



- Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de Colmar
- Expert-Comptable
- Formateur n°42670177667

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

de l'exercice clos le  
31 décembre 2009

de l'association

**DOMICILE ACTION**  
**2 Ter rue René Cassin**  
**77000 MELUN**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration et qui a pris effet à partir des comptes clos le 31 décembre 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « DOMICILE ACTION », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 applicable 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 examiner, par sondage, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères, et donnent une image fidèle 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 :

- Dans le cadre de nos appréciations, nous avons notamment été amenés à analyser, par le biais d'une revue analytique, la cohérence de l'évolution de l'activité,
- Nous avons apprécié la pertinence de la mise en œuvre et du respect des principes comptables,
- Nous avons également apprécié le contenu des informations contenues dans l'annexe jointe aux comptes,

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.


### **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel homologuées et à la doctrine professionnelle, 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 par 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 Schiltigheim, le 26 avril 2010

Christophe THIEBAUT  
Commissaire aux Comptes



## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	12 598,41	11 125,83	1 472,58	793,16
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles	62 675,47	46 593,68	16 081,79	8 076,03
<b>Immobilisations financières</b>				
Prêts	4 633,99		4 633,99	4 633,99
Autres immobilisations financières	2 152,01		2 152,01	2 152,01
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>82 059,88</b>	<b>57 719,51</b>	<b>24 340,37</b>	<b>15 655,19</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Créances redevables et comptes rattachés	154 537,42	9 544,15	144 993,27	199 935,15
Autres créances	22 436,84		22 436,84	24 469,06
Valeurs mobilières de placement	275 791,17		275 791,17	141 664,45
Disponibilités	211 715,47		211 715,47	255 556,44
Charges constatées d'avance	5 006,74		5 006,74	6 459,26
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>669 487,64</b>	<b>9 544,15</b>	<b>659 943,49</b>	<b>628 084,36</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>751 547,52</b>	<b>67 263,66</b>	<b>684 283,86</b>	<b>643 739,55</b>

THIERAUF Christophe  
Expert Comptable - Commissaire aux comptes  
8A, rue des Petits Prés  
67300 SCHILTIGHEIM  
Tél. : 03 90 20 05 80  
Fax : 03 90 20 05 89

## Bilan

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	46 734,71	45 734,71
Subventions affectées	20 277,47	20 277,47
Fonds associatifs avec droit de reprise	20 277,47	20 277,47
Réserves de trésorerie	5 922,46	
Report à nouveau	-76 735,28	-65 218,18
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	152 134,52	101 292,34
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>46 429,00</b>	<b>43 809,32</b>
Subventions d'investissement	2 938,89	
Provisions réglementées	164 575,45	166 013,67
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>362 277,22</b>	<b>311 909,33</b>
<b>COMPTES DE LIAISON</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		15 600,00
Redevables créditeurs		104,66
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 560,06	32 569,43
Dettes fiscales et sociales	259 923,39	252 788,73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 254,94	
Autres dettes	25 238,25	25 722,40
Produits constatés d'avance	30,00	5 045,00
<b>DETTES</b>	<b>322 006,64</b>	<b>331 830,22</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>684 283,86</b>	<b>643 739,55</b>

TOLIVAUT Christophe  
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes  
 8A, rue des Petits Prés  
 67300 SCHILTIGHEIM  
 Tél : 03 90 20 05 80  
 Fax : 03 90 20 05 89

**Compte de résultat**

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	Simple : Variation en valeur
Production vendue			
Prestations de services	1 787 687,22	1 773 718,44	13 968,78
Divers	3 003,63	4 254,54	-1 250,91
Subventions d'exploitation	19 559,00	19 961,40	-402,40
Reprise sur amortissements et provisions	2 982,79	8 113,45	-5 130,66
Transfert de charges	55 492,74	70 045,51	-14 552,77
Autres produits	11 217,10	18 461,49	-7 244,39
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 879 942,48</b>	<b>1 894 554,83</b>	<b>-14 612,35</b>
Achats non stockés de matières et fournitures	11 361,31	11 187,53	173,78
Services extérieurs et autres	310 322,43	306 789,96	3 532,47
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
sur rémunérations	96 955,28	100 984,96	-4 029,68
<b>Charges de personnel</b>			
Salaires et Traitements	1 085 538,25	1 081 065,72	4 472,53
Charges sociales	316 100,36	332 743,79	-16 643,43
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>			
Dotations aux amortissements :			
des immobilisations	5 062,76	9 020,29	-3 957,53
Dotations aux provisions :			
sur actif circulant	9 544,15	2 806,39	6 737,76
Autres charges	12 221,04	18 150,40	-5 929,36
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 847 105,58</b>	<b>1 862 749,04</b>	<b>-15 643,46</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>32 836,90</b>	<b>31 805,79</b>	<b>1 031,11</b>
Produits financiers	2 873,53	3 483,03	-609,50
<b>Résultat financier</b>	<b>2 873,53</b>	<b>3 483,03</b>	<b>-609,50</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>35 710,43</b>	<b>35 288,82</b>	<b>421,61</b>
Produits exceptionnels	11 440,32	8 520,50	2 919,82
Charges exceptionnelles	721,75		721,75
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>10 718,57</b>	<b>8 520,50</b>	<b>2 198,07</b>
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>	<b>46 429,00</b>	<b>43 809,32</b>	<b>2 619,68</b>

**THIRIAUX Christophe**  
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes  
 SA, rue des Petits Prés  
 67300 SCHULTIGHEIM  
 Tél : 03 90 20 05 80  
 Fax : 03 90 20 05 89

**Annexe**

<b>FAIT CARACTERISTIQUE</b>	page 6
<b>REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	page 7
<b>NOTES SUR BILAN ACTIF</b>	
IMMOBILISATIONS	page 8
AMORTISSEMENTS	page 9
ETAT DES CREANCES	page 10
<b>NOTES SUR BILAN PASSIF</b>	
FONDS PROPRES	page 11
PROVISIONS	page 13
ETAT DES DETTES	page 14
<b>AUTRES INFORMATIONS</b>	page 15

**TRICKAUF Christophe**  
Expert Comptable - Commissaire aux comptes  
8A, rue des Petits Prés  
67300 SCHILFEGHEIM  
Tél : 03 90 20 05 80  
Fax : 03 90 20 05 89



## Annexe

€	Total du bilan avant répartition : 684 283,86 €.	Résultat bénéficiaire : 46 429,00
€		Dont gestion propre : 3 305,70

## FAIT CARACTERISTIQUE

Déménagement en octobre 2009

L'association a quitté les locaux situés au 16 rue Saint Liesne à Melun pour emménager au 2 ter rue René Cassin de la même ville.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conformément à l'article 27 bis de la loi du 1er mars 1984 (relative à la prévention et au règlement amiable des difficultés des entreprises) et aux prescriptions des articles 22 et 24 du décret d'application du 1er mars 1985, les comptes annuels sont établis selon les normes comptables définies par le Plan Comptable Général, en conformité avec la loi du 30 avril 1983, le décret du 29 novembre ainsi que :

- le règlement 99-01 du CRC relatif au plan comptable des associations
- le règlement 2004-06 du CRC relatif à la définition et à la comptabilisation et l'évaluation des actifs corporels et incorporels
- les règlements 2002-10 et 2003-07 du CRC relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs corporels et incorporels
- le règlement 2000-06 du CRC relatif aux passifs
- le décret 2005-12 du 30 décembre 2005 relatif à l'assouplissement des nouvelles règles comptables pour le PME dont les caractéristiques ne dépassent pas certains seuils.

Il est fait application des recommandations du Conseil National de la Comptabilité, de l'ordre des Experts Comptables et Comptables Agréés et de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes.

THIBAUT Christophe  
Expert Comptable - Commissaire aux comptes  
8A, rue des Petits Prés  
67300 SCHILDFELM  
Tél : 03 90 20 05 80  
Fax : 03 90 20 05 89

## Annexe

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

- 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

**Amortissements** : ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

Concession, brevets et droits assimilés	1 à 3 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans
Agencements et aménagements	3 à 10 ans

**Valeurs mobilières de placement :**

Les titres de placement sont évalués à leur coût d'achat, net de frais, diminués éventuellement d'une provision pour dépréciation tenant compte des moins-values latentes afférentes à la réalisation de ces titres.

Les plus ou moins-values de cession sont constatées en produits ou charges financières. Les produits financiers relatifs à ces titres de placement sont comptabilisés au fur et à mesure de leur encaissement.

**Créances :**

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

THOMAS Christophe  
Expert Comptable - Commissaire aux comptes  
5A, rue des Petits Prés  
67300 SCHILTIGHEIM  
Tél. : 03 90 20 05 80  
Fax : 03 90 20 05 89

## Annexe

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS

Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur Brute fin exercice
IN COR PO REL LES	Frais d'établissement Logiciels Autres Immobilisations Incorporelles	12 076	1 196	673		12 599
	<b>TOTAL I</b>	12 076	1 196	673		12 599
C O R P O R E L E S	Terrains Constructions Matériel & Outillage Industriels Aménagement divers Matériel de transport Matériel Bureau et Informatique Mobilier Immob Subventionnées Immob Corporelles en cours Avances et Acomptes	28 373	3 840	27 501		4 711
	<b>TOTAL II</b>	85 549	13 274	36 148		62 675
FI NAN CI ERES	Part et créances rattachées Autres Titres Immobilisés Prêts et Autres Immo Financières	6 786				6 786
	<b>TOTAL III</b>	6 786				6 786
	<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	104 411	14 470	36 822		82 060

WYBRAUT Christophe

Expert Comptable - Commissaire aux comptes

8A, rue des Petits Prés

67500 SCHILTIGHEIM

Tél : 03 90 20 05 80

Fax : 03 90 20 05 90

**Annexe**

**AMORTISSEMENTS**

Les mouvements des amortissements de l'exercice sont les suivants :

		Valeur brute début exercice	Dotations	Diminutions	Virements poste à poste	Valeur Brute fin exercice
<b>IN COR PO REL LES</b>	Frais d'établissement Logiciels Autres Immobilisations Incorporelles	11 283	516	673		11 126
	<b>TOTAL I</b>	11 283	516	673		11 126
<b>C O R P O R E L L E S</b>	Terrains Constructions Matériel & Outillage Industriels Aménagement divers Matériel de transport Matériel Bureau et Informatique Mobilier Immob Subventionnées Immob Corporelles en cours Avances et Acomptes	27 634	85	26 821		898
	47 951	3 654	8 606		43 000	
		1 889	807		2 696	
	<b>TOTAL II</b>	77 474	4 546	35 427		46 594
<b>FI NAN CI ERES</b>	Part et créances rattachées Autres Titres Immobilisés Prêts et Autres Immo Financières					
	<b>TOTAL III</b>					
	<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>	88 756	5 063	36 100		57 719

**FRANZINI Christophe**  
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes  
 8A, rue des Petits Prés  
 67100 SCHLITZHEIM  
 Tél : 03 90 20 05 80  
 Fax : 03 90 20 05 80

## Annexe

ETAT DES CREANCES :

	MONTANT BRUT	A un an au Plus	Plus d' un an
<b><u>ACTIF IMMOBILISE</u></b>			
- Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres Immobilisations Financières	6 786		6 786
<b>TOTAL I</b>	<b>6 786</b>		<b>6 786</b>
<b><u>ACTIF CIRCULANT</u></b>			
- Créances redevables et comptes rattachés	144 993	144 993	
Fournisseurs débiteurs acves & acptes	607	607	
Personnel et comptes rattachés	12 239	12 239	
Etat et collectivités publiques	1 000	1 000	
Créances Diverses	8 590	8 590	
<b>TOTAL II</b>	<b>167 430</b>	<b>167 430</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>174 216</b>	<b>167 430</b>	<b>6 786</b>

CHRISTOPHE Christophe  
Expert Comptable - Commissaire aux comptes  
8A, rue des Petits Prés  
67300 SCHILTIGHEIM  
Tél. : 03 90 20 05 80  
Fax : 03 90 20 05 89

**Annexe**

**NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

**FONDS PROPRES**

COMPTE	SOLDE D'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT		CPTE A CPTE	AUTRES MOUVEMENTS		SOLDE DE CLOTURE
		2007	2008		+	-	
102400 Fonds propres	45 735						45 735
102600 Subvention d'investissement	20 277						20 277
102614 Subvention Communes					1 000		1 000
106850 Réserve de trésorerie		2 967	1 517	1 438			5 922
115005 RAN sous contrôle 2005	31 745						31 745
115006 RAN sous contrôle 2006	3 807						3 807
115007 RAN sous contrôle 2007	65 740	26 706					92 446
115008 RAN sous contrôle 2008			24 136				24 136
114200 RAN Rejet activité sous contrôle		-29 673					-29 673
119000 RAN débiteur (activité propre)	-65 218		18 156				-47 062
120000 Résultat de l'exercice 2008	43 809		-43 809				0
131100 Subvention CAF					3 000		3 000
139100 Reprise subvention CAF						61	-61
<b>Total fonds propres (hors provisions)</b>	<b>145 896</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 438</b>	<b>4 000</b>	<b>61</b>	<b>151 273</b>

*CHRISTOPHE*  
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes  
 8A, rue des Petits Prés  
 87800 SCHILDGHEIM  
 Tél : 03 90 20 05 80  
 Fax : 03 90 20 05 89

## Annexe

	Antérieur	2005	2006	2007	2008	Solde au 31/12/2009
Réserve de trésorerie		451	54	3 901	1 517	5 922

Résultat en report à nouveau	Antérieur	2005	2006	2007	2008	Solde au 31/12/2009
CAF		27 689	3 321	57 339	10 484	98 832
DGA-S		4 057	487	35 107	13 652	53 302
Total sous contrôle de tiers finan.		31 745	3 807	92 446	24 136	152 135
Rejet sous contrôle de tiers finan. (1)				-29 673		-29 673
Résultat propre	-166 462	25 930	47 540	27 773	18 156	-47 062
Total général	-166 462	57 675	51 347	90 546	42 292	75 399

(1) Par rapport au résultat global 2007 proposé (66 672 €), il a été retenu 57 339 € par la CAF, 35 107 € par la DGA-S, le solde, 29 673 a été comptabilisé en compte de rejet (report à nouveau de l'activité sous contrôle).

WILHART Christophe  
Expert Comptable - Commissaire aux comptes  
SA, rue des Petits Prés  
67800 SCHLITZHEIM  
Tél : 03 88 20 05 80  
Fax : 03 88 20 05 89

**Annexe**

**PROVISIONS :**

NATURE DES PROVISIONS ET RESERVES		Montant Début exercice	Dotations	Reprise	Virements poste à poste	Montant Fin exercice
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Réserves de Trésorerie	166 014			-1 438	164 576
	Fonds de roulement					
	Diff Réalisations Elts actif					
<b>TOTAL I</b>		166 014			-1 438	164 576
<b>PROVISIONS RISQUES &amp; CHARGES</b>	Provisions pour litiges Provisions pour amendes et pénalités Provisions Grosses Réparations Autres Provisions Risques et Charges					
	<b>TOTAL II</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur Immobilisations * Incorporelles * Corporelles * Financières Sur Stocks et en cours Sur Comptes Clients Autres Provisions pour dépréciation	2 983	9 544	2 983		9 544
	<b>TOTAL III</b>		2 983	9 544	2 983	9 544
<b>TOTAL GENERAL I+II+III</b>		168 997	9 544	2 983	-1 438	174 120
Dont Dotations et reprises : Exploitation Financières Exceptionnelles		9 544	2 983			

**TRERBAUT Christophe**  
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes  
 8A, rue des Petits Prés  
 67300 SCHILTIGHEIM  
 Tél : 03 90 20 05 80  
 Fax : 03 90 20 05 89



**Annexe**

**ETAT DES DETTES**

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		A - 1 AN	>1 AN <= 5 ANS	> 5 ANS
Emprunts et dettes Etablissements de crédit ( 1 )				
Emprunts et dettes fin. diverses				
Avances et acomptes sur commandes				
Fonds en dépôt				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 560	30 560		
Dettes fiscales et sociales	259 923	259 923		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	6 255	6 255		
Autres dettes	25 238	25 238		
Produits constatés d'avance	30	30		
<b>TOTAL</b>	<b>322 007</b>	<b>322 007</b>		
(1) MONTANTS :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 600,00			

**Comptes de régularisation passif :**

CHARGES A PAYER	MONTANTS
Fournisseurs - factures non parvenues	8 389
Dettes provisionnées pour congés à payer	129 722
Personnel - Autres charges à payer	26 560
Charges à payer à l'Etat	
Intérêts courus à payer (banque)	
	<b>164 671</b>

**THIBAUT Christophe**  
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes  
 8A, rue des Petits Prés  
 67300 SCHILDFRIM  
 Tél : 03 90 20 05 80  
 Fax : 03 90 20 05 89

**AUTRES INFORMATIONS****Droit Individuel à la Formation :**

La loi 2004-391 relative à la formation professionnelle a instauré un droit individuel à la formation. Le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 3 603 heures au 31/12/2009.

**Information relative aux engagements de retraite :**

L'évaluation des indemnités de départ à la retraite est réalisée selon la méthode actuarielle. La dette actuarielle au 31/12/2009 s'élève à 45 251 € (la valeur des indemnités probables à verser pour les 5 prochaines années est de 6 651 €, et pour les 10 prochaines années de 33 665 €).

**Information relative aux rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants :**

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants a été de 96 979,79 € pour l'année 2009.

TRUBAULT Christophe  
Expert Comptable - Connaissance aux comptes  
8A, rue des Petits Prés  
67300 SCHILTIGHEIM  
Tél : 03 90 20 05 80  
Fax : 03 90 20 05 80

**Détail du bilan**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 20500000 CONCESSIONS BREVETS LICEN	12 598,41		12 598,41	12 075,79
- 28050000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS		11 125,83	-11 125,83	-11 282,63
<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>	<b>12 598,41</b>	<b>11 125,83</b>	<b>1 472,58</b>	<b>793,16</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- 21810000 AMENAGEMENTS LOCAUX	4 711,52		4 711,52	28 372,79
- 21830000 MATERIEL DE BUREAU	17 211,62		17 211,62	23 751,51
- 21832000 MATERIEL INFORMATIQUE	35 379,06		35 379,06	29 493,85
- 21840000 MOBILIER	5 373,27		5 373,27	3 931,79
- 28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERSES		897,65	-897,65	-27 633,98
- 28183000 AMORT.MAT.BUREAU		16 876,35	-16 876,35	-23 751,49
- 28183200 AMORT.MAT.INFORMATIQUE		26 123,30	-26 123,30	-24 199,46
- 28184000 AMORT. MOBILIER		2 696,38	-2 696,38	-1 888,98
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>62 675,47</b>	<b>46 593,68</b>	<b>16 081,79</b>	<b>8 076,03</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
- 27410000 PRET CONSTRUCTION	4 633,99		4 633,99	4 633,99
<b>Prêts</b>	<b>4 633,99</b>		<b>4 633,99</b>	<b>4 633,99</b>
- 27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS V	2 152,01		2 152,01	2 152,01
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>2 152,01</b>		<b>2 152,01</b>	<b>2 152,01</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>82 059,88</b>	<b>57 719,51</b>	<b>24 340,37</b>	<b>15 655,19</b>
 <b>Comptes de liaison</b>				
 <b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
- 41100100 CLIENTS ORGANIS. SOCIAUX DEBITEU	78 544,65		78 544,65	143 230,68
- 41101000 CLIENTS FAMILLES DEBITEURS	66 448,62		66 448,62	54 176,69
- 41600000 CLIENT DOUTEUX TISF	4 699,34		4 699,34	1 236,68
- 41602000 CLIENTS DOUTEUXAD	4 844,81		4 844,81	1 746,11
- 41810000 CLIENTS FACT. A ETABLIR				2 527,78
- 49100000 PROVIS.POUR DEPREC.CLIENTS		9 544,15	-9 544,15	-2 982,79
<b>Créances redevables et comptes rattachés</b>	<b>154 537,42</b>	<b>9 544,15</b>	<b>144 993,27</b>	<b>199 935,15</b>
- 40100000 FOURNISSEURS DEBITEURS	233,22		233,22	4 720,96
- 40980000 FOURNIS.RRR A OBTENIR	374,01		374,01	475,53
- 42200000 COMITE ENTP.ETABLIS. O.S.				17,38
- 42510000 PERSONNEL AVANCES ET ACOMPTE	1 128,71		1 128,71	
- 42525200 KOUAM LOUISE				121,68
- 42527000 YANDA SOPHIE ESSEMA				800,00
- 42527800 MEBAREK FATHIA				216,88
- 42528200 BROCHARD (TISF)				395,00
- 42530400 MOREIRA MARIA (AD)				450,00
- 42530800 GOUHIER (BUR)				32,28

**THIBEAULT Christophe**  
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes  
 SA, rue des Fous, 1988  
 67300 SOBILLY  
 Tel : 03 90 20 00 80  
 Fax : 03 90 20 00 40

## Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
- 43870000 ORGANISMES SOC.PROD.A REC	11 110,67		11 110,67	338,86
- 43872000 UNIFORMATION A RECEVOIR	7 060,36		7 060,36	14 324,49
- 43873000 POLE EMPLOI AIDES A RECEV	29,87		29,87	
- 44110000 ETAT SUBVENTION A RECEVOIR	1 000,00		1 000,00	
- 44170000 DDASS SUBV A RECEVOIR				2 576,00
- 46730000 INDEMNITES PREVOYANCE A RECEV	1 500,00		1 500,00	
<b>Autres créances</b>	<b>22 436,84</b>		<b>22 436,84</b>	<b>24 469,06</b>
- 50800000 AUTRES VALEURS MOBILIERES				50 000,00
- 50810000 LIVRET BLEU	75 791,17		75 791,17	81 300,21
- 50810800 TONIC PLUS EURIBOR				10 364,24
- 50811100 CAPITAL ASSOCIATIF N 445	100 000,00		100 000,00	
- 50811200 CAPITAL ASSOCIATIF N 443	100 000,00		100 000,00	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>275 791,17</b>		<b>275 791,17</b>	<b>141 664,45</b>
- 51100000 VALEUR AL'ENCAISSEMENT	13 812,04		13 812,04	6 285,92
- 51210000 CREDIT MUTUEL	195 094,84		195 094,84	242 853,68
- 51400000 CHEQUES POSTAUX	2 459,07		2 459,07	1 718,27
- 51410000 LIVRET LA POSTE	73,63		73,63	4 373,33
- 53100000 CAISSE CENTRALE	275,89		275,89	325,24
<b>Disponibilités</b>	<b>211 715,47</b>		<b>211 715,47</b>	<b>255 556,44</b>
- 48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	5 006,74		5 006,74	6 459,26
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>5 006,74</b>		<b>5 006,74</b>	<b>6 459,26</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>669 487,64</b>	<b>9 544,15</b>	<b>659 943,49</b>	<b>628 084,36</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>751 547,52</b>	<b>67 263,66</b>	<b>684 283,86</b>	<b>643 739,55</b>

TEUBERT Christophe  
Expert Comptable - Commissaire aux comptes  
8A, rue des Petits Prés  
67300 SCHILTZHEIM  
Tel : 03 90 20 05 80  
Fax : 03 90 20 05 89

**Détail du bilan**

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
<b>PASSIF</b>		
- 10240000 FONDS DE RESERVES	45 734,71	45 734,71
- 10261400 SUBVENTION D'INVEST COMMUNES	1 000,00	
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>46 734,71</b>	<b>45 734,71</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	<b>20 277,47</b>	<b>20 277,47</b>
- 10685000 RESERVE DE TRESORERIE	5 922,46	
<b>Réserves de trésorerie</b>	<b>5 922,46</b>	
- 11420000 REJETS DGAS	-29 673,42	
- 11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-47 061,86	-65 218,18
<b>Report à nouveau</b>	<b>-76 735,28</b>	<b>-65 218,18</b>
- 11500500 RÉSULTAT SOUS CONTROLE 05	31 745,28	31 745,28
- 11500600 RÉSULTAT SOUS CONTROLE 06	3 807,48	3 807,48
- 11500700 RÉSULTAT SOUS CONTROLE 07	92 445,66	65 739,58
- 11500800 RESULTAT SOUS CONTROLE 08	24 136,10	
<b>Résultat sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>152 134,52</b>	<b>101 292,34</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>46 429,00</b>	<b>43 809,32</b>
- 13110000 SUBVENTIONS CAF	3 000,00	
- 13910000 REPRISE SUBV INVESTISSEMENT	-61,11	
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>2 938,89</b>	
- 14820000 RERVE TRESORERIE CAF	162 197,73	162 197,73
- 14821000 RERVE TRORERIE DGA-S	2 377,72	3 815,94
<b>Provisions réglementées</b>	<b>164 575,45</b>	<b>166 013,67</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>362 277,22</b>	<b>311 909,33</b>
<b>COMPTES DE LIAISON</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
- 16410000 EMPRUNT CAF		15 600,00
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>		<b>15 600,00</b>
- 41980000 AVOIR A ETABLIR		104,66
<b>Redevables créditeurs</b>		<b>104,66</b>
- 40100100 FOURNISSEURS	22 171,45	14 313,34
- 40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	8 388,61	18 256,09
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>30 560,06</b>	<b>32 569,43</b>
- 42101200 REMUNERATIONS DECEMBRE	5 561,73	1 995,90
- 42200000 COMITE ENTP.ETABLIS. O.S.	1 642,71	
- 42820000 CONGES A PAYER	94 667,28	91 203,26
- 42860000 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	4 675,53	2 882,08
- 43100000 URSSAF	11 852,29	31 037,76
- 43700000 ASSEDIC	6 925,92	7 202,33

**TEUBERT Christophe**  
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes  
 8A rue des Petits Prés  
 67300 SCHLITZHEIM  
 Tel : 03 90 20 05 80  
 Fax : 03 90 20 05 89

## Détail du bilan

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
- 43710000 AGRR RETRAITE/PROYANCE	65 535,68	52 577,97
- 43732000 UGRC CADRES	2 515,50	1 218,60
- 43820000 CHARG.SOCIALES/CONGES PAY	35 054,68	33 812,10
- 43860000 ORGANISMES SOCIAUX.A PAY	18 782,26	15 190,69
- 43861000 EFFORT CONSTRUCTION	5 283,81	4 819,95
- 43863000 ASP- A REVERSER	1 436,73	
- 43864000 AUTR.CHARGES SOC.A PAYER	3 102,27	3 023,14
- 44700000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 887,00	7 824,95
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>259 923,39</b>	<b>252 788,73</b>
- 40400000 FOURNISSEURS D'IMMO.	6 254,94	
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	<b>6 254,94</b>	
- 41110000 CLIENT MISE EN DOUTEUX	9 544,15	2 806,39
- 41110100 CLIENTS ORGANIS.SOCIAUX CREDITEURS	189,37	13 434,29
- 41111000 CLIENTS FAMILLES CREDITEURS	15 369,98	9 481,72
- 46720100 COMPTES DIVERS	134,75	
<b>Autres dettes</b>	<b>25 238,25</b>	<b>25 722,40</b>
- 48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	30,00	5 045,00
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>30,00</b>	<b>5 045,00</b>
<b>DETTES</b>	<b>322 006,64</b>	<b>331 830,22</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>684 283,86</b>	<b>643 739,55</b>

THURNAUT Christophe  
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes  
 8A, rue des Petites Prés  
 67300 SCHLITZHEIM  
 Tél : 03 90 20 05 80  
 Fax : 03 90 20 05 80

## Détail du compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	Simple : Variation en valeur
<b>Production vendue</b>			
- 70611000 TISF CAF	749 313,65	815 783,00	-66 469,35
- 70614000 TISF DGAS	189 865,00	186 000,00	3 865,00
- 70614200 AVS APA/PDS/AS	72 983,49	82 911,37	-9 927,88
- 70614800 TISF CAF-PART. FAMILLES	65 199,56	72 549,47	-7 349,91
- 70614900 TISF DGAS-PART. FAMILLES	14 127,22	13 307,26	819,96
- 70617500 AVS MUTUELLES	58 744,86	38 041,18	20 703,68
- 70618000 AVS CAF SOLDE CONVENTION ANTERIEUR	14 817,90		14 817,90
- 70618100 AVS CAF	283 340,00	251 561,10	31 778,90
- 70618200 AVS CAF-PART FAMILLES	62 953,08	59 271,41	3 681,67
- 70618300 AVS DIVERS	9 081,39	15 491,59	-6 410,20
- 70618400 AVS PARTICULIERS	224 736,22	206 976,27	17 759,95
- 70618700 AVS PCH	23 166,23		23 166,23
- 70621000 TISF MUTUELLES	19 358,62	30 118,59	-10 759,97
- 70621100 AUTRES CONVENTIONS TISF		1 707,20	-1 707,20
<b>Prestations de services</b>	<b>1 787 687,22</b>	<b>1 773 718,44</b>	<b>13 968,78</b>
- 70820000 MANDATAIRE	3 003,63	4 254,54	-1 250,91
<b>Divers</b>	<b>3 003,63</b>	<b>4 254,54</b>	<b>-1 250,91</b>
- 74010000 AUTRES SUBVENTIONS	19 559,00	19 961,40	-402,40
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>19 559,00</b>	<b>19 961,40</b>	<b>-402,40</b>
- 78150000 REP/PROV.RISQ.& CH.EXPL.		5 420,00	-5 420,00
- 78174000 REPRISE PROV.CREANCES D.	2 982,79	2 693,45	289,34
<b>Reprise sur amortissements et provisions</b>	<b>2 982,79</b>	<b>8 113,45</b>	<b>-5 130,66</b>
- 79111500 REMBT ENTRET REPARATIONS	700,00	2 921,56	-2 221,56
- 79112400 TRANSPORTS		18 439,60	-18 439,60
- 79112500 RBT FOURNITURE DE BUREAU		219,60	-219,60
- 79112600 REMBT FRAIS TÉLÉPH./POSTX	38,31	676,32	-638,01
- 79112800 REMBT FORMATION		2 465,12	-2 465,12
- 79114100 RBT UNIFORMATION	5 685,03	11 403,21	-5 718,18
- 79114200 RBT UNIF "EDEC"	668,77	2 083,55	-1 414,78
- 79114300 RBT UNIF "AIDE FIN"	5 324,20	3 452,14	1 872,06
- 79114400 RBT UNIF "DIF"	3 007,58	1 100,00	1 907,58
- 79144000 RBT IJ AGRR	16 165,41	17 254,42	-1 089,01
- 79144100 RBT EMPLOIS AIDES CNASEA	969,88	5 374,92	-4 405,04
- 79144200 REMBT SALAIRES	4 630,17	1 880,46	2 749,71
- 79144500 REMBT AIDES GARP	861,92	2 774,61	-1 912,69
- 79144600 ASP-CONTRAT.INITIATIVE.EM	1 481,18		1 481,18
- 79144700 ASP-CONTRAT.ACCOMP.EMPLOI	11 961,82		11 961,82
- 79144800 ASP-CONTRAT D'AVENIR	3 998,47		3 998,47
<b>Transfert de charges</b>	<b>55 492,74</b>	<b>70 045,51</b>	<b>-14 552,77</b>
- 75450000 DONS	44,81	21,60	23,21
- 75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	4 801,29	12 424,89	-7 623,60
- 75820000 COTISATIONS / FRAIS DE DOSSIERS	6 156,00	5 970,00	186,00
- 75850000 COTISATIONS ADHERENTS	215,00	45,00	170,00
<b>Autres produits</b>	<b>11 217,10</b>	<b>18 461,49</b>	<b>-7 244,39</b>

## Détail du compte de résultat

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	Simple : Variation en valeur
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 879 942,48</b>	<b>1 894 554,83</b>	<b>-14 612,35</b>
- 60612000 EDF GDF	1 662,66	1 128,19	534,47
- 60612100 CONSOMMATION GAZ	1 395,86	1 555,97	-160,11
- 60612200 CONSOMMATION EAU	412,72	578,76	-166,04
- 60620000 PRODUITS D'ENTRETIEN	287,19	806,40	-519,21
- 60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	1 491,25	1 552,67	-61,42
- 60631000 ALIMENTATION	623,01	451,49	171,52
- 60640000 FOURNITURES DE BUREAU	5 488,62	5 114,05	374,57
<b>Achats non stockés de matières et fournitures</b>	<b>11 361,31</b>	<b>11 187,53</b>	<b>173,78</b>
- 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	21 018,60	12 295,72	8 722,88
- 61350000 LOCATIONS VEHICULES	48 755,55	40 623,66	8 131,89
- 61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	8 608,84	8 609,17	-0,33
- 61352000 LOCATION MATÉRIEL	935,26		935,26
- 61400000 Taxe foncière	154,00		154,00
- 61510000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 745,84	4 227,59	518,25
- 61511000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	2 711,17	2 874,17	-163,00
- 61512000 MAINTENANCE TÉLÉPHONE	472,85	455,63	17,22
- 61514000 MAINT. EXTINCTEUR CHAUDI	913,49	502,11	411,38
- 61524000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 443,15	2 293,86	-850,71
- 61525000 ENTRETIEN VEHICULES	446,56		446,56
- 61600000 PRIMES D'ASSURANCES	3 413,18	3 186,12	227,06
- 61600100 ASSUR. VOITURES - MAIF	9 039,10	7 079,76	1 959,34
- 61600200 ASSUR.AUTO.MISSION - MAF	3 778,39	312,17	3 466,22
- 61810000 DOCUMENTATION GENERALE	561,75	499,26	62,49
- 61820000 FRAIS DE SEMINAIRES	15,00	166,00	-151,00
- 62100000 PERSONNEL EXTE.AL'ENTREP	1 507,82	23 044,67	-21 536,85
- 62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	10 259,24	10 068,00	191,24
- 62261000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	4 659,31	4 440,00	219,31
- 62262000 HONORAIRES AVOCATS		598,00	-598,00
- 62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	194,43	140,79	53,64
- 62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	6 988,23	2 668,52	4 319,71
- 62480000 TRANSPORTS DU PERSONNEL	112 722,09	123 502,76	-10 780,67
- 62480200 CARTE ORANGE ET INTÉGRALE	3 919,78	3 111,41	808,37
- 62480300 CARBURANT	6 096,38	6 485,20	-388,82
- 62480400 PARKING ET PÉAGE	1 085,70	1 221,36	-135,66
- 62480500 CARTES PARKING-CD	1 092,00	1 680,00	-588,00
- 62481000 TRANSPORT C.D.	1 567,37	1 310,54	256,83
- 62481100 TRANSPORT ADMINISTRATEURS	1 654,96	1 543,04	111,92
- 62520000 FRAIS DE DEMENAGEMENT	7 581,11		7 581,11
- 62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	2 365,19	1 872,16	493,03
- 62610000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATION	9 065,78	9 816,44	-750,66
- 62610100 FRAIS TÉLÉCOM ET INTERNET	14 296,34	13 295,13	1 001,21
- 62710000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	718,55	731,90	-13,35
- 62800000 FRAIS DIVERS	560,19	446,22	113,97





**Détail du compte de résultat**

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	Simple : Variation en valeur
<b>Produits financiers</b>	<b>2 873,53</b>	<b>3 483,03</b>	<b>-609,50</b>
<u><b>Résultat financier</b></u>	<u><b>2 873,53</b></u>	<u><b>3 483,03</b></u>	<u><b>-609,50</b></u>
 <b>RESULTAT COURANT</b>	 <b>35 710,43</b>	 <b>35 288,82</b>	 <b>421,61</b>
- 77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 279,21		11 279,21
- 77520000 PROD.CESS.IMM.CORPOREL	100,00		100,00
- 77700000 Rep. subvention invest.	61,11		61,11
- 78940000 REPORT RES NON UTILISÉ		8 520,50	-8 520,50
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>11 440,32</b>	<b>8 520,50</b>	<b>2 919,82</b>
- 67520000 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	721,75		721,75
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>721,75</b>		<b>721,75</b>
<u><b>Résultat exceptionnel</b></u>	<u><b>10 718,57</b></u>	<u><b>8 520,50</b></u>	<u><b>2 198,07</b></u>
 <b>EXCEDENT OU PERTE</b>	 <b>46 429,00</b>	 <b>43 809,32</b>	 <b>2 619,68</b>

EXPERT-CHIFFRISTES  
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes  
 82, rue des Filles du Calvaire  
 87500 COMBES-LE-GRAND  
 Tél. : 03 90 50 05 80  
 Fax : 03 90 20 05 89