

**SOVEC** avec vous

EXPERTISE COMPTABLE

AUDIT

CONSEIL

ASS. EDUCATION SANTE ISERE  
23 AV ALBERT 1ER DE BELGIQUE

38100 GRENOBLE

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

GRENOBLE - ECHIROLLES

20 rue Fernand-Pelloutier

BP 107

38431 Echirolles Cedex

Tél. 04 76 09 50 54

Fax 04 76 40 79 93

www.sovec.fr

**COMPTE RENDU D'EXECUTION DE MISSION**

Au terme de la mission d'assistance comptable et d'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par :

**ASS. EDUCATION SANTE ISERE****23 av. Albert 1<sup>er</sup> de Belgique  
38000 GRENOBLE**

et conformément aux conditions générales d'exécution des missions qui ont été communiquées à l'association, nous déclarons que les comptes annuels ci-joints, se rapportant à l'exercice de 12 mois, clos le 31 décembre 2009 caractérisés par les données suivantes :

<b>Total du bilan</b>	<i>351 663</i>	<i>Euros</i>
<b>Total des Produits</b>	<i>550 653</i>	<i>Euros</i>
<b>Boni</b>	<i>8 990</i>	<i>Euros</i>

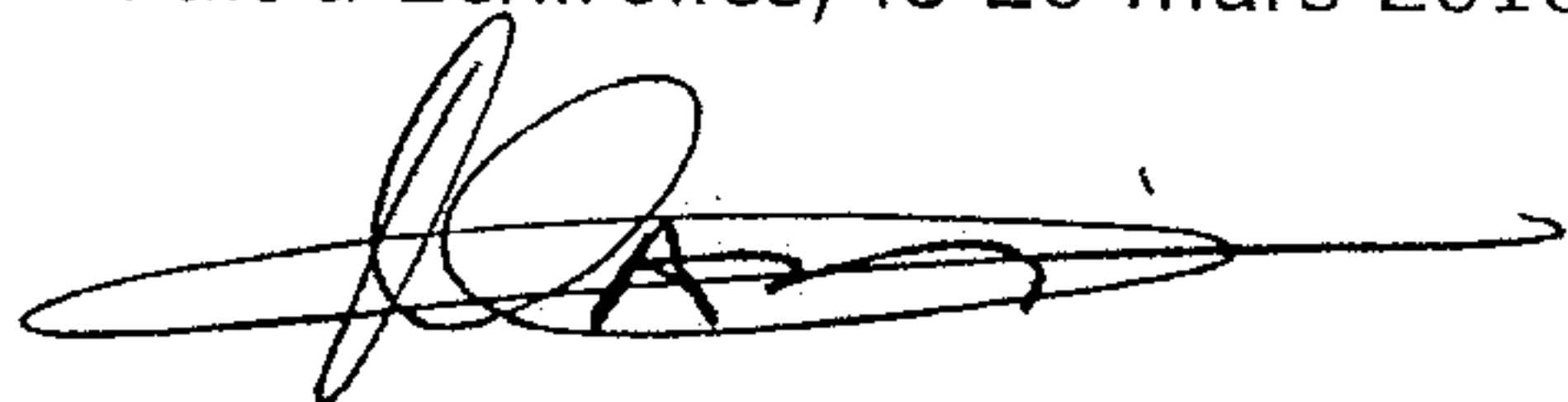
ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'association.

Les diligences accomplies ont été mises en œuvre conformément aux règles comptables applicables à l'association et aux normes professionnelles générales définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Il est donc précisé que ces comptes n'ont pas fait l'objet d'une mission normalisée de présentation, d'examen ou d'audit.

Ces comptes devront être approuvés par la prochaine assemblée générale.

Fait à Echirolles, le 20 mars 2010

**Martine PACCOUD***Expert-comptable associée.*

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2009			31/12/2008
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 029,58	1 029,58		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	656,60	398,83	257,77	476,64
	Autres immobilisations corporelles	68 411,29	59 561,38	8 849,91	12 509,90
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>70 097,47</b>	<b>60 989,79</b>	<b>9 107,68</b>	<b>12 986,54</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	32 371,75		32 371,75	28 280,06
	Autres créances	39 842,00		39 842,00	51 828,90
Valeurs mobilières de placement	245 021,16		245 021,16	224 051,08	
Disponibilités	24 539,27		24 539,27	64 080,04	
Charges constatées d'avance	781,51		781,51	1 415,79	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>342 555,69</b>		<b>342 555,69</b>	<b>369 655,87</b>
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF</b>		<b>412 653,16</b>	<b>60 989,79</b>	<b>351 663,37</b>	<b>382 642,41</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre



**Bilan Passif**

Etat exprimé en euros

31/12/2009

31/12/2008

		31/12/2009	31/12/2008
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	88 292,66	69 751,78
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>8 990,36</b>	<b>18 540,88</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>97 283,02</b>	<b>88 292,66</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>97 283,02</b>	<b>88 292,66</b>
Provisions	Provisions pour risques	14 500,00	
	Provisions pour charges	27 155,40	27 695,00
	<b>Total des provisions</b>	<b>41 655,40</b>	<b>27 695,00</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	70 730,35	126 306,38
	Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>70 730,35</b>	<b>126 306,38</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	13,20	19,91
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 142,02	32 733,98
	Dettes fiscales et sociales	100 368,13	88 123,23
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	18 471,25	18 471,25	
Produits constatés d'avance		1 000,00	
	<b>Total des dettes</b>	<b>141 994,60</b>	<b>140 348,37</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>351 663,37</b>	<b>382 642,41</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	8 990,36	18 540,88
(1) Dont à moins d'un an	141 994,60	140 348,37	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	13,20	19,91	
ENGAGEMENTS DONNES			

<b>DETAIL DES POSTES DU BILAN - ACTIF</b>
---

	EXERCICE 2009	EXERCICE 2008
<b><u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</u></b>		
Logiciels	1 029,58	1 029,58
<b>TOTAL</b>	<b>1 029,58</b>	<b>1 029,58</b>
<b><u>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</u></b>		
Amortissements Logiciels	1 029,58 CR	1 029,58 CR
<b>TOTAL</b>	<b>1 029,58 CR</b>	<b>1 029,58 CR</b>
<b><u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</u></b>		
Matériel audio visuel	656,60	656,60
Agencements	13 428,18	13 428,18
Matériel de transport	11 365,00	11 365,00
Matériel informatique	21 528,62	23 401,35
Mobilier de bureau	22 089,49	22 089,49
<b>TOTAL</b>	<b>69 067,89</b>	<b>70 940,62</b>
<b><u>IMMOBILISATIONS CORPORELLES - AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</u></b>		
Amortissements matériel audio	398,83 CR	179,96 CR
Amortissements agencements	12 430,95 CR	12 117,74 CR
Amortissements matériel de transport	5 480,46 CR	3 207,46 CR
Amortissements matériel informatique	20 161,42 CR	21 207,60 CR
Amortissements mobilier de bureau	21 488,55 CR	21 241,32 CR
<b>TOTAL</b>	<b>59 960,21 CR</b>	<b>57 954,08 CR</b>
<b><u>USAGERS &amp; COMPTES RATTACHES</u></b>		
Usagers	32 371,75	28 280,06
<b>TOTAL</b>	<b>32 371,75</b>	<b>28 280,06</b>
<b><u>AUTRES CREANCES</u></b>		
Fournisseurs comptes débiteurs	57,90	83,90
Débiteurs divers Produits à recevoir	39 784,10	51 745,00
<b>TOTAL</b>	<b>39 842,00</b>	<b>51 828,90</b>
<b><u>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</u></b>		
Valeurs mobilières de placement	245 021,16	224 051,08
<b>TOTAL</b>	<b>245 021,16</b>	<b>224 051,08</b>
<b><u>DISPONIBILITES</u></b>		
Banque Rhône Alpes	23 098,46	3 293,03
BRA Compte dépôt	273,91	265,61

DETAIL DES POSTES DU BILAN - ACTIF
------------------------------------

	EXERCICE 2009	EXERCICE 2008
<b><u>DISPONIBILITES (suite)</u></b>		
BRA IRIS	1 120,21	60 517,53
Caisse ADESSI	46,69	3,87
<b>TOTAL</b>	<b>24 539,27</b>	<b>64 080,04</b>
<b><u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u></b>		
Assurance	0,00	496,60
Location machine à affranchir	163,36	157,89
Location installation téléphonique	115,63	0,00
Copieur illetrisme	162,38	0,00
Téléphone	228,29	338,22
Abonnement	0,00	17,94
Anti virus	111,85	232,64
Documentation	0,00	20,00
Prestations IRIS	0,00	152,50
<b>TOTAL</b>	<b>781,51</b>	<b>1 415,79</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>351 663,37</b>	<b>382 642,41</b>

DETAIL DES POSTES DU BILAN - PASSIF
-------------------------------------

	EXERCICE 2009	EXERCICE 2008
<b><u>FONDS ASSOCIATIFS</u></b>		
Fonds associatif	82 925,28	64 384,40
Apport association AERER	5 367,38	5 367,38
<b>TOTAL</b>	<b>88 292,66</b>	<b>69 751,78</b>
<b><u>FONDS DEDIES PROGRAMMES</u></b>		
Fonds dédiés CERDAM 2	0,00	3 274,98
Fonds dédiés Santé Saisonniers	0,00	7 391,18
Fonds dédiés territoire santé Bievres Val.	3 187,16	11 164,01
Fonds dédiés Projet Santé ADOMA	0,00	8 550,88
Fonds dédiés Formation MILDT PJJ 2007	0,00	1 808,25
Fonds dédiés Formation MILDT ENALE 2007	0,00	1 633,13
Fonds dédiés MILDT Accompagnement ENALE 2007	0,00	5 202,20
Fonds dédiés décentralisation doc. nutrition	4 677,35	5 313,25
Fonds dédiés cerdam entreprises	12 378,15	12 061,76
Fonds dédiés EPS et milieu pénitentiaire	0,00	2 180,00
Fonds dédiés addict expo	0,00	2 695,92
Fonds dédiés dépistage cancer du sein	0,00	7 291,45
Fonds dédiés form. Nutrit° précarité aggro.	0,00	231,70
Fonds dédiés diff outil hépatite/sida	0,00	9 929,38
Fonds dédiés MILDT accompagnement ets scol	0,00	5 042,50
Fonds dédiés MILDT SPSFE sensibilisat° alcool	0,00	13 424,90
Fonds dédiés SREPS 4 documentation	0,00	1 363,06
Fonds dédiés SREPS 4 territoire et santé	0,00	1 815,00
Fonds dédiés SREPS 4 formation	0,00	13 452,00
Fonds dédiés SREPS 4 entreprises	0,00	4 950,00
Fonds dédiés SREPS 4 comm. Et coordination	0,00	1 155,00
Fonds dédiés GRSP 2008 fonction ressources	0,00	2 375,83
Fonds dédiés guide d'orientation IRIS	0,00	4 000,00
Fonds dédiés MILDT 2009	15 526,25	0,00
Fonds dédiés SREPS 5 Doc	4 690,50	0,00
Fonds dédiés SREPS 5 Formation	8 201,00	0,00
Fonds dédiés SREPS 5 Précarité	1 522,20	0,00
Fonds dédiés SREPS 5 Entreprises	3 274,50	0,00
Fonds dédiés SREPS 5 Communication	354,00	0,00
Fonds dédiés SREPS 5 Coordination	150,00	0,00
Fonds dédiés GRSP 2009 Fct. Ressources	1 000,00	0,00
Fonds dédiés ORANGE Soutien act. Linguistiq.	4 949,32	0,00
Fonds dédiés Santé et saisonnalité 2009	10 819,92	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>70 730,35</b>	<b>126 306,38</b>
<b><u>RESULTAT DE L'EXERCICE</u></b>		
Excedent ou Insuffisance de l'exercice	8 990,36	18 540,88 CR
<b>TOTAL</b>	<b>8 990,36</b>	<b>18 540,88</b>



DETAIL DES POSTES DU BILAN - PASSIF
-------------------------------------

	EXERCICE 2009	EXERCICE 2008
<b><u>PROVISIONS POUR RISQUES</u></b>		
Provision pour litiges	14 500,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>14 500,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>PROVISIONS POUR CHARGES</u></b>		
Provision engagement retraite	27 155,40	22 992,00
Provision pour charges	0,00	4 703,00
<b>TOTAL</b>	<b>27 155,40</b>	<b>27 695,00</b>
<b><u>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETS DE CREDIT</u></b>		
Agios courus	13,20	19,91
<b>TOTAL</b>	<b>13,20</b>	<b>19,91</b>
<b><u>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</u></b>		
Fournisseurs	17 144,92	26 431,73
Fournisseurs à payer	5 997,10	6 302,25
<b>TOTAL</b>	<b>23 142,02</b>	<b>32 733,98</b>
<b><u>DETTES FISCALES ET SOCIALES</u></b>		
Personnel : rémunérations dues	646,48	436,60
Provision congés payés	15 729,07	16 636,02
Personnel 13 ème mois	17 942,66	17 267,00
Personnel prime exceptionnelle IRIS	0,00	1 800,00
Personnel prov. Litige EC	7 797,97	0,00
Personnel prov. H. supp EC	249,23	0,00
URSSAF	24 389,00	22 870,00
CIPRA retraite	5 360,37	5 180,14
CIPRA prévoyance	3 477,70	3 446,06
ASSEDIC	1 415,00	1 165,00
CIRICA	895,56	855,93
Charges sociales sur congés payés	6 581,13	6 987,12
Charges sociales/13ème mois et prime exceptionnelle	8 571,81	8 152,00
Taxe sur les salaires	3 427,00	102,00
Etat : charges à payer	3 885,15	3 225,36
<b>TOTAL</b>	<b>100 368,13</b>	<b>88 123,23</b>
<b><u>AUTRES DETTES</u></b>		
Charges à payer	18 471,25	18 471,25
<b>TOTAL</b>	<b>18 471,25</b>	<b>18 471,25</b>
<b><u>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</u></b>		
Produits constatés d'avance	0,00	1 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>351 663,37</b>	<b>382 642,41</b>



# Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	67 943,30	56 613,81
	Prestations de services	283 917,62	420 789,67
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	63 971,00	64 141,00
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	13,92	0,20
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	5 898,52	1 469,65
	Autres produits		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>421 744,36</b>	<b>543 014,33</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	87 505,58	103 865,73
	Impôts, taxes et versements assimilés	18 466,19	16 533,36
	Rémunération du personnel	244 053,99	244 856,23
	Charges sociales	97 756,29	103 957,19
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 344,50	4 740,14
	Dotation aux provisions	4 163,40	5 845,00
	Autres charges	20,01	0,01
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>456 309,96</b>	<b>479 797,66</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>(34 565,60)</b>	<b>63 216,67</b>
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 602,62	3 311,92
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	122,69	141,33
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 479,93</b>	<b>3 170,59</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>		<b>(32 085,67)</b>	<b>66 387,26</b>
Charges financières	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	14 500,00	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(14 500,00)</b>	
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	126 306,38	78 460,00
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	70 730,35	126 306,38
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>550 653,36</b>	<b>624 786,25</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>541 663,00</b>	<b>606 245,37</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>8 990,36</b>	<b>18 540,88</b>
VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>	<b>28 812,66</b>	<b>26 347,68</b>
	Bénévolat		
	Prestations en nature	28 812,66	26 347,68
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>	<b>28 812,66</b>	<b>26 347,68</b>
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	28 812,66	26 347,68
	Personnel bénévole		

DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT
---

	EXERCICE 2009	EXERCICE 2008
<b><u>VENTES SUPPORTS ET FORMATION</u></b>		
Formations, Interventions, Animations	61 137,30	55 663,09
Prestations IRIS	0,00	947,72
Soutien PEDAG BENEV Fondation Orange	6 800,00	0,00
Santé de l'homme	6,00	3,00
Cotisations	0,00	210,00
<b>TOTAL</b>	<b>67 943,30</b>	<b>56 823,81</b>
 <b><u>FRAIS REFACTURES</u></b>		
Remboursement frais déplacements, hébergement	7 335,16	6 421,26
Remboursement frais ports	93,94	0,00
Remboursement autres frais	0,00	58,49
Remboursement autres frais Réseau	2 293,15	2 641,72
Remboursement déplacement structure Régionale Réseau	0,00	526,10
Remboursement frais IRIS	126,30	195,70
<b>TOTAL</b>	<b>9 848,55</b>	<b>9 843,27</b>
 <b><u>CONTRATS D'OBJECTIFS - CONVENTIONS</u></b>		
Convention actions spécifiques Conseil Général	63 500,00	63 500,00
Convention CRAES SREPS 3	0,00	3 600,00
Convention CRAES SREPS 4	-3 340,00 (CR)	40 905,00
Convention SREPS 5	31 275,00	0,00
Convention FRAES CALYDIAL	0,00	2 558,00
Convention INPES VIH/HBC 2008	0,00	40 473,00
Convention FRAES 08 ETP PARATIQ MEDICAL	1 650,00	0,00
Convention FRAES 08 ADDICT MIL SCOL	0,00	4 880,00
Convention FRAES 09 AVC-IDM	2 942,50	0,00
Convention PRSP TERR & STE	0,00	14 184,00
Convention FOB 08 Formation nutrition	0,00	3 090,00
Convention UDMI santé saisonniers Oisans	1 000,00	2 000,00
Convention PRSP Allaitement & travail	0,00	16 172,00
Convention PRSP D+CENTRE P. DOC NUT	0,00	5 653,00
Convention PRSP sein et colon	0,00	9 013,00
Convention PRSP décentralisation et doc nutrition 2007	-209,45 (CR)	0,00
Convention PRSP Société SAIS OIS 07	0,00	8 200,00
Convention PRSP ADOMA 2007	-8 070,00 (CR)	0,00
Convention GRSP 09 Santé saisonniers	4 006,00	0,00
Convention SIVOM Santé saisonniers	13 091,00	0,00
Convention FRAES Subvenet	0,00	4 502,00
Convention MILDT sensibilisation	0,00	16 150,00
Convention MILDT acpt en priorit	0,00	6 000,00
Convention MILDT 09 Accept CESC Alcool	13 000,00	0,00
Convention IRIS DRTEFP	63 000,00	63 000,00
Convention IRIS FASILD	0,00	8 000,00
Conventions contrat de ville IRIS	22 000,00	22 000,00

DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT
---

	EXERCICE 2009	EXERCICE 2008
<b><u>CONTRATS D'OBJECTIFS - CONVENTIONS (suite)</u></b>		
Convention Illétrisme BDI	30 000,00	30 000,00
Convention GRSP éduc santé milieu carcéral	0,00	3 380,00
Convention subvention FRAES 2008	0,02	10 226,40
Convention GRSP fct pôle ressources	40 224,00	33 250,00
<b>TOTAL</b>	<b>274 069,07</b>	<b>410 736,40</b>
<b><u>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</u></b>		
Subvention Conseil Général	63 500,00	63 500,00
Autres subventions	471,00	641,00
<b>TOTAL</b>	<b>63 971,00</b>	<b>64 141,00</b>
<b><u>REPRISES S/ AMORT. &amp; PROV. TRANSFERT DE CHARGES</u></b>		
Reprise provision pour risque et charges	4 703,00	0,00
Remboursement indemnités maladie CPAM	93,30	35,62
Prise en charge form personnel	1 102,22	1 434,03
<b>TOTAL</b>	<b>5 898,52</b>	<b>1 469,65</b>
<b><u>AUTRES PRODUITS</u></b>		
Différences de règlement	13,92	0,20
<b>TOTAL</b>	<b>13,92</b>	<b>0,20</b>
<b><u>REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES</u></b>		
Reprises sur fonds dédiés	126 306,38	78 460,00
<b>TOTAL</b>	<b>126 306,38</b>	<b>78 460,00</b>
<b><u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u></b>		
Produits exceptionnels divers	0,00	0,00
Prix de cession actif immobilisé	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b><u>AUTRES ACHATS &amp; CHARGES EXTERNES</u></b>		
Logiciels	221,79	62,04
Copies / Impression CERDAM 2007	0,00	46,90
Copies / Impression Déc. Doc nutrit°	0,00	251,16
Copies / Impression SREPS 2	0,00	717,25
Impression INPES VIH/HBC	0,00	24 174,75
Fournitures de bureau IRIS	949,75	1 813,44
Fournitures non spécifiques	7 847,61	7 577,23
Crédit bail Illettrisme	544,78	0,00
Location salle IRIS	70,00	0,00
Location machine à affranchir	483,26	468,11



DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT
---

	EXERCICE 2009	EXERCICE 2008
<b><u>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (suite)</u></b>		
Location installation téléphonique	1 387,52	1 387,52
Entretien véhicule	67,00	555,34
Ménage IRIS	207,90	198,99
Assurances	1 674,95	1 764,42
Assurances IRIS	425,86	496,69
Documentation	2 006,27	1 693,16
Documentation action info IRIS	805,31	1 271,93
Frais colloques GRSP 08	242,37	0,00
Honoraires comptables	7 254,34	8 879,10
Honoraires informatiques	0,00	358,80
Honoraires Commissaire aux Comptes	2 669,92	2 780,20
Honoraires graphisme SREPS 2	0,00	801,32
Honoraires graphisme INPES SIDA/HP	0,00	3 073,72
Intervenants extérieurs	11 882,48	9 957,19
Intervenants extérieurs IRIS	16 166,18	7 739,37
Annonces et insertions	31,00	0,00
Cotisations	2 061,43	2 067,58
Frais déplacements programmes	5 562,44	5 185,15
Frais déplacements interv. ADESSI	1 967,75	1 441,69
Frais déplacements non spécifiques	7 124,01	5 706,62
Frais déplacements IRIS	2 539,65	3 003,74
Frais déplacements INPES SRPES 3	0,00	324,40
Frais déplacement SREPS 4	840,44	578,71
Frais sur activités et programmes	0,00	20,28
Mission réception	0,00	337,70
Mission réception IRIS	23,38	0,00
Collecte du courrier	1 614,60	1 554,80
Téléphone - télécopie - Internet	4 250,51	4 269,50
Téléphone - télécopie - Internet IRIS	1 151,10	1 314,16
Affranchissements	4 971,84	1 755,73
Affranchissements IRIS	0,00	130,00
Frais bancaires	460,14	107,04
<b>TOTAL</b>	<b>87 505,58</b>	<b>103 865,73</b>
<b><u>IMPOTS &amp; TAXES, VERS. ASSIMILES</u></b>		
Taxe sur les salaires	17 089,92	15 211,10
Formation continue	1 376,27	1 322,26
<b>TOTAL</b>	<b>18 466,19</b>	<b>16 533,36</b>
<b><u>SALAIRES ET TRAITEMENTS</u></b>		
Salaires Grenoble	221 809,27	228 135,14
Prime 13 ème mois	16 535,77	17 908,45
Prime exceptionnelle	0,00	300,00
Variation des congés payés	-646,86 (CR)	-1 522,98 (CR)
Indemnités journalières	246,38	35,62



DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT
---

	EXERCICE 2009	EXERCICE 2008
<b><u>SALAIRES ET TRAITEMENTS (suite)</u></b>		
Indemnités diverses	6 109,43	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>244 053,99</b>	<b>244 856,23</b>
<b><u>CHARGES SOCIALES</u></b>		
URSSAF	63 080,93	66 516,03
CIPRA retraite	12 744,08	13 027,91
CIPRA prévoyance	8 750,01	9 862,17
ASSEDIC	10 040,18	10 173,56
Charges sociales sur congés payés (variation)	-405,99 (CR)	-639,88 (CR)
Charges sociales sur 13ème mois (variation)	133,20	-181,00 (CR)
Charges sociales su prime exceptionnelle	286,61	270,00
CIRICA	2 520,74	3 956,65
Médecine du travail	606,53	971,75
<b>TOTAL</b>	<b>97 756,29</b>	<b>103 957,19</b>
<b><u>DOTATION AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</u></b>		
Dotations aux fonds dédiés pour programmes	70 730,35	126 306,38
Dotations aux amortissements	4 344,50	4 740,14
Dotations aux provisions	4 163,40	5 845,00
<b>TOTAL</b>	<b>79 238,25</b>	<b>136 891,52</b>
<b><u>AUTRES CHARGES</u></b>		
Charges diverses	20,01	0,01
<b>TOTAL</b>	<b>20,01</b>	<b>0,01</b>
<b><u>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</u></b>		
Produits de valeurs mobilières	2 594,32	3 305,23
Intérêts compte dépôt	8,30	6,69
<b>TOTAL</b>	<b>2 602,62</b>	<b>3 311,92</b>
<b><u>INTERETS &amp; CHARGES ASSIMILEES</u></b>		
Frais bancaires ADESSI	122,69	141,33
<b>TOTAL</b>	<b>122,69</b>	<b>141,33</b>
<b><u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u></b>		
Provision litige social	14 500,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>14 500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>550 653,36</b>	<b>624 786,25</b>
<b>TOTAL CHARGES</b>	<b>541 663,00</b>	<b>606 245,37</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>8 990,36</b>	<b>18 540,88</b>

**SOMMAIRE**

<b>1</b>	<b>INFORMATIONS LIEES A L'EXERCICE</b>	<b>2</b>
<b>2</b>	<b>PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE</b>	<b>2</b>
2.1	Changements de méthodes et dérogations comptables [NA]	2
2.2	Evaluation des immobilisations et amortissements	2
2.3	Evaluation des stocks et en-cours [NA]	2
2.4	Evaluation des créances et dettes	2
<b>3</b>	<b>NOTES RELATIVES AU BILAN ACTIF</b>	<b>2</b>
3.1.	Immobilisations brutes (K€)	2
3.2.	Amortissements des immobilisations (K€)	2
3.3.	Echéances des créances (K€)	3
3.4.	Autres postes du bilan actif	3
<b>4</b>	<b>NOTES RELATIVES AU BILAN PASSIF</b>	<b>3</b>
4.1.	Fonds associatif avec droit de reprise[NA]	3
4.2	Provisions (K€)	3
4.3.	Echéances des dettes (K€)	3
4.4.	Autres postes du bilan passif (K€)	4
4.5.	Fonds dédiés (K€)	4
4.6.	Subventions d'investissements[NA]	4
4.7.	Variation des fonds propres (K€)	4
<b>5</b>	<b>NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>4</b>
5.1.	Crédit bail [NA]	4
5.2.	Ventilation des produits (en K€)	4
5.3.	Transferts de charges (en €)	5
5.4.	Produits et charges exceptionnels	5
5.5.	Analyse du résultat Illettrisme-IRIS	5
<b>6</b>	<b>AUTRES INFORMATIONS</b>	<b>6</b>
6.1.	Valorisation des contributions volontaires en nature	6
6.2	Autres informations (K€)	6
6.3.	Dettes garanties par des sûretés réelles[NA]	6
6.4.	Effectif moyen en équivalent temps plein	6
6.5.	Rémunération des dirigeants	6

## 1 INFORMATIONS LIEES A L'EXERCICE

Total bilan :	351.663 €
Total des produits :	550.653 €
Boni de l'exercice :	8.990 €
Durée de l'exercice :	12 mois

## 2 PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

\* Les comptes annuels de l'exercice 2009 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan comptable Général refondu en 1999. Il est également fait application du règlement 99.01 élaboré par le comité de réglementation comptable.

\* L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

2.1 Changements de méthodes et dérogations comptables ..... [NA]

2.2 Evaluation des immobilisations et amortissements

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.  
Les amortissements sont calculés de la façon suivante :

- Logiciels ..... L Durée : 1 an
- Matériel de transport ..... L Durée : 5 ans
- Matériel, Mobilier de Bureau .... L Durée : 3 à 10 ans
- Agencements, Installations ..... L Durée : 1 à 10 ans

2.3 Evaluation des stocks et en-cours..... [NA]

2.4 Evaluation des créances et dettes

Elles sont valorisées à la valeur comptable.

## 3 NOTES RELATIVES AU BILAN ACTIF

3.1. Immobilisations brutes (K€)

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
Autres immob. incorporelles	1			1
Immobilisations corporelles	71		2	69
<b>TOTAL</b>	<b>72</b>		<b>2</b>	<b>70</b>

3.2. Amortissements des immobilisations (K€)

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
Autres immob. incorporelles	1			1
Immobilisations corporelles	58	2		60
<b>TOTAL</b>	<b>59</b>	<b>2</b>		<b>61</b>

3.3. Echéances des créances (K€)

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Usagers et créances rattachées	32	32	
Autres créances	40	40	
<b>TOTAL</b>	<b>72</b>	<b>72</b>	

3.4. Autres postes du bilan actif

- Produits à recevoir (1) ..... 40 K€ (1)
- Charges constatées d'avance (2) ..... 0.8 K€ (2)

(1) Dont :

- Convention INPES VUH/HBC	8.094,60 €
- Convention CRAES SREPS 5	733,00 €
- Convention FRAES 08	825,00 €
- Convention FRAES 09	588,50 €
- Convention IRIS	18.900,00 €
- Convention SIVOM	4.643,00 €
- Convention ILLETTRISME	6.000,00 €
<b>Total</b>	<b>39.784,10 €</b>

(2) dont

- Téléphone	228,29 €
- Loc. machine à affranchir	163,36 €
- Loc. installation téléphonique	115,63 €
- Anti virus	111,85 €
- Crédit bail copieur Illettrisme	162,38 €
	<b>781,51 €</b>

**4 NOTES RELATIVES AU BILAN PASSIF**

4.1. Fonds associatif avec droit de reprise ..... [NA]

4.2 Provisions (K€)

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
Provisions risques et charges	27,70	4,20	4,70	27,20
<b>TOTAL</b>	<b>27,70</b>	<b>4,20</b>	<b>4,70</b>	<b>27,20</b>

Dont provision pour indemnités de fin de carrière : 27.20 K€ (cf point 6.2. détail)

4.3. Echéances des dettes (K€)

	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an
Fournisseurs, cptes rattachés	23	23	
Dettes fiscales et sociales	100	100	
Autres dettes	18	18	
<b>TOTAL</b>	<b>141</b>	<b>141</b>	



4.4. Autres postes du bilan passif (K€)

▪ Charges à payer (1) .....: 85 K€

(1) Dont :

- Fournisseurs 6 K€  
 - Charges de personnel 61 K€  
 (social – fiscal)  
 - Etat 18 K€

4.5. Fonds dédiés (K€)

	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	Fin de l'exercice
194. sur subventions (1)	126	70	126	70

(1)

- Fonds dédiés territoire santé bièvres 3.187 €  
 - Fonds dédiés décentr. Offre doc. nutrition 4.677 €  
 - Fonds dédiés CERDAM Entreprises 12.378 €  
 - Fonds dédiés MILDT 2009 Acpt Méthode CESC 15.526 €  
 - Fonds dédiés SREPS 5 DOC 4.691 €  
 - Fonds dédiés SREPS 5 FORMATION 8.201 €  
 - Fonds dédiés SREPS 5 PRECARITE 1.522 €  
 - Fonds dédiés SREPS 5 ENTREPRISES 3.275 €  
 - Fonds dédiés SREPS 5 COMM. 354 €  
 - Fonds dédiés SREPS 5 COORDINATION 150 €  
 - Fonds dédiés GRSP 2009 Fct ressources 1.000 €  
 - Fonds dédiés ORANGE soutien act. Linguistiq. 4.949 €  
 - Fonds dédiés Santé et saisonnalité 2009 10.820 €  
 -----  
 70.730 €

4.6. Subventions d'investissements ..... [NA]

4.7. Variation des fonds propres (K€)

Fonds propres au 31 décembre 2009 97  
 Fonds propres au 31 décembre 2008 88  
 -----  
 Variation + 9  
 Résultat de l'exercice + 9

**5 NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT**

5.1. Crédit bail.....[NA]

5.2. Ventilation des produits (en K€)

Les produits de l'association se ventilent comme suit :

◆ Prestations de services et conventions 352 K€  
 ◆ Subventions 64 K€  
 ◆ Reprises de provisions et transferts de charges 6 K€  
 ◆ Autres 129 K€  
 Dont reprise sur fonds dédiés 126,3 K€

### 5.3. Transferts de charges (en €)

Le poste de transferts de charges s'élevant à 5.899 € se ventile comme suit :

◆ Indemnités maladie	93 €
◆ Reprise provision pour R&C	4 703 €
◆ Remboursement formation du personnel	1.102 €

### 5.4. Produits et charges exceptionnels

Charges exceptionnelles : 14.500 € de provision pour litige social

### 5.5 Analyse du résultat Illettrisme – IRIS

Compte de Résultat IRIS	2009	2008
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Conventions (1)	121 800,00	123 000,00
Autres produits	126,30	1 143,42
<b>TOTAL</b>	<b>121 926,30</b>	<b>124 143,42</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats		
Autres achats et charges externes	23 928,15	19 379,92
Salaires et traitements (2)	63 621,23	63 057,40
Charges sociales	30 036,42	32 922,55
Frais divers de personnel (visites médicales + formation cont.)	523,05	
Dotation aux amortissements	0,00	343,81
Fonds dédiés	4 949,32	4 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>123 058,17</b>	<b>119 703,68</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 131,87</b>	<b>4 439,74</b>
PRODUITS FINANCIERS	36,02	0,00
CHARGES FINANCIERES	336,71	5
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-300,69</b>	<b>-5,00</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-1 432,56</b>	<b>4 434,74</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 500,00	0,00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-14 500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>121 962,32</b>	<b>124 143,42</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>137 894,88</b>	<b>119 708,68</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-15 932,56</b>	<b>4 434,74</b>

#### (1) conventions IRIS

CONVENTION BDI	30 000,00	30 000,00
CONVENTION ACSE	0,00	8 000,00
CONVENTION DRTEFP « COMPETENCE CLE »	63 000,00	63 000,00
CONVENTION FONDATION ORANGE	6 800,00	0,00
CONVENTIONS POLITIQUE DE LA VILLE	22 000,00	22 000,00
<b>TOTAL</b>	<b>121 800,00</b>	<b>123 000,00</b>

(2) dont temps de travail M. Lejard: 4 550 €

## 6 AUTRES INFORMATIONS

### 6.1. Valorisation des contributions volontaires en nature

Au cours de l'exercice, notre association a bénéficié des contributions volontaires suivantes :

- ◆ En nature :
  - . Mise à disposition d'un local par le Conseil Général de l'Isère = 24.150 €
  - . Mise à disposition par la ville de Grenoble d'un local pour l'activité IRIS = 4.663 €

### 6.2 Autres informations (K€)

La provision pour indemnité de fin de carrière, comptabilisée depuis fin 2004, a été calculée de façon prospective avec les paramètres suivants :

- Départ à la retraite à 60 ans à l'initiative du salarié
- Indemnité soumise à cotisations
- Tx d'actualisation = 1.04
- Tx de revalorisation = 1.03
- Pourcentage de départ par an = 1.85
- Tx de mortalité = JO du 26/12/1984

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes inscrits au compte de résultat s'élève à :  
2 669.92 € TTC

6.3. Dettes garanties par des sûretés réelles ..... [NA]

### 6.4. Effectif moyen en équivalent temps plein

Effectif moyen	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'Association
Cadres	3.00	
Employés	4.85	
<b>TOTAL</b>	<b>7.85</b>	

### 6.5. Rémunération des dirigeants

L'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 oblige les associations dont le budget annuel est supérieur à 150.000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'état ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50.000 € à publier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Conformément à l'article R 123-198 1° du Code de commerce cette information n'est pas fournie dans l'annexe des comptes annuels car elle permettrait d'identifier la situation des membres du collège concerné.



## Edition des dotations

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

Exprimé en Euros

Numéro	Reg	Sec	Désignation	Qte rest.	Fournisseur	Date Acquis.				
Mode	Taux	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	VNC	
<b>Compte n° 2050000</b>			<b>LOGICIELS</b>							
00001		0000	0000	LOGICIEL FACTURATION FORMATION	1,00			07/02/2000		
.	100,00	07/02/2000		514,79	514,79	514,79		514,79	0,00	
00002		0000	0000	LOGICIEL FACTURATION DOCS&BRO	1,00			07/02/2000		
.	100,00	07/02/2000		514,79	514,79	514,79		514,79	0,00	
<b>Sous-Total :</b>				<b>1 029,58</b>	<b>1 029,58</b>	<b>1 029,58</b>	<b>0,00</b>	<b>1 029,58</b>	<b>0,00</b>	
<b>Compte n° 2150000</b>			<b>MAT AUDIO VISUEL</b>							
00056		0000	0000	VIDEO PROJECTEUR SVGA	1,00	CAMIF		05/03/2008		
.	33,33	05/03/2008		656,60	179,96	656,60	218,87	398,83	257,77	
<b>Sous-Total :</b>				<b>656,60</b>	<b>179,96</b>	<b>656,60</b>	<b>FL 218,87</b>	<b>398,83</b>	<b>257,77</b>	
<b>Compte n° 2181000</b>			<b>AGENCEMENTS</b>							
00003		0000	0000	INSTALLATION SERRURES	1,00			02/06/1977		
.	100,00	02/06/1977		131,87	131,87	131,87		131,87	0,00	
00004		0000	0000	PORTE MANTEAUX ET DIVERS	1,00			02/06/1977		
.	100,00	02/06/1977		62,66	62,66	62,66		62,66	0,00	
00005		0000	0000	ELECTRICITE MANGANO	1,00			31/12/1989		
.	10,00	31/12/1989		2 624,30	2 624,30	2 624,30		2 624,30	0,00	
00006		0000	0000	PEINTURE MOQUETTE MILESI	1,00			01/01/1990		
.	10,00	01/01/1990		6 545,67	6 545,67	6 545,67		6 545,67	0,00	
00007		0000	0000	PRESENTOIRS JPG	1,00			17/12/1990		
.	10,00	17/12/1990		1 068,19	1 068,19	1 068,19		1 068,19	0,00	
00008		0000	0000	RAYONNAGE MODULAIRE DECO BLANC	1,00			09/04/1998		
.	20,00	09/04/1998		529,91	529,91	529,91		529,91	0,00	
00009		0000	0000	TABLETTE POUR RAYONNAGE	1,00			23/04/1998		
.	20,00	23/04/1998		65,69	65,69	65,69		65,69	0,00	
00010		0000	0000	BALAIN TELECOM	1,00			26/02/2004		
.	10,00	26/02/2004		1 667,70	808,37	1 667,70	166,77	975,14	692,56	
00011		0000	0000	CABLAGE DEPLACEMENT POSTES	1,00			31/01/2007		
.	20,00	31/01/2007		732,19	281,08	732,19	146,44	427,52	304,67	
<b>Sous-Total :</b>				<b>13 428,18</b>	<b>12 117,74</b>	<b>13 428,18</b>	<b>FL 313,21</b>	<b>12 430,95</b>	<b>997,23</b>	
<b>Compte n° 2182000</b>			<b>MATERIEL DE TRANSPORT</b>							
00012		0000	0000	RENAULT CLIO2 5 DYN 12C E4	1,00			03/08/2007		
.	20,00	03/08/2007		11 365,00	3 207,46	11 365,00	2 273,00	5 480,46	5 884,54	
<b>Sous-Total :</b>				<b>11 365,00</b>	<b>3 207,46</b>	<b>11 365,00</b>	<b>FL 2 273,00</b>	<b>5 480,46</b>	<b>5 884,54</b>	
<b>Compte n° 2183000</b>			<b>MAT INFORMATIQUE</b>							
00014		0000	0000	TABLE IMPRIMANTE	1,00			28/02/1986		
.	25,00	28/02/1986		253,82	253,82	253,82		253,82	0,00	
00015		0000	0000	DELL 5150 INTEL PENTIUM	1,00			30/03/2006		
.	33,33	30/03/2006		1 538,06	1 411,32	1 538,06	126,74	1 538,06	0,00	
00016		0000	0000	DELL LATITUDE D520	1,00			06/12/2006		
.	33,33	06/12/2006		1 744,96	1 203,69	1 744,96	541,27	1 744,96	0,00	
00017		0000	0000	MALETTE ABAQUE	1,00			08/10/1990		
.	20,00	08/10/1990		1 048,67	1 048,67	1 048,67		1 048,67	0,00	
00018		0000	0000	MATERIEL INFORMATIQUE ACE 2I	0,00			29/04/1999	Sortie tot.	
.	33,33	29/04/1999		1 143,37	1 143,37	1 143,37		1 143,37	0,00	
00019		0000	0000	MATERIEL INFORMATIQUE TILDA	1,00			31/12/1999		
.	33,33	31/12/1999		2 188,86	2 188,86	2 188,86		2 188,86	0,00	



## Edition des dotations

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

Exprimé en Euros

Numéro	Reg	Sec	Désignation	Qte rest.	Fournisseur	Date Acquis.			
Mode	Taux	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	VNC
<b>Compte n° 2183000</b>			<b>MAT INFORMATIQUE</b>			<b>(Suite)</b>			
000020		0000	0000	ORDINATEUR DELL	1,00			12/07/2001	
L	33,33	12/07/2001	2 357,51	2 357,51	2 357,51			2 357,51	0,00
000021		0000	0000	ORDINATEUR DELL	1,00			03/01/2002	
L	33,33	03/01/2002	1 694,45	1 694,45	1 694,45			1 694,45	0,00
000022		0000	0000	ORDINATEUR DELL	1,00			22/01/2002	
L	33,33	22/01/2002	1 427,98	1 427,98	1 427,98			1 427,98	0,00
000023		0000	0000	ORDINATEUR DELL	1,00			27/03/2002	
L	33,33	27/03/2002	1 511,76	1 511,76	1 511,76			1 511,76	0,00
000024		0000	0000	ORDINATEUR TILDA	1,00			10/04/2002	
L	33,33	10/04/2002	1 142,00	1 142,00	1 142,00			1 142,00	0,00
000025		0000	0000	ORDINATEUR AC2I INFORMATIQUE	0,00			17/01/2003	Sortie tot.
L	33,33	17/01/2003	1 195,00	1 195,00	1 195,00			1 195,00	0,00
000026		0000	0000	ORDINATEUR DELL	1,00			28/02/2003	
L	33,33	28/02/2003	1 803,57	1 803,57	1 803,57			1 803,57	0,00
000027		0000	0000	ORDINATEUR DELL	1,00			20/05/2003	
L	33,33	20/05/2003	1 373,01	1 373,01	1 373,01			1 373,01	0,00
000028		0000	0000	E NETWORK ORDINATEUR	1,00			20/11/2005	
L	33,33	20/11/2005	1 164,00	1 164,00	1 164,00			1 164,00	0,00
000054		0000	0000	ORDI. DELL OPTIPLEX 755MT	1,00	DELL		27/03/2008	
L	33,33	27/03/2008	943,64	239,41	943,64	314,55		553,96	389,68
000055		0000	0000	ORDI. DELL VOSTRO 1510	1,00	DELL		30/10/2008	
L	33,33	30/10/2008	870,69	49,18	870,69	290,23		339,41	531,28
000057		0000	0000	PC ECO AMD + ECRAN LCD SAMSUNG	1,00	ENETWORK		16/11/2009	Acq.
L	33,33	16/11/2009	465,64		465,64	19,40		19,40	446,24
<b>Sous-Total :</b>			<b>23 866,99</b>	<b>21 207,60</b>	<b>23 866,99</b>	<b>FL</b>	<b>1 292,19</b>	<b>22 499,79</b>	<b>1 367,20</b>
<b>Sous-Total Sorties :</b>			<b>2 338,37</b>	<b>2 338,37</b>	<b>2 338,37</b>			<b>2 338,37</b>	<b>0,00</b>
<b>Sous-Total Hors Sorties :</b>			<b>21 528,62</b>	<b>18 869,23</b>	<b>21 528,62</b>	<b>FL</b>	<b>1 292,19</b>	<b>20 161,42</b>	<b>1 367,20</b>

<b>Compte n° 2184000</b>			<b>MOBILIER DE BUREAU</b>						
000029		0000	0000	TELE BOUCHET	1,00			24/01/1985	
L	10,00	24/01/1985	364,35	364,35	364,35			364,35	0,00
000030		0000	0000	SILICONE MICRO BUREAU	1,00			25/11/1985	
L	10,00	25/11/1985	1 632,12	1 632,12	1 632,12			1 632,12	0,00
000031		0000	0000	BAHUT BAS UGAP	1,00			28/02/1986	
L	10,00	28/02/1986	323,19	323,19	323,19			323,19	0,00
000032		0000	0000	BUREAU ARONDE UGAP	1,00			28/02/1986	
L	10,00	28/02/1986	240,11	240,11	240,11			240,11	0,00
000033		0000	0000	CAISSON 3 TIROIRS	1,00			28/02/1986	
L	10,00	28/02/1986	208,09	208,09	208,09			208,09	0,00
000034		0000	0000	FAUTEUIL TOURNANT	1,00			28/02/1986	
L	10,00	28/02/1986	200,47	200,47	200,47			200,47	0,00
000035		0000	0000	BUREAU TABLE RETOUR	1,00			13/05/1986	
L	10,00	13/05/1986	504,60	504,60	504,60			504,60	0,00
000036		0000	0000	BUREAU + MEUBLES CLASSEM CAMI	1,00			16/09/1986	
L	10,00	16/09/1986	1 648,63	1 648,63	1 648,63			1 648,63	0,00
000037		0000	0000	ARMOIRE	1,00			31/12/1989	
L	10,00	31/12/1989	288,13	288,13	288,13			288,13	0,00



## Edition des dotations

Du 01/01/2009 au 31/12/2009

Exprimé en Euros

numéro	Reg	Sec	Désignation	Qte rest.	Fournisseur	Date Acquis.			
code	Taux	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin	VNC
<b>Compte n° 2184000</b>			<b>MOBILIER DE BUREAU</b>			<b>(Suite)</b>			
00038		0000	0000	2 ARMOIRES PORTES PLIANTES UGA	2,00			11/01/1990	
10,00		11/01/1990	576,26	576,26	576,26			576,26	0,00
00039		0000	0000	BUREAU 3EME ETAGE UG	1,00			24/01/1990	
10,00		24/01/1990	367,40	367,40	367,40			367,40	0,00
00040		0000	0000	2 ARMOIRES FORTES UG	2,00			24/01/1990	
10,00		24/01/1990	2 271,49	2 271,49	2 271,49			2 271,49	0,00
00041		0000	0000	2 CHAISES UGAP	2,00			31/01/1990	
10,00		31/01/1990	515,27	515,27	515,27			515,27	0,00
00042		0000	0000	MOBILIER UGAP	1,00			11/01/1991	
10,00		11/01/1991	2 420,88	2 420,88	2 420,88			2 420,88	0,00
00043		0000	0000	CHAISE PLIANTE UGAP	1,00			05/02/1991	
10,00		05/02/1991	317,09	317,09	317,09			317,09	0,00
00044		0000	0000	FAUTEUIL BUREAU	1,00			12/02/1991	
10,00		12/02/1991	600,65	600,65	600,65			600,65	0,00
00045		0000	0000	RAYONNAGES BEC	1,00			12/02/1991	
10,00		12/02/1991	6 030,19	6 030,19	6 030,19			6 030,19	0,00
00046		0000	0000	ARMOIRES PORTES PLTES UGAP	1,00			11/09/1991	
10,00		11/09/1991	324,71	324,71	324,71			324,71	0,00
00047		0000	0000	TABLE COMPACT	1,00			21/12/2001	
10,00		21/12/2001	507,66	356,80	507,66	50,77		407,57	100,09
00048		0000	0000	RAYONNAGE DECO	1,00			21/12/2001	
10,00		21/12/2001	1 065,61	748,88	1 065,61	106,56		855,44	210,17
00049		0000	0000	MEUBLIES IKEA	1,00			25/03/2003	
10,00		25/03/2003	899,00	518,42	899,00	89,90		608,32	290,68
<b>ous-Total :</b>			<b>21 305,90</b>	<b>20 457,73</b>	<b>21 305,90</b>	<b>FL</b>	<b>247,23</b>	<b>20 704,96</b>	<b>600,94</b>
<b>Compte n° 2184500</b>			<b>MAT BUREAU VIENNE</b>						
00050		0000	0000	BUREAU SECRETAIRE	1,00			01/09/1979	
20,00		01/09/1979	304,90	304,90	304,90			304,90	0,00
00051		0000	0000	TABLE	1,00			01/09/1979	
20,00		01/09/1979	94,52	94,52	94,52			94,52	0,00
00052		0000	0000	CHAISE DACTYLO	1,00			01/09/1979	
20,00		01/09/1979	67,08	67,08	67,08			67,08	0,00
00053		0000	0000	10 CHAISES	10,00			01/09/1979	
20,00		01/09/1979	317,09	317,09	317,09			317,09	0,00
<b>ous-Total :</b>			<b>783,59</b>	<b>783,59</b>	<b>783,59</b>	<b>0,00</b>		<b>783,59</b>	<b>0,00</b>
<b>Total :</b>			<b>72 435,84</b>	<b>58 983,66</b>	<b>72 435,84</b>	<b>FL</b>	<b>4 344,50</b>	<b>63 328,16</b>	<b>9 107,68</b>
<b>Total Sorties :</b>			<b>2 338,37</b>	<b>2 338,37</b>	<b>2 338,37</b>			<b>2 338,37</b>	<b>0,00</b>
<b>Total Hors Sorties :</b>			<b>70 097,47</b>	<b>56 645,29</b>	<b>70 097,47</b>	<b>FL</b>	<b>4 344,50</b>	<b>60 989,79</b>	<b>9 107,68</b>

3 chemin du Vieux Chêne  
38240 Meylan



Tél. 04 76 04 04 10  
Fax 04 76 04 04 89

**ASSOCIATION EDUCATION SANTE ISERE**

**23, boulevard Albert 1<sup>er</sup> de Belgique  
38100 GRENOBLE**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR L'EXERCICE CLOS LE 31.12.2009**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES SOCIAUX  
Exercice clos le 31 décembre 2009**

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association EDUCATION SANTE ISERE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification des appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base d'un audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise 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.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels de votre association 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.



**II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

**Règles et principes comptables**

Votre Association a procédé au suivi des fonds dédiés restant à engager à la clôture de l'exercice comme indiqué dans la note 4.5 de l'annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

**Conclusion**

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

**III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels, des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Meylan, le 1<sup>er</sup> juin 2010

Cabinet MURAZ - PAVILLET  
Commissaire aux Comptes

Représenté par Christian MURAZ

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES  
Exercice clos le 31 décembre 2009**

Aux membres,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Conventions conclues au cours de l'exercice

En application de l'article R.612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L.612-5 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées 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 nous ont été données avec les documents de bases dont elles sont issues.

Votre Association a conclu des conventions avec des administrateurs :

**ADMINISTRATEUR CONCERNE :** Conseil Général de l'Isère

**Nature et objet :** Le Conseil Général de l'Isère a accordé les subventions suivantes à votre association :

<b>Modalités financières :</b>	Contrat d'objectif :	63 500 €
	Aide au fonctionnement :	63 500 €
	Centre de ressources IRIS :	30 000 €

Meylan, le 1<sup>er</sup> juin 2010

Cabinet MURAZ PAVILLET  
Commissaire aux Comptes

Représenté par Christian MURAZ