

| ACTIF  | Exercice clos le<br>31/12/2009<br>(12 mois) |                |                  |        | Exercice précédent<br>31/12/2008<br>(16 mois) |        |
|--|---|----------------|------------------|--------|---|--------|
|  | Brut  | Amort. & Prov  | Net              | %      | Net   | %      |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>                      |   |                |                  |        |   |        |
| Frais d'établissement                                      |   |                |                  |        |   |        |
| Frais de recherche et développement                        |   |                |                  |        |   |        |
| Concessions, brevets, droits similaires                    | 7 064                                       | 3 351          | 3 713            | 0,33   | 5 641   | 0,60   |
| Fonds commercial   |   |                |                  |        |   |        |
| Autres immobilisations incorporelles                       |   |                |                  |        |   |        |
| Immobilisations incorporelles en cours                     |   |                |                  |        |   |        |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles       |   |                |                  |        |   |        |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>                        |   |                |                  |        |   |        |
| Terrains   |   |                |                  |        |   |        |
| Constructions  | 25 153                                      | 3 309          | 21 844           | 1,91   | 6 509   | 0,69   |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | 77 462                                      | 29 547         | 47 916           | 4,20   | 56 524  | 6,03   |
| Autres immobilisations corporelles                         | 1 139 561                                   | 546 391        | 593 170          | 51,98  | 680 491                                       | 72,56  |
| Immobilisations grevées de droit                           |   |                |                  |        |   |        |
| Immobilisations corporelles en cours                       | 10 244                                      |                | 10 244           | 0,90   |   |        |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles         |   |                |                  |        |   |        |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>                        |   |                |                  |        |   |        |
| Participations   |   |                |                  |        |   |        |
| Créances rattachées à des participations                   |   |                |                  |        |   |        |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille           |   |                |                  |        |   |        |
| Autres titres immobilisés                                  | 1 510                                       |                | 1 510            | 0,13   | 1 510   | 0,16   |
| Prêts  |   |                |                  |        |   |        |
| Autres immobilisations financières                         | 3 147                                       |                | 3 147            | 0,28   | 3 192   | 0,34   |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>1 264 142</b>                            | <b>582 598</b> | <b>681 545</b>   | 59,73  | <b>753 867</b>                                | 80,39  |
| <b>STOCKS ET EN COURS:</b>                                 |   |                |                  |        |   |        |
| Matières premières, approvisionnements                     |   |                |                  |        |   |        |
| En cours de production de biens et services                |   |                |                  |        |   |        |
| Produits intermédiaires et finis                           |   |                |                  |        |   |        |
| Marchandises   | 2 277                                       |                | 2 277            | 0,20   | 3 240   | 0,35   |
| Avances & acomptes versés sur commandes                    |   |                |                  |        |   |        |
| Créances usagers et comptes rattachés                      | 17 786                                      | 1 781          | 16 006           | 1,40   | 77 954  | 8,31   |
| <b>Autres créances</b>                                     |   |                |                  |        |   |        |
| . Fournisseurs débiteurs                                   |   |                |                  |        |   |        |
| . Personnel  | 15  |                | 15               | 0,00   |   |        |
| . Organismes sociaux                                       |   |                |                  |        |   |        |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                           |   |                |                  |        |   |        |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                    | 6 800                                       |                | 6 800            | 0,60   | 18 927  | 2,02   |
| . Autres   | 744   |                | 744              | 0,07   | 3 000   | 0,32   |
| Valeurs mobilières de placement                            |   |                |                  |        |   |        |
| Disponibilités   | 409 498                                     |                | 409 498          | 35,89  | 71 495  | 7,62   |
| Charges constatées d'avance                                | 24 162                                      |                | 24 162           | 2,12   | 9 302   | 0,99   |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>461 282</b>                              | <b>1 781</b>   | <b>459 501</b>   | 40,27  | <b>183 919</b>                                | 19,61  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)           |   |                |                  |        |   |        |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                  |   |                |                  |        |   |        |
| Ecarts de conversion actif (V)                             |   |                |                  |        |   |        |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>1 725 424</b>                            | <b>584 378</b> | <b>1 141 046</b> | 100,00 | <b>937 785</b>                                | 100,00 |

| <b>PASSIF</b>   | Exercice clos le<br>31/12/2009<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2008<br>(16 mois) |        |
|---|---|--------|---|--------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>                     |   |        |   |        |
| <b>FONDS PROPRES</b>                                      |   |        |   |        |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                   |   |        |   |        |
| Ecart de réévaluation                                     |   |        |   |        |
| Réserves  | 20 102                                      | 1,76   | 20 036  | 2,14   |
| Report à nouveau  |   |        |   |        |
| Résultat de l'exercice                                    | 141 879                                     | 12,43  | 66  | 0,01   |
| <b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>                           |   |        |   |        |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise                  |   |        |   |        |
| . Apports   |   |        |   |        |
| . Legs et donation  |   |        |   |        |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs             |   |        |   |        |
| -Ecart de réévaluation                                    |   |        |   |        |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 378 951                                     | 33,21  | 362 870                                       | 38,69  |
| -Provisions réglementées                                  |   |        |   |        |
| -Droits des propriétaires (commodat)                      |   |        |   |        |
| <b>TOTAL(I)</b>   | <b>540 931</b>                              | 47,41  | <b>382 971</b>                                | 40,84  |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                        |   |        |   |        |
| <b>TOTAL (II)</b>   |   |        |   |        |
| <b>FONDS DEDIÉS</b>                                       |   |        |   |        |
| . Sur subventions de fonctionnement                       |   |        |   |        |
| . Sur autres ressources                                   |   |        |   |        |
| <b>TOTAL(III)</b>   |   |        |   |        |
| <b>DETTES</b>   |   |        |   |        |
| Emprunts et dettes assimilées                             | 314 329                                     | 27,55  | 455 934                                       | 48,62  |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours           | 188   | 0,02   |   |        |
| Fournisseurs et comptes rattachés                         | 81 252                                      | 7,12   | 42 304  | 4,51   |
| Autres  | 104 296                                     | 9,14   | 56 576  | 6,03   |
| Produits constatés d'avance                               | 100 050                                     | 8,77   |   |        |
| <b>TOTAL(IV)</b>  | <b>600 115</b>                              | 52,59  | <b>554 814</b>                                | 59,16  |
| Ecart de conversion passif (V)                            |   |        |   |        |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                       | <b>1 141 046</b>                            | 100,00 | <b>937 785</b>                                | 100,00 |

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

## COMPTE DE RÉSULTAT

Exercice clos le  
31/12/2009  
(12 mois)Exercice précédent  
31/12/2008  
(16 mois)Variation  
absolue  
(16 mois)

%

|  | France         | Exportation | Total          | %             | Total            | %             | Variation      | %             |
|--|----------------|-------------|----------------|---------------|------------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>  |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| Ventes de marchandises   |                |             |                |               | 718              | 0,10          | -718           | -100,00       |
| Production vendue de biens   |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| Prestations de services  | 741 794        |             | 741 794        | 100,00        | 731 974          | 99,90         | 9 820          | 1,34          |
| <b>Montants nets produits d'expl.</b>                                    | <b>741 794</b> |             | <b>741 794</b> | <b>100,00</b> | <b>732 692</b>   | <b>100,00</b> | <b>9 102</b>   | <b>1,24</b>   |
| <b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>                                   |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| Production stockée   |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| Production immobilisée   |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| Subventions d'exploitation   |                |             | 78 887         | 10,63         | 102 195          | 13,95         | -23 308        | -22,80        |
| Dons   |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| Cotisations  |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| Legs et donation   |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| Produits liés à des financements réglementaires                          |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| (+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs          |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| Autres produits  |                |             | 58 127         | 7,84          | 93 137           | 12,71         | -35 010        | -37,58        |
| Reprise de provisions  |                |             |                |               | 13 559           | 1,85          | -13 559        | -100,00       |
| Transfert de charges   |                |             | 7 985          | 1,08          | 10 702           | 1,46          | -2 717         | -25,38        |
| <b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>                     |                |             | <b>144 999</b> | <b>19,55</b>  | <b>219 593</b>   | <b>29,97</b>  | <b>-74 594</b> | <b>-33,96</b> |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                             |                |             | <b>886 793</b> | <b>119,55</b> | <b>952 285</b>   | <b>129,97</b> | <b>-65 492</b> | <b>-6,87</b>  |
| Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| <b>PRODUITS FINANCIERS:</b>  |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| De participations  |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif                          |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |                |             | 65             | 0,01          | 222              | 0,03          | -157           | -70,71        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| Différences positives de change  |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement                  |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| <b>Total des produits financiers (III)</b>                               |                |             | <b>65</b>      | <b>0,01</b>   | <b>222</b>       | <b>0,03</b>   | <b>-157</b>    | <b>-70,71</b> |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>   |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| Sur opérations de gestion  |                |             | 1 485          | 0,20          |                  |               | 1 485          | N/S           |
| Sur opérations en capital  |                |             | 48 964         | 6,60          | 56 068           | 7,65          | -7 104         | -12,66        |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                         |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| <b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>                             |                |             | <b>50 449</b>  | <b>6,80</b>   | <b>56 068</b>    | <b>7,65</b>   | <b>-5 619</b>  | <b>-10,01</b> |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>                            |                |             | <b>937 306</b> | <b>126,36</b> | <b>1 008 575</b> | <b>137,65</b> | <b>-71 269</b> | <b>-7,06</b>  |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>  |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |                |             | <b>937 306</b> | <b>126,36</b> | <b>1 008 575</b> | <b>137,65</b> | <b>-71 269</b> | <b>-7,06</b>  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>   |                |             |                |               |                  |               |                |               |
| Achats de marchandises et de matières premières                          |                |             | 98 681         | 13,30         | 129 284          | 17,65         | -30 603        | -23,66        |
| Variation de stock marchandises et matières premières                    |                |             | 963            | 0,13          | 3 012            | 0,41          | -2 049         | -68,02        |
| Autres achats non stockés  |                |             | 78 320         | 10,56         | 145 163          | 19,81         | -66 843        | -46,04        |
| Services extérieurs  |                |             | 124 027        | 16,72         | 61 315           | 8,37          | 62 712         | 102,28        |
| Autres services extérieurs   |                |             | 70 120         | 9,45          | 224 324          | 30,62         | -154 204       | -68,73        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                    |                |             | 11 648         | 1,57          | 13 096           | 1,79          | -1 448         | -11,05        |
| Salaires et traitements  |                |             | 163 319        | 22,02         | 183 849          | 25,09         | -20 530        | -11,16        |
| Charges sociales   |                |             | 51 077         | 6,89          | 62 514           | 8,53          | -11 437        | -18,29        |
| Autres charges de personnel  |                |             | -587           | -0,07         | 3 448            | 0,47          | -4 035         | -117,01       |
| Subventions accordées par l'association                                  |                |             |                |               |                  |               |                |               |

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                                 | Exercice clos le<br>31/12/2009<br>(12 mois) |               | Exercice précédent<br>31/12/2008<br>(16 mois) |               | Variation<br>absolue<br>(16 mois) | %             |
|--|---|---------------|---|---------------|-----------------------------------|---------------|
| Dotations aux amortissements                                 | 126 643                                     | 17,07         | 165 250                                       | 22,55         | -38 607                           | -23,35        |
| Dotations aux provisions                                     | 1 781                                       | 0,24          |   |               | 1 781                             | N/S           |
| (-)Engagements à réaliser sur ressources affectées           |   |               |   |               |                                   |               |
| Autres charges   | 12  | 0,00          | 783   | 0,11          | -771                              | -98,46        |
| <b>Total des charges d'exploitation (I)</b>                  | <b>726 003</b>                              | <b>97,87</b>  | <b>992 038</b>                                | <b>135,40</b> | <b>-266 035</b>                   |               |
| Quote-part de résultat sur opérations communes (II)          |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>CHARGES FINANCIERES:</b>                                  |   |               |   |               |                                   |               |
| Dotations financières aux amortissements et provisions       |   |               |   |               |                                   |               |
| Intérêts et charges assimilées                               | 9 649                                       | 1,30          | 16 471  | 2,25          | -6 822                            | -41,41        |
| Différences négatives de change                              |   |               |   |               |                                   |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>Total des charges financières (III)</b>                   | <b>9 649</b>                                | <b>1,30</b>   | <b>16 471</b>                                 | <b>2,25</b>   | <b>-6 822</b>                     | <b>-41,41</b> |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>                              |   |               |   |               |                                   |               |
| Sur opérations de gestion                                    | 400   | 0,05          |   |               | 400                               | N/S           |
| Sur opérations en capital                                    | 45  | 0,01          |   |               | 45                                | N/S           |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions   |   |               |   |               |                                   |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>                | <b>445</b>                                  | <b>0,06</b>   |   |               | <b>445</b>                        | <b>N/S</b>    |
| Participation des salariés aux résultats (V)                 |   |               |   |               |                                   |               |
| Impôts sur les sociétés (VI)                                 | 59 330                                      | 8,00          |   |               | 59 330                            | N/S           |
| <b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>        | <b>795 428</b>                              | <b>107,23</b> | <b>1 008 509</b>                              | <b>137,64</b> | <b>-213 081</b>                   | <b>-21,12</b> |
| <b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>                            | <b>141 879</b>                              | <b>19,13</b>  | <b>66</b>                                     | <b>0,01</b>   | <b>141 813</b>                    | <b>N/S</b>    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>937 306</b>                              | <b>126,36</b> | <b>1 008 575</b>                              | <b>137,65</b> | <b>-71 269</b>                    | <b>-7,06</b>  |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
| <b>PRODUITS :</b>                                  |  |  |  |  |  |  |
| Bénévolat  |  |  |  |  |  |  |
| Prestations en nature                              |  |  |  |  |  |  |
| Dons en nature                                     |  |  |  |  |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                       |  |  |  |  |  |  |
| <b>CHARGES :</b>                                   |  |  |  |  |  |  |
| Secours en nature                                  |  |  |  |  |  |  |
| Mise à disposition gratuite de biens et services   |  |  |  |  |  |  |
| Personnel bénévole                                 |  |  |  |  |  |  |
| <b>TOTAL</b>                                       |  |  |  |  |  |  |

## Annexes

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2009 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2008 avait une durée de 16 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 141 045,87 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 141 878,64 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 1 264 142

| Actif immobilisé              | A l'ouverture    | Augmentation  | Diminution | A la clôture     |
|-------------------------------|------------------|---------------|------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 7 064            |               |            | 7 064            |
| Immobilisations corporelles   | 1 198 056        | 54 366        |            | 1 252 421        |
| Immobilisations financières   | 4 702            |               | 45         | 4 657            |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>1 209 821</b> | <b>54 366</b> | <b>45</b>  | <b>1 264 142</b> |

Amortissements et provisions d'actif = 582 598

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture  | Augmentation   | Diminution | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles      | 1 423          | 1 928          |            | 3 351          |
| Immobilisations corporelles        | 454 532        | 124 715        |            | 579 247        |
| Titres mis en équivalence          |                |                |            |                |
| Autres Immobilisations financières |                |                |            |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>455 955</b> | <b>126 643</b> |            | <b>582 598</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés      | Montant          | Amortis.       | Valeur nette | Durée         |
|-----------------------------------|------------------|----------------|--------------|---------------|
| Concession et droits similaire    | 7 064            | 3 351          | 3 713        | 3 ans.        |
| Instal.generales des construct    | 25 153           | 3 309          | 21 844       | 5 ans         |
| Materiel industriel               | 77 462           | 29 547         | 47 915       | de 5 à 10 ans |
| Install generales, amenag.dive    | 1 110 699        | 523 143        | 587 556      | de 5 à 20 ans |
| Mat.de bureau et informatique     | 23 443           | 17 829         | 5 614        | de 1 à 4 ans  |
| Emballages récupérables et divers | 5 419            | 5 419          | 0            | 5 ans         |
| Immo. corporelles en cours        | 10 244           |                | 10 244       | Non amortiss. |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1 259 485</b> | <b>582 598</b> |              |               |

Etat des créances = 52 654

| Etat des créances                  | Montant brut  | A un an       | A plus d'un an |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 3 147         |               | 3 147          |
| Actif circulant & charges d'avance | 49 507        | 49 507        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>52 654</b> | <b>49 507</b> | <b>3 147</b>   |

Provisions pour dépréciation = 1 781

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|--------------|
| Stocks et en-cours    |               |              |           |               |              |
| Comptes de tiers      |               | 1 781        |           |               | 1 781        |
| Comptes financiers    |               |              |           |               |              |
| <b>TOTAL</b>          |               | <b>1 781</b> |           |               | <b>1 781</b> |

*Produits à recevoir par postes du bilan = 798*

| Produits à recevoir          | Montant    |
|------------------------------|------------|
| Immobilisations financières  |            |
| Clients et comptes rattachés | 54         |
| Autres créances              | 744        |
| Disponibilités               |            |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>798</b> |

*Charges constatées d'avance = 24 162*

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Etat des dettes = 600 115*

| Etat des dettes             | Montant total  | De 0 à 1 an    | De 1 à 5 ans   | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 190 999        | 19 671         | 85 547         | 85 781        |
| Dettes financières diverses | 123 330        | 33 000         | 90 330         |               |
| Fournisseurs                | 81 252         | 81 252         |                |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 104 041        | 104 041        |                |               |
| Dettes sur immobilisations  |                |                |                |               |
| Autres dettes               | 443            | 443            |                |               |
| Produits constatés d'avance | 100 050        | 100 050        |                |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>600 115</b> | <b>338 457</b> | <b>175 877</b> | <b>85 781</b> |

*Charges à payer par postes du bilan = 41 033*

| Charges à payer                | Montant       |
|--------------------------------|---------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 308           |
| Emp. & dettes financières div. |               |
| Fournisseurs                   | 23 973        |
| Dettes fiscales & sociales     | 16 564        |
| Autres dettes                  | 188           |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>41 033</b> |

*Produits constatés d'avance = 100 050*

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

### NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

*Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 59 330*

| Niveau de résultat      | Avant impôt    | Impôt         | Après impôt    |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Résultat d'exploitation | 160 789        | 47 411        | 113 378        |
| Résultat financier      | -9 585         | - 2 826       | - 6 759        |
| Résultat exceptionnel   | 50 004         | 14 745        | 35 259         |
| <b>TOTAL</b>            | <b>201 209</b> | <b>59 330</b> | <b>141 879</b> |

*Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

## **AUTRES INFORMATIONS**

*Rémunération des dirigeants*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

*Droit individuel à la formation*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente les montants en jeu n'étant pas significatif.



| <b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>        | <b>Exercice clos le<br/>31/12/2009<br/>(12 mois)</b> | <b>Exercice préc.<br/>31/12/2008<br/>(16 mois)</b> |
|--|--|--|
| <b><u>Ressources durables</u></b>                        |  |  |
| <b>Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>          | 221 384  | 95 689   |
| <b>Augmentation des capitaux propres</b>                 |  |  |
| Augmentation de capital et apports                       | -88 026  | 26 937   |
| Augmentation des autres capitaux propres                 | 65 000   | 74 284   |
| <b>Cessions ou réductions de l'actif immobilisé</b>      |  |  |
| Prix de cession des immobilisations incorporelles        |  |  |
| Prix de cession des immobilisations corporelles          | 45   |  |
| Prix de cession des immobilisations financières          |  |  |
| Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées  |  |  |
| <b>Augmentation des dettes financières</b>               | -53 624  | -39 857  |
| <b>Total des ressources (I)</b>                          | <b>144 779</b>                                       | <b>157 053</b>                                     |
| <b><u>Emplois stables</u></b>                            |  |  |
| <b>Diminution des capitaux propres</b>                   |  |  |
| Distributions mises en paiement au cours de l'exercice   |  |  |
| Réduction de capital, autres distributions               |  |  |
| Réductions des autres capitaux propres                   |  |  |
| <b>Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés</b>      |  |  |
| Immobilisations incorporelles                            |  | 5 784  |
| Immobilisations corporelles                              | 54 366   | 60 324   |
| Immobilisations financières                              |  |  |
| Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées         | -45  | 192  |
| <b>Remboursement des dettes financières</b>              |  |  |
| <b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>        |  |  |
| <b>Total des emplois (II)</b>                            | <b>54 321</b>  | <b>66 300</b>                                      |
| <b><u>Variation du fonds de roulement net global</u></b> |  |  |
| <b>Ressources nettes de fonds permanents (I-II)</b>      | <b>90 458</b>  | <b>90 754</b>                                      |
| <b>Emplois nets de fonds permanents (II-I)</b>           |  |  |
| <b>Valeur du fonds de roulement à la clôture</b>         | <b>143 785</b>                                       | <b>-34 654</b>                                     |

| VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL               | Besoins        | Dégagement     | Exercice clos le<br>31/12/2009<br>Solde | Exercice préc.<br>31/12/2008<br>Solde N-1 |
|--|----------------|----------------|---|---|
| <b>Variations d'exploitation</b>                         |                |                |   |   |
| <i>Variations des actifs d'exploitation</i>              |                |                |   |   |
| Stocks de matières et approvisionnements nets            |                | 963            | 963                                     | 3 012                                     |
| En-cours et produits finis nets                          |                |                |   |   |
| Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours      |                |                |   |   |
| Avances et acomptes versés sur commandes                 |                |                |   |   |
| Créances clients et comptes rattachés nets               |                | 61 949         | 61 949                                  | 14 863                                    |
| Provisions pour dépréciation des clients douteux         | 1 781          |                | -1 780                                  | 13 559                                    |
| Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir) | 491            |                | -491                                    | 26 174                                    |
| Variation des comptes courants débiteurs                 |                |                |   |   |
| <i>Variations des dettes d'exploitation</i>              |                |                |   |   |
| Avances et acomptes reçus sur commandes                  |                |                |   | -22 027                                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 |                | 38 948         | 38 948                                  | -62 512                                   |
| Autres dettes d'exploitation                             |                | 147 958        | 147 958                                 | 995                                       |
| <b>Totaux d'exploitation</b>                             | <b>2 272</b>   | <b>249 817</b> | <b>247 545</b>                          | <b>-25 936</b>                            |
| <b>Variation nette d'exploitation (A)</b>                |                | <b>247 545</b> | <b>247 545</b>                          | <b>-25 936</b>                            |
| <b>Variation hors exploitation</b>                       |                |                |   |   |
| Variation des autres débiteurs                           |                |                |   |   |
| Variation des autres créditeurs                          |                |                |   |   |
| <b>Totaux hors exploitation</b>                          |                |                |   |   |
| <b>Variation nette hors exploitation (B)</b>             |                |                |   |   |
| <b>Besoin de l'exercice en fonds de roulement</b>        |                |                |   | <b>-25 936</b>                            |
| <b>Dégagement de l'exercice en fonds de roulement</b>    |                |                | <b>247 545</b>                          |   |
| <b>Variation de trésorerie</b>                           |                |                |   |   |
| Variation des disponibilités                             | 338 003        |                | -338 003                                | -64 817                                   |
| Variation des concours bancaires                         |                |                |   |   |
| <b>Totaux de trésorerie</b>                              | <b>338 003</b> |                | <b>-338 003</b>                         | <b>-64 817</b>                            |
| <b>Variation nette de trésorerie (C)</b>                 | <b>338 003</b> |                | <b>-338 003</b>                         | <b>-64 817</b>                            |
| <b>Variation du fonds de roulement net global</b>        |                |                |   |   |
| <b>Emploi net</b>  |                |                | <b>90 458</b>                           | <b>90 754</b>                             |
| <b>Ressource nette</b>                                   |                |                |   |   |

|  | <b>Tableau des Emplois et des Ressources</b>   | Exercice clos le<br><b>31/12/2009</b><br>(12 mois) | Exercice précédent<br><b>31/12/2008</b><br>(16 mois) |
|--|--|--|--|
| <b>CALCUL<br/>DE LA<br/>CAPACITÉ<br/>D'AUTOFINANCEMENT</b>                   | Résultat net comptable<br>+ Dotations aux amortissements et aux provisions<br>- Reprises sur amortissements et sur provisions<br>+ Valeur comptable des éléments d'actifs cédés<br>- Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés<br>- Subventions d'investissement virées au résultat<br>+ Autres variations complémentaires de la C.A.F.   | 141 879<br>128 424<br><br>45<br>45<br>48 919       | 66<br>165 250<br>13 559<br><br><br>56 068            |
|  | <b>= Capacité d'autofinancement de l'exercice</b>  | <b>221 384</b>                                     | <b>95 689</b>  |
|  | <b>Cessions ou réductions de l'actif immobilisé</b><br>Prix de cession des immobilisations incorporelles<br>Prix de cession des immobilisations corporelles<br>Prix de cession des immobilisations financières<br>Remboursement de prêts, dépôts et créances immobilisées  | <br><br>45<br><br>                                 |  |
|  | <b>Augmentation des capitaux propres</b><br>Augmentation de capital et apports<br>Augmentation des autres capitaux propres<br>Augmentation des dettes financières : emprunts souscrits   | -88 026<br>65 000<br>-53 624                       | 26 937<br>74 284<br>-39 857                          |
| <b>CALCUL<br/>DE LA<br/>VARIATION<br/>DU<br/>FONDS DE<br/>ROULEMENT</b>      | <b>Total des ressources (I)</b>  | <b>144 779</b>                                     | <b>157 053</b>                                       |
|  | <b>Diminution des capitaux propres</b><br>Distributions mises en paiement au cours de l'exercice<br>Réduction de capital, autres distributions<br>Réductions des autres capitaux propres   |  |  |
|  | <b>Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés</b><br>Immobilisations incorporelles<br>Immobilisations corporelles<br>Immobilisations financières<br>Octroi de prêts, dépôts et créances immobilisées   | <br><br>54 366<br><br>-45                          | 5 784<br>60 324<br><br>192                           |
|  | <b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b><br><b>Remboursement des dettes financières</b>   |  |  |
|  | <b>Total des emplois (II)</b>  | <b>54 321</b>                                      | <b>66 300</b>  |
|  | <b>Variation du fonds de roulement net global</b>  |  |  |
|  | <b>Ressources nettes de fonds permanents (I-II)</b>  | <b>90 458</b>                                      | <b>90 754</b>  |
|  | <b>Emplois nets de fonds permanents (II-I)</b>   |  |  |
| <b>UTILISATION<br/>DE LA<br/>VARIATION<br/>DU<br/>FONDS DE<br/>ROULEMENT</b> | <b>Variations d'exploitation</b><br><b>Variations des actifs d'exploitation</b><br>Stocks de matières et approvisionnements nets<br>En-cours et produits finis nets<br>Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours<br>Avances et acomptes versés sur commandes<br>Créances clients et comptes rattachés nets<br>Provisions pour dépréciation des clients douteux<br>Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir) | <br><br>963<br><br><br>61 949<br>-1 780<br>-491    | 3 012<br><br><br>14 863<br>13 559<br>26 174          |
|  | <b>Variations des dettes d'exploitation</b><br>Avances et acomptes reçus sur commandes<br>Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>Autres dettes d'exploitation   | <br>38 948<br>147 958                              | -22 027<br>-62 512<br>995                            |
|  | <b>Totaux d'exploitation</b><br><b>Variation nette d'exploitation (A)</b>  | <b>247 545</b><br><b>247 545</b>                   | <b>-25 936</b><br><b>-25 936</b>                     |
|  | <b>Variation hors exploitation</b><br>Variation des autres débiteurs<br>Variation des autres créditeurs  |  |  |
|  | <b>Totaux hors exploitation</b><br><b>Variation nette hors exploitation (B)</b>  |  |  |
|  | <b>Variation du besoin en fonds de roulement</b>   | <b>-247 545</b>                                    | <b>-25 936</b>                                       |
|  | <b>Variation de trésorerie</b><br>Variation des disponibilités<br>Variation des concours bancaires   | <br>-338 003                                       | <br>-64 817  |
|  | <b>Variation nette de trésorerie (C)</b>   | <b>-338 003</b>                                    | <b>-64 817</b>                                       |
|  | <b>Variation du fonds de roulement net global</b>  |  |  |
|  | <b>Emploi net</b><br><b>Ressource nette</b>  | <b>90 458</b>                                      | <b>90 754</b>  |

**Jean-François Pestureau**

*Commissaire aux comptes inscrit près la CA de Paris  
Expert-comptable membre de l'O.E.C. de Paris  
Diplômé de l'Institut d'Etudes Politiques de Paris  
D.E.A. de Droit Commercial approfondi*

**16 rue des Saussaies 75008 PARIS**

Tél : 06 07 13 03 57

E-mail : franzi@club-internet.fr

**ASSOCIATION ERMITAGE ACCUEIL  
SIRET 785 150 152 00011**

**23 rue de l'Ermitage  
78000 VERSAILLES**

-----  
**RAPPORT DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES**

-----  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**  
-----

*Page 1*

Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale le 15 mai 2009, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président le 30 mars 2010. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**1 - 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 présentant les caractéristiques suivantes :

|                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
| - total du bilan :                    | 1 141 046 € |
| - total des produits d'exploitation : | 886 793 €   |
| - résultat net comptable :            | 141 879 €   |

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

## **2 – JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS**

En application des dispositions de l'article L 823 - 9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations qui nous ont permis d'émettre l'opinion ci-dessus et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

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.

## **3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 Président, et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris le ~~19~~ avril 2010

Jean-François Pestureau  
Commissaire aux Comptes