0
623800	PUBLICATION PLAQUETTE		7 313,85		( 7 313,85)	- 100,0
625100	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	4 558,93	1 786,18		2 772,75	155,2
625110	FRAIS PEAGES/PARKING/TAXI		138,50		( 138,50)	- 100,0
625115	FRAIS TRAIN		156,36		( 156,36)	- 100,0
625700	FRAIS DE RESTAURATIONS		227,29		( 227,29)	- 100,0
626100	FRAIS POSTAUX	388,35	220,40		167,95	76,2
626200	FRAIS TELECOMMUNICATIONS	1 152,99	985,65		167,34	17,0
626300	FRAIS INTERNET	143,40			143,40	
627000	Frais Bancaires	257,88	9,69		248,19	2 561,3
628100	COTISATIONS DIVERSES	526,00			526,00	
	<b>Total</b>	<b>100 553,83</b>	<b>88 135,77</b>		<b>12 418,06</b>	<b>14,1</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>						
633300	FOR.CONTINUE ORG.EXTERNE	3 595,38	30,00		3 565,38	11 884,6
	<b>Total</b>	<b>3 595,38</b>	<b>30,00</b>		<b>3 565,38</b>	<b>11 884,6</b>
<b>Salaires et traitements</b>						
641100	REMUNERATIONS PERSONNEL	45 774,00	26 624,29		19 149,71	71,9
641200	CONGES PAYES	2 389,64	1 558,00		831,64	53,4
641400	CARTE ORANGE	904,42	503,18		401,24	79,7
	<b>Total</b>	<b>49 068,06</b>	<b>28 685,47</b>		<b>20 382,59</b>	<b>71,1</b>
<b>Charges sociales</b>						
645100	COT.URSSAF	10 996,80	6 474,08		4 522,72	69,9
645200	COT.ASSEDIC	1 947,40	1 092,00		855,40	78,3
645300	COT.RETRAITE IONIS	2 609,32	1 517,58		1 091,74	71,9
645800	PROV CHG CONGES PAYES	1 168,82	805,00		363,82	45,2
647400	CHEQUES DEJEUNERS	62,16	2 560,40		( 2 498,24)	- 97,6
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	195,00	184,18		10,82	5,9
	<b>Total</b>	<b>16 979,50</b>	<b>12 633,24</b>		<b>4 346,26</b>	<b>34,4</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>						
681100	DOT.AMORT.IMM.INCOR.& COR	5 145,11	1 539,98		3 605,13	234,1
	<b>Total</b>	<b>5 145,11</b>	<b>1 539,98</b>		<b>3 605,13</b>	<b>234,1</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>175 341,88</b>	<b>131 024,46</b>		<b>44 317,42</b>	<b>33,8</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>175 341,88</b>	<b>131 024,46</b>		<b>44 317,42</b>	<b>33,8</b>

**VARIATION DES CHARGES****Euros**

31/12/2009	31/12/2008	Variation	
Net	Net	Montant	%

<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	17 571,89	34 425,54	( 16 853,65)	- 49,0
<b>TOTAL GENERAL</b>	192 913,77	165 450,00	27 463,77	16,6

# SOMMAIRE

## *Comptes annuels*

Bilan Association Actif	1
Bilan Association Passif	2
Compte de Résultat Association	3

## *Annexe aux Comptes Annuels*

Règles et méthodes comptables	5
Immobilisations	7
Amortissements	8
Provisions inscrites au bilan	NS
Etat des échéances, créances et dettes	9
Effectif moyen	NS

## *Détails des Comptes Annuels*

Détail du bilan de l'association actif	10
Détail du bilan de l'association passif	11
Détail du compte de résultat de l'association	12

## *Documents de Gestion*

Variation des produits de l'association	14
Variation des charges de l'association	15