

APRONEF

Association déclarée d'intérêt public

26, rue Dragon

13006 Marseille

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

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 APRONEF tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I. - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre 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.

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

Nous certifions 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.

II. - Justification des appréciations

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

Le préambule de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux méthodes de présentation et d'évaluation des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié de la mise en oeuvre des méthodes comptables visées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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. - Vérifications et Informations spécifiques

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.

Fait à Marseille, le 18 mai 2010

CPÉCF AUDIT



Corine MAILLARD

Commissaire aux Comptes

Comptes Annuels

APRONEF
26 RUE DRAGON

13006 MARSEILLE

Bilan du 01/01/2009 au 31/12/2009
Durée 12 mois

No SIRET 78288668300021
Code NAF 8899B

Document établi par :

Tel.
Fax.
Siret

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2009			31/12/2008
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 189	8 189		343
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	723 796	314 024	409 772	464 707
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	73 909	48 484	25 425	54 492
	Autres immobilisations corporelles	92 983	84 805	8 178	11 105
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts	43 147		43 147	41 381	
Autres immobilisations financières	4 934	3 300	1 634	1 634	
TOTAL (I)	946 973	458 801	488 171	573 678	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	347 991	48 643	299 348	314 664
	Autres créances	20 934		20 934	23 016
Valeurs mobilières de placement	353 420		353 420	169 084	
Disponibilités	880 500		880 500	646 389	
Charges constatées d'avance	1 223		1 223	3 624	
TOTAL (II)	1 604 068	48 643	1 555 426	1 156 777	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	2 551 041	507 444	2 043 597	1 730 455	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			5 260	5 992	
(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
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	272 030	272 030
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	103 665	103 665
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	266 000	69 710
	Report à nouveau	2 227	181 935
	Résultat de l'exercice	155 855	16 583
	Total des fonds propres	696 112	540 258
	Autres fonds associatifs		
	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	306 388	361 949	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	306 388	361 949	
Total des fonds associatifs	1 002 500	902 207	
Provisions			
Provisions pour risques	13 441	3 000	
Provisions pour charges	32 602	39 317	
Total des provisions	46 043	42 317	
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement		270 000	
Sur dons manuels affectés			
Sur legs et donations affectés			
Total des fonds dédiés		270 000	
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	353 420	169 084	
Emprunts et dettes financières divers	81 508	85 980	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 806	39 322	
Dettes fiscales et sociales	118 302	148 390	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	388 647	69 785	
Produits constatés d'avance	3 371	3 371	
Total des dettes	995 054	515 931	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	2 043 597	1 730 455	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	155 854,95	16 582,89	
(1) Dont à moins d'un an	963 753	434 423	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	353 420	169 084	
ENGAGEMENTS DONNES			

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		
	Prestations de services	994 022	988 655
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	870 000	941 000
	Dons		
	Cotisations	3 480	3 860
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	1 637	407
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	81 683	160 344
	Autres produits	47 545	49 895
	Total des produits d'exploitation	1 998 367	2 144 161
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	711 352	586 803
	Impôts, taxes et versements assimilés	59 482	69 990
	Rémunération du personnel	735 555	812 575
	Charges sociales	255 520	287 157
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	68 781	73 504
	Dotation aux provisions	40 732	60 669
	Autres charges	1 263	44 834
	Total des charges d'exploitation	1 872 686	1 935 532
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		125 681
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	3 923	15 741
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		3 300
	Intérêts et charges financières		
2 - RESULTAT FINANCIER		3 923	12 441
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)		129 604	221 070
Charges financières	Produits exceptionnels	59 321	3 513
	Charges exceptionnelles	33 070	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		26 251	3 513
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			62 000
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			270 000
TOTAL DES PRODUITS		2 061 611	2 225 415
TOTAL DES CHARGES		1 905 756	2 208 832
EXCEDENT ou DEFICIT		155 855	16 583
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	57 320	
	Bénévolat		
	Prestations en nature	57 320	
	Dons en nature		
	CHARGES	57 320	
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	57 320	
Personnel bénévole			

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2009
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	8 895				706	8 189
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 895				706	8 189
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre	184 707					184 707
sur sol d'autrui	539 089					539 089
instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	110 980		14 304		51 375	73 909
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	6 241					6 241
Matériel de bureau, informatique et mobilier	88 344				1 602	86 743
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	929 361		14 304		52 977	890 688
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières	46 314		3 222		1 456	48 081
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	46 330		3 222		1 456	48 096
TOTAL	984 586		17 526		55 139	946 973

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2009
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	8 551	343	706	8 189
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 551	343	706	8 189
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	103 669	8 861		112 530
sur sol d'autrui	155 420	46 074		201 493
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	56 488	10 576	18 580	48 484
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	6 241			6 241
Matériel de bureau, mobilier	77 239	2 927	1 602	78 564
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	399 057	68 438	20 182	447 313
TOTAL	407 608	68 781	20 888	455 501

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2009
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	39 317		6 715	32 602
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	3 000	10 441		13 441	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		42 317	10 441	6 715	46 043
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	3 300			3 300
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	18 352	30 291		48 643
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 652	30 291		51 943
TOTAL GENERAL		63 969	40 732	6 715	97 985
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		40 732	6 715		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	43 147	1 960	41 187
	Autres immobilisations financières	4 934	3 300	1 634
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	347 991	347 991	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	669	669	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	20 265	20 265	
	Charges constatées d'avances	1 223	1 223	
TOTAL DES CREANCES		418 228	375 407	42 820
Prêts accordés en cours d'exercice		3 222		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 456		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2009	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine	353 420	353 420		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	81 508	50 207	17 888	13 414
	Fournisseurs et comptes rattachés	49 806	49 806		
	Personnel et comptes rattachés	50 565	50 565		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 668	53 668		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 070	14 070		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	388 647	388 647		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	3 371	3 371			
TOTAL DES DETTES		995 054	963 753	17 888	13 414
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 472			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Comptes Annuels

APRONEF
26 RUE DRAGON

13006 MARSEILLE

Bilan du 01/01/2009 au 31/12/2009

Durée 12 mois

No SIRET 78288668300021

Code NAF 8899B

Document établi par :

Tel.

Fax.

Siret

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, en l'occurrence le plan comptable général 1999 ainsi que le règlement numéro 99.01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, et dans le respect du principe l'image fidèle, de la comparabilité et de la permanence des méthode, de la continuité de l'activité (PCG.art.120-1).

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 043 597** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 061 611** euros et un total **charges** de **1 905 756** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **155 855** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2009** et finit le **31/12/2009**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base (PCG.art.120-2 et art.120-3) :

- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- prudence.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Options retenues dans le traitements des actifs dans le cadre du règlement CRC 2004-06

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes sont comptabilisés en charges.

Les intérêts des capitaux empruntés pour financer un actif ne sont pas activés.

Les frais de développement sont comptabilisés en charges.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens et de la durée d'usage des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires et financiers. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La décomposition des immobilisations antérieures au 1er Janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

* concessions et droits similaires	1 à 3 ans
* constructions	40 ans
* installations, agencements, aménagements sur constructions	10 ans
* matériel et outillage	3 à 5 ans
* installations, agencements, aménagements divers	10 ans
* matériel de transport	3 à 5 ans
* matériel de bureau et matériel informatique	3 à 5 ans
* mobilier	10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Valeurs mobilières de placement

L'association a confiée au Crédit mutuel le placement d'une partie des liquidités dont elle dispose, en lui demandant de veiller à respecter la nature des titres achetés afin que la structure ne soit pas fiscalisée sur les revenus financiers générés. L'organisme financier a créé un compte bancaire miroir qui enregistre les opérations de souscriptions et de rachats de valeurs mobilières sans mouvement réel de trésorerie du compte courant bancaire. De ce fait le compte géré présente un solde créditeur.

Une provision pour dépréciation des titres égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnel de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions d'investissement

En raison des contraintes de fonctionnement inhérentes aux activités des associations, l'ensemble des immobilisations ne sont pas renouvelables par l'association. De ce fait, les subventions d'investissement sont inscrites dans les comptes de classe 13 "subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables" et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

L'association a décidé d'appliquer les recommandations préconisées par la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et le Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables mentionnées dans le guide "Associations". Les quotes-parts des subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice sont comptabilisées sur le compte 7571 "quotes-parts des subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association". Cette imputation permet de faire figurer en résultat d'exploitation les dotations d'amortissement et les quotes-parts de subventions d'investissements. Seules les quotes-parts de subventions d'investissement afférentes à des biens sortis en cours d'exercice figureront en résultat exceptionnel.

Engagements indemnités de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à partir des effectifs réels de l'association à la fin

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté acquise à cette date et de l'ancienneté qui sera acquise à la date de départ en retraite. L'écart constaté est ensuite réparti sur le nombre d'année restant à courir et incrémentée sur le montant de l'engagement à constater. Elles sont comptabilisées pour leurs montants bruts chargés et portées sur le compte "provisions pour pensions et obligations similaires" au passif du bilan.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2009
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à.p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	8 895				706	8 189
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 895				706	8 189
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre	184 707					184 707
sur sol d'autrui	539 089					539 089
instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	110 980		14 304		51 375	73 909
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	6 241					6 241
Matériel de bureau, mobilier	88 344				1 602	86 743
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	929 361		14 304		52 977	890 688
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières	46 314		3 222		1 456	48 081
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	46 330		3 222		1 456	48 096
TOTAL	984 586		17 526		55 139	946 973

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2009
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	8 551	343	706	8 189
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 551	343	706	8 189
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	103 669	8 861		112 530
sur sol d'autrui	155 420	46 074		201 493
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	56 488	10 576	18 580	48 484
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	6 241			6 241
Matériel de bureau, mobilier	77 239	2 927	1 602	78 564
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	399 057	68 438	20 182	447 313
TOTAL	407 608	68 781	20 888	455 501

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2009
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	39 317		6 715	32 602
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	3 000	10 441		13 441	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		42 317	10 441	6 715	46 043
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
		3 300			3 300
		18 352	30 291		48 643
		Autres			
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		21 652	30 291	
TOTAL GENERAL		63 969	40 732	6 715	97 985
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		40 732	6 715		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5c du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	43 147	1 960	41 187
	Autres immobilisations financières	4 934	3 300	1 634
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	347 991	347 991	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	669	669	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	20 265	20 265	
	Charges constatées d'avances	1 223	1 223	
	TOTAL DES CREANCES	418 228	375 407	42 820
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		3 222		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 456		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2009	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	353 420	353 420		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	81 508	50 207	17 888	13 414
	Fournisseurs et comptes rattachés	49 806	49 806		
	Personnel et comptes rattachés	50 565	50 565		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 668	53 668		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 070	14 070		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	388 647	388 647		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	3 371	3 371			
	TOTAL DES DETTES	995 054	963 753	17 888	13 414
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 472			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des Produits à recevoir		10 988
Autres créances		10 988
<i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>10 988</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des Charges à payer		78 732
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 607
<i>FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE</i>	2 607	
Dettes fiscales et sociales		68 711
<i>DETTES PROV.CONGES PAYES</i>	41 000	
<i>DETTES PROV.PRECARITE</i>	6 052	
<i>REPOS COMPENSATEUR A PAYER</i>	2 953	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONG.PAYES</i>	12 765	
<i>CHARGES SOCIALES S/PRECARITE</i>	1 892	
<i>CHARGES SOCIALES S/REPOS COMPE</i>	1 001	
<i>ETAT CH.A PAYER S/CONGES PAYES</i>	2 435	
<i>CHARGES FISCALES S/REPOS COMPE</i>	172	
<i>CHARGES FISCALES S/PRECARITE</i>	442	
Autres dettes		7 414
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	7 414	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 223
ASSURANCES REVISION RCP		1 223	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 223

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2009
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			3 371
AXA SINISTRES		3 371	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			3 371

--

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des produits exceptionnels		59 321
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	504	504
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>Produits de cessions d'immo. c</i> <i>QUOTE-PART SUBV.INVST VIREE AU</i>	30 000 28 817	58 817
Total des charges exceptionnelles		33 070
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS</i>	275	275
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>YNC Immobilisations corporelle</i>	32 795	32 795
RESULTAT EXCEPTIONNEL		26 251

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	168 365			168 365
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	103 665			103 665
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	69 710	196 291		266 000
Report à nouveau	181 935	598	180 306	2 227
Résultat de l'exercice	16 583	155 855	16 583	155 855
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	361 949	20 801	76 362	306 388
Provisions réglementées				
TOTAL	902 207	373 545	273 251	1 002 500

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	270 000	270 000		
TOTAL	270 000	270 000		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels NEANT				
Total				
Legs et donations NEANT				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
CG 13 HALTE GARDERIE CERISAIE	90 000	90 000		
CG 13 HALTE GARDERIE PANIER ST ANTOINE	90 000	90 000		
CG 13 HALTE GARDERIE CITADELLE	90 000	90 000		
Totalisation	270 000	270 000		

ANNEXE - Elément 6.02

Réévaluations

Etat exprimé en euros

31/12/2009

	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions.	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
PROV. SPEC. REEVALUATION						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRES ELEMENTS						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						

N/A

ANNEXE - Elément 6.03

Frais d'établissement

31/12/2009

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 6.08

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2009

An Bilan

Prix marché

		31/12/2009	An Bilan	Prix marché
Approvisionnement et marchandises				
Valeurs mobilières de placement	PRODUITS DE TRESORERIE		353 420	353 420

ANNEXE - Elément 6.09

Avances aux dirigeants

31/12/2009

31/12/2008

NON APPLICABLE		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 6.04

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2009	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels					
Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	31/12/2009	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2009
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

NEANT

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2009

EFFETSESCOMPTESNON ECHUS	
--------------------------	--

NEANT

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

NEANT

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

26 759

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

INFORMATION FOURNIE EN APPLICATION DE L'ARTICLE 20 DE LA LOI N° 2006-586 DU 23 MAI 2006 RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF ET A L'ENGAGEMENT ASSOCIATIF, SUR LE MONTANT DES REMUNERATIONS ET DES AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS, BENEVOLES OU SALARIES.

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Etat exprimé en euros		
		31/12/2009	
		Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires			
Employés		32	10
Ouvriers			
TOTAL		33	10

ENGAGEMENT D.I.F. AU 31/12/2009

DATE D'ENTREE EN VIGUEUR DU DISPOSITIF 07/05/2004

PERSONNEL A TEMPS COMPLET

790 HEURES

PERSONNEL A TEMPS PARTIEL

900 HEURES

Annexe libre

Etat exprimé en euros

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

L'ASSOCIATION A BENEFICIE DES LOCAUX DE LA CRECHE DES MARMOTS MIS A DISPOSITION PAR LE CONSEIL REGIONAL PACA JUSQU'AU 31/07/2009 ET A UTILISE LES LOCAUX DE LA CRECHE CANADA MIS A DISPOSITION PAR LE CROUS. LA VALEUR LOCATIVE ET LES CHARGES LOCATIVES N'ONT PAS ETE COMMUNIQUEES ET N'ONT PAS ETE MENTIONNEES SUR LE COMPTE DE FONCTIONNEMENT.

SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT

LE CONSEIL GENERAL 13 A ATTRIBUE POUR L'ANNEE 2009 UNE SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT PAR LA SIGNATURE D'UNE CONVENTION EN DATE DU 30 JUIN 2009 POUR L'ENSEMBLE DE L'ACTIVITE DEVELOPPEE EN FAVEUR DE LA PETITE ENFANCE. CETTE CONVENTION NE RENTRE PAS DANS LE CADRE DE PROJET DEFINI PAR LE REGLEMENT CRC N°99-01. LA NOTION DE FONDS DEDIES ET D'ENGAGEMENTS A REALISER NE PEUT DONC S'APPLIQUER.