

UFSBD RHONE-ALPES

Etats Financiers

Exercice clos le : 30 Septembre 2010

46 RUE DE BREST

69002 LYON

COMPTE RENDU DE L'EXPERT COMPTABLE

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association UFSBD RHONE-ALPES.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/10/2009 au 30/09/2010 sont caractérisés par les données suivantes :

Total du bilan	:	69 776 Euros
Produits d'exploitation	:	329 149 Euros
Résultat net comptable	:	- 9 273 Euros

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à Charbonnières Les Bains

Le 3 novembre 2010

Mr Pascal LEVIEUX
EXPERT-COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

	30/09/2010			30/09/2009
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	10 197	9 556	641	2 665
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	53		53	
TOTAL (I)	10 250	9 556	694	2 665
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	36 549		36 549	80 776
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	32 533		32 533	7 241
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL (II)	69 082		69 082	88 017
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	79 331	9 556	69 776	90 682
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		30/09/2010	30/09/2009
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		- 6 164	68 072
Report à nouveau			- 17 054
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 9 273	- 54 703
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		2 479	
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	- 12 957	- 3 685
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		14 500	14 500
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)	14 500	14 500
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		24 662	27 989
Dettes fiscales et sociales		18 920	22 385
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		24 652	29 493
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	68 233	79 867
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	69 776	90 682
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		68 233	79 867
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

	30/09/2010	30/09/2009
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	- 88	1 061
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	- 88	1 061
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	329 216	494 086
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	21	3
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	329 149	495 150
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	188 090	294 086
Impôts, taxes et versements assimilés	4 278	7 089
Salaires et traitements	107 694	141 455
Charges sociales	36 630	47 788
Autres charges de personnel		0
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 024	2 024
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		1 800
Autres charges	4	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	338 721	494 246
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	- 9 572	904
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	46	950
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	46	950
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	46	950
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	- 9 525	1 854

COMPTE DE RESULTAT

	30/09/2010	30/09/2009
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	415	1 000
Sur opérations en capital		3 500
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	415	4 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		61 057
Sur opérations en capital	68	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	68	61 057
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	348	- 56 557
Impôts sur les bénéfices (IX)	95	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	329 610	500 600
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	338 883	555 303
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	- 9 273	- 54 703
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	- 9 273	- 54 703
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2009 au 30/09/2010.

Faits caractéristiques de l'exercice

Sur l'exercice, l'association UFSBD Rhône-Alpes a mis en place une comptabilité analytique afin d'identifier de manière plus précise les coûts de ces différentes actions.

Pour information, le résultat des actions de l'association au titre de l'exercice sont les suivants

- MT'dents / département de l'Ain	- 73 €
- MT'dents / département de l'Ardèche	- 22 €
- MT'dents / département du Rhône	- 925 €
- MT'dents / département de la Savoie	- 28 €
- Action ARS (non financée sur l'exercice)	- 9 717 €
- Association / gestion libre	+ 1 097 €

Conventions comptables.

Les conventions générales 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.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue.

- Mobilier de bureau (fauteuils de dentiste) 4 ans

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.

Les créances de l'exercice sont essentiellement constituées des soldes à recevoir de la CPAM en lien avec les actions MT'dents menées par l'association.

Fonds associatifs

Un solde de 2 479 € non dépensé en lien les actions menées par l'association sur les années précédentes et financées par le GRSP (désormais Agence Régionale de Santé) avait été affecté en autres réserves au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2009.

Compte tenu de la possibilité d'exigibilité de cette somme par l'organisme financeur, ce montant a été affecté dans le compte "Résultat sous contrôle de tiers financeurs".

Engagements de départ à la retraite

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite des salariés étant peu significatifs, ceux-ci ne sont pas mentionnés en annexe.

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 100 heures.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4 048 € TTC.

Rémunération des dirigeants

Les membres du bureau perçoivent des remboursements de frais au titre des frais réels engagés pour le compte de l'association, sur la base de pièces justificatives.

En outre, ils perçoivent des indemnités qualifiées "d'indemnités de perte d'exploitation" compte tenu du temps passé pour coordonner les actions de l'association, à défaut de l'exercice de leur profession libérale.

Ainsi, un montant de 11 500 € a été provisionné dans ce cadre au titre de l'exercice pour 3 personnes, sans toutefois qu'aucun montant n'ait été réellement versé sur l'exercice. Ces indemnités ne dépassent pas individuellement la tolérance de 3/4 du SMIC prévue dans l'instruction fiscale n°4 H-5-06 et ne sont donc pas susceptibles de remettre en cause le caractère désintéressé de l'association.

ENGAGEMENTS FINANCIERS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
Total (1)	

<i>(1) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements reçus	Montant
Total (2)	

<i>(2) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements réciproques	Montant
Total	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	68 072		74 236	- 6 164
Report à nouveau	- 17 054	17 054		
Résultat de l'exercice	- 54 703	54 703	9 273	- 9 273
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		2 479		2 479
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	- 3 685	74 236	83 509	- 12 957

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10 197		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	10 197		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			53
Total IV			53
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	10 197		53

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			10 197	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			10 197	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			53	
Total IV			53	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			10 250	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Total I				
Autres immobilisations incorporelles				
Total II				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 531	2 024		9 556
Emballages récupérables et divers				
Total III	7 531	2 024		9 556
TOTAL GENERAL (I + II + III)	7 531	2 024		9 556

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisssem.							
Total I							
Aut. immo. incorp.							
Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part.							
Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges	14 500				14 500
Total II	14 500				14 500
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres dépréciations					
Total III					
TOTAL GENERAL (I + II + III)	14 500				14 500
<i>- d'exploitation</i> <i>Dont dotations et reprises : - financières</i> <i>- exceptionnelles</i>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)					

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	30/09/2010	30/09/2009
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	36 049	78 626
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	36 049	78 626

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	30/09/2010	30/09/2009
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 778	27 989
Dettes fiscales et sociales	3 873	4 470
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	24 500	1 377
Total	46 150	33 836

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	30/09/2010	30/09/2009
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	30/09/2010	30/09/2009
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles Indemnités de Perte d'Exploitation des membres du bureau	11 500	
Dirigeants salariés		

DETAIL DES COMPTES

DETAIL DU BILAN ACTIF

	30/09/2010	30/09/2009
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
218400 MOBILIER	10 196,58	10 196,58
281840 AMORT.DU MOBILIER	- 9 555,55	- 7 531,23
Total	641,03	2 665,35
Total immobilisations corporelles	641,03	2 665,35
Immobilisations financières		
Autres immobilisations financières		
275000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	53,33	
Total	53,33	
Total immobilisations financières	53,33	
Total actif immobilisé net	694,36	2 665,35
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Autres créances		
466000 CREANCES DIVERSES	500,00	500,00
467001 FRAIS AIN		1 650,00
468700 DIVERS - PROD. A RECEVOIR	36 049,00	78 626,00
Total	36 549,00	80 776,00
Disponibilités		
512000 LYONNAISE DE BANQUE		2,00
512100 CREDIT MUTUEL GRSP	19,04	1 202,90
512200 CREDIT MUTUEL	5 069,94	2 202,15
512300 CREDIT MUTUEL LIVRET	26 415,00	15,00
512400 CREDIT MUTUEL RHONE	200,54	1 269,05
512600 CREDIT MUTUEL SAVOIE	550,07	2 210,84
512700 CREDIT MUTUEL AIN	112,67	339,09
512800 CREDIT MUTUEL ARDECHE	65,32	
531000 CAISSE DU SIEGE	100,00	
Total	32 532,58	7 241,03
Total créances d'exploitation	69 081,58	88 017,03
Total actif circulant	69 081,58	88 017,03
TOTAL GENERAL	69 775,94	90 682,38

DETAIL DU BILAN PASSIF

	30/09/2010	30/09/2009
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Réserves		
Autres réserves		
106800 AUTRES RESERVES	- 6 163,98	152,84
106810 AUTRES RESERVES		61 057,03
106820 RESERVES POUR INVESTISS.		6 862,58
Total	- 6 163,98	68 072,45
Total réserves	- 6 163,98	68 072,45
Report à nouveau		
119100 REP. A NOUVEAU DEBITEUR		- 9 707,97
119200 RESULTAT N ASSOCIATION		- 7 346,49
Total		- 17 054,46
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	- 9 272,87	- 54 702,56
Total fonds propres	- 15 436,85	- 3 684,57
Autres fonds associatifs		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
115000 RSLT SS CTL TIERS FINANC	2 479,41	
Total	2 479,41	
Total autres fonds associatifs	2 479,41	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	- 12 957,44	- 3 684,57
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151800 AUTR/PROVIS. POUR RISQUES	14 500,00	14 500,00
Total	14 500,00	14 500,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 500,00	14 500,00
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 FOURNISSEURS	6 884,46	
408100 FACTURES NON PARVENUES	17 777,55	27 989,00
Total	24 662,01	27 989,00
Dettes fiscales et sociales		
421000 REMUN. DUES AU PERSONNEL		5 173,67
428200 DETTES PRO./CONGES A PAYE	2 831,97	3 251,00
431000 SECURITE SOCIALE	7 141,37	6 861,90
437300 CAIS. RETRAIT. PREVOYANCE	2 433,65	2 684,29
437400 CAIS.ALLOC.CHOMAG ASSEDIC	1 366,97	1 275,04
438200 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 040,80	1 219,00
447000 AUTR.IMPOTS TAXES&V. ASS	3 208,00	1 919,89
447100 IMP.TAXES&VERS.ASS/REMUN.	897,00	
Total	18 919,76	22 384,79

DETAIL DU BILAN PASSIF

30/09/2010	30/09/2009
Net	Net

Autres dettes		
467000 FRAIS A PAYER	151,61	15 436,16
467038 FRAIS ISERE		6 150,00
467042 FRAIS LOIRE		2 865,00
467069 FRAIS RHONE		2 785,00
467074 FRAIS HAUTE SAVOIE		880,00
468600 DIVERS - CHARGES A PAYER	24 500,00	1 377,00
Total	24 651,61	29 493,16
TOTAL DETTES	68 233,38	79 866,95
TOTAL GENERAL	69 775,94	90 682,38

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		30/09/2010	30/09/2009
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Prestations de services			
708200	COTISATIONS ADHERENTS	- 88,00	561,00
708800	AUTR.PR.ACTIV.ANN. FRANCE		500,00
Total		- 88,00	1 061,00
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		- 88,00	1 061,00
Subventions d'exploitation			
740000	SUBVENTIONS D'EXPLOITAT.	317 377,00	494 086,00
742000	AIDE CONTRAT D'AVENIR	11 838,54	
Total		329 215,54	494 086,00
Autres produits			
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	21,36	3,35
Total		21,36	3,35
Total des produits d'exploitation		329 148,90	495 150,35
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
606300	FOURN.ENTR&PETIT EQUIPE	168,56	1 344,24
606310	MATERIELS ACTION	39 291,22	
606400	FOURN.ADMINISTRATIVES	11 249,31	5 360,30
611000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	25 573,14	19 002,39
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	8 588,57	3 000,00
613500	LOCATIONS MOBILIERES	2 114,20	1 837,20
615500	ENT.&REPAR/BIENS MOBIL.	432,06	239,20
615600	MAINTENANCE		40,37
616000	PRIMES D'ASSURANCE		302,20
621000	PERSONNEL EXTER.A L'ASSO.		44 470,44
621100	CREATION EVAL ET SUIVI AC	27 924,64	35 888,12
621210	PERSONNEL EXTER.A L'ASSO.		6 577,40
621220	PERSONNEL EXTER.A L'ASSO.		7 300,48
621310	PERSONNEL EXTER.A L'ASSO.		51 806,52
621320	PERSONNEL EXTER.A L'ASSO.		21 659,71
621500	HONORAIRES CD INTERVENANT	1 233,75	8 417,35
621900	IPE CHEFS DE PROJETS	11 500,00	23 000,00
622500	REMUNERAT.INTERMED. HONOR		155,72
622600	HONORAIRES	26 621,67	21 885,86
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	- 2 634,02	1 732,15
624800	TRANSPORTS DIVERS	21,00	
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 164,21	2 800,77
625110	DEPL. DENTISTES	99,00	8 718,30
625120	DEPL.		10 126,80
625130	DEPL. ASSISTANTS EDUC.	22 767,12	9 561,35
625700	RECEPTIONS	1 896,77	500,41
626000	AFFRANCHISSEMENTS	3 465,19	5 947,31
626100	TELEPHONES	3 185,62	2 214,14
627500	SERVICES BANCAIRES ET ASS	334,62	119,92
628100	COTISATIONS	93,70	77,00
Total		188 090,33	294 085,65

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		30/09/2010	30/09/2009
		Total	Total
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	3 208,00	4 398,32
633300	PART.EMPL.FORM.PROF.CONT	969,84	2 691,05
637800	TAXES DIVERSES	100,00	
	Total	4 277,84	7 089,37
Salaires et traitements			
641100	SALAIRES, APPOINTEMENTS	108 113,33	141 382,49
641200	CONGES PAYER	- 419,03	73,00
	Total	107 694,30	141 455,49
Charges sociales			
645100	COTISATIONS A L'URSSAF	25 305,26	31 466,39
645300	COT.CAISS.RETRAITES.PREV	6 587,37	10 075,25
645400	COTISATIONS POLE EMPLOI	4 757,13	6 026,91
645700	CHARGES SOC SUR CP	- 178,20	- 245,00
647500	MEDECINE TRAV. PHARMACIE	158,59	464,41
	Total	36 630,15	47 787,96
Autres charges de personnel			
648000	AUT. CHARGES DE PERSONNEL		0,08
	Total		0,08
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	2 024,32	2 024,32
	Total	2 024,32	2 024,32
Dotations aux provisions pour risques et charges			
681500	DOT.PROV.RISQ.& CHRQ EXPL		1 800,00
	Total		1 800,00
Autres charges			
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	3,68	3,06
	Total	3,68	3,06
Total des charges d'exploitation		338 720,62	494 245,93
RESULTAT D'EXPLOITATION		- 9 571,72	904,42
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
768000	AUTR. PRODUITS FINANCIERS	46,35	950,02
	Total	46,35	950,02
Total des produits financiers		46,35	950,02
RESULTAT FINANCIER		46,35	950,02
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		- 9 525,37	1 854,44
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
771800	AUT.PROD.EXCEP./OPER.GEST	415,00	
772000	PROD./EXERCIC. ANTERIEURS		1 000,00
	Total	415,00	1 000,00
Sur opérations en capital			
778800	AUTR. PROD. EXCEPTIONNELS		3 500,00
	Total		3 500,00

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

30/09/2010	30/09/2009
Total	Total

Total des produits exceptionnels	415,00	4 500,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
672000 CHARGES/EXER. ANTERIEURS		61 057,00
Total		61 057,00
Sur opérations en capital		
678800 AUTRES CHARGES EXCEPTION.	67,50	
Total	67,50	
Total des charges exceptionnelles	67,50	61 057,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	347,50	- 56 557,00
Impôts sur les bénéfices		
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	95,00	
Total	95,00	
Total des produits	329 610,25	500 600,37
Total des charges	338 883,12	555 302,93
SOLDE INTERMEDIAIRE	- 9 272,87	- 54 702,56
EXCEDENT OU DEFICIT	- 9 272,87	- 54 702,56

SOMMAIRE

Compte rendu de l'expert-comptable	1
COMPTES ANNUELS	2
<hr/>	
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Règles et méthodes comptables	7
Engagements financiers	9
Tableau de suivi des fonds associatifs	10
Immobilisations	11
Amortissements	12
Provisions pour dépréciation inscrites au bilan	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Produits et charges constatés d'avance	15
Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés	16
DETAIL DES COMPTES	17
<hr/>	
Détail du bilan actif	18
Détail du bilan passif	19
Détail du compte de résultat	21