

A . V . E . S .
« ASSOCIATION VERMANDOIS EMPLOI SOLIDARITE »
6 Rue Marcellin Berthelot

02110 – BOHAIN EN VERMANDOIS
Siret 354 094 401 00024 – NAF 7810Z

* * *

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2010

Sommaire

BILAN

Bilan	1
Détail du Bilan Actif	3
Autres détails de l'Actif	5
Détail du Bilan Passif	6

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat	7
Compte de résultat détaillé	8
Autres détails du compte de résultat	12

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	14
Faits caractéristiques	16
Notes sur le bilan	17

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	29 685,07	28 116,64	1 568,43	2 911,02
Autres immobilisations corporelles	34 347,96	28 394,45	5 953,51	6 447,91
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 000,00		6 000,00	6 000,00
ACTIF IMMOBILISE	70 033,03	56 511,09	13 521,94	15 358,93
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	102 412,35	6 528,56	95 883,79	130 201,19
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	300,00		300,00	
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	260 801,70		260 801,70	222 689,05
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement	64 847,32		64 847,32	77 944,91
Disponibilités	71 238,72		71 238,72	60 085,45
Charges constatées d'avance	1 614,95		1 614,95	1 091,50
ACTIF CIRCULANT	501 215,04	6 528,56	494 686,48	492 012,10
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	571 248,07	63 039,65	508 208,42	507 371,03

Bilan

	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
PASSIF		
Capital social ou individuel	23 506,98	23 506,98
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	302 102,86	292 208,00
Résultat de l'exercice	28 805,80	9 894,86
Subventions d'investissement	2 970,73	4 613,53
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	357 386,37	330 223,37
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 766,05	59 236,21
<i>Personnel</i>	14 289,24	12 915,55
<i>Organismes sociaux</i>	88 524,81	99 656,05
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	4 562,55	1 923,97
Dettes fiscales et sociales	107 376,60	114 495,57
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	4 679,40	3 415,88
Produits constatés d'avance		
DETTES	150 822,05	177 147,66
Ecarts de conversion – Passif		
TOTAL PASSIF	508 208,42	507 371,03

Détail du Bilan Actif

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
BILAN ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations corporelles				
21540000 – MATERIEL ET OUTILLAGE	29 685,07	29 685,07		
21810000 – INSTALL.GENE.AGENC.AME	3 275,56	880,57	2 394,99	271,98
21830000 – MAT.DE BUREAU & INFORM	6 334,36	6 334,36		
21840000 – MOBILIER	24 738,04	24 738,04		
28154000 – AMORTIS.MAT.OUTILLAGE	-28 116,64	-26 774,05	-1 342,59	5,01
28181000 – AMORTIS.INST.GENERAL	-557,55	-4,89	-552,66	NS
28183000 – AMORTIS.MAT.BUREAU	-6 155,84	-5 832,89	-322,95	5,54
28184000 – AMORTIS.MOBILIER	-21 681,06	-19 667,28	-2 013,78	10,24
	7 521,94	9 358,93	-1 836,99	-19,63
Immobilisations financières				
27710000 – TITRES DE PARTICIPATION	6 000,00	6 000,00		
	6 000,00	6 000,00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	13 521,94	15 358,93	-1 836,99	-11,96
ACTIF CIRCULANT				
Clients				
41100000 – CLIENTS	95 883,79	129 659,44	-33 775,65	-26,05
41600000 – CLIENTS DOUTEUX	6 528,56	62 450,37	-55 921,81	-89,55
41810000 – FACTURE A ETABLIR		541,75	-541,75	-100,00
49110000 – PROVSISION/CREANCES DOU	-6 528,56	-62 450,37	55 921,81	-89,55
	95 883,79	130 201,19	-34 317,40	-26,36
Autres créances				
42500000 – PERSONNEL AVCES & ACOM	300,00		300,00	
44100000 – ETAT SUBVENT. A RECEVOIR	87 700,76	43 738,10	43 962,66	100,51
44111000 – DDTEFP ACCOMPAGNEMENT	15 000,00	15 000,00		
44122000 – ACCPT CH INSERTION FIEUL		4 205,52	-4 205,52	-100,00
44123000 – ASP PLAN DE RELANCE		1 250,00	-1 250,00	-100,00
44131000 – ACCPGNT RENFORCE	41 019,34	36 372,00	4 647,34	12,78
44132000 – AIDE MOBILITE PLIE	40 471,22	39 267,20	1 204,02	3,07
44135000 – CONVENTION ACI DDTE	31 971,36	23 129,22	8 842,14	38,23
44140000 – CON REGIONAL EMPLOI SOLI	11 920,38	2 864,36	9 056,02	316,16
44710000 – TAXES SUR LES SALAIRES	2 842,00	1 088,00	1 754,00	161,21
46870000 – PROD. A RECEVOIR AVES	29 876,64	55 774,65	-25 898,01	-46,43
	261 101,70	222 689,05	38 412,65	17,25
Valeurs mobilières de placement				
50310000 – LIVRET	64 584,57	77 685,93	-13 101,36	-16,86
50810000 – SICAV BONS LIVRET	262,75	258,98	3,77	1,46
	64 847,32	77 944,91	-13 097,59	-16,80
Disponibilités				
51200000 – CREDIT MUTUEL	70 638,42	59 020,73	11 617,69	19,68
	70 638,42	59 020,73	11 617,69	19,68
Caisse				
53000000 – CAISSE	177,83	678,56	-500,73	-73,79

Détail du Bilan Actif

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
53100000 – CAISSE SIEGE SOCIAL	254,78	218,47	36,31	16,62
53150000 – FOND DE CAISSE	167,69	167,69		
	600,30	1 064,72	-464,42	-43,62
TOTAL ACTIF CIRCULANT	493 071,53	490 920,60	2 150,93	0,44
Charges constatées d'avance				
48600000 – CHARGES CONST.D'AVANCE	1 614,95	1 091,50	523,45	47,96
	1 614,95	1 091,50	523,45	47,96
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION	1 614,95	1 091,50	523,45	47,96
TOTAL ACTIF	508 208,42	507 371,03	837,39	0,17

Autres détails de l'Actif**ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR SAVOIR FER**

Conseil général 2009	39 583,47
Convention objectif 2009	4 154,63
Conseil général 1e semestre 2010	23 124,87
Conseil général 2e semestre 2010	20 837,79

87 700,76

Détail du Bilan Passif

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
BILAN PASSIF				
CAPITAUX PROPRES				
Capital				
10355000 – FONDS ASSOCIATIFS	23 506,98	23 506,98		
	23 506,98	23 506,98		
Réserves				
11000000 – REPORT A NOUVEAU	302 102,86	292 208,00	9 894,86	3,39
	302 102,86	292 208,00	9 894,86	3,39
Résultat de l'exercice	28 805,80	9 894,86	18 910,94	191,12
Subventions d'investissement				
13110000 – SUBVENT.EQUIPEMENT	16 428,00	16 428,00		
13910000 – AMTS SUBVENT.EQUIPEMEN	-13 457,27	-11 814,47	-1 642,80	13,90
	2 970,73	4 613,53	-1 642,80	-35,61
TOTAL CAPITAUX PROPRES	357 386,37	330 223,37	27 163,00	8,23
DETTES				
Fournisseurs				
40100000 – FOURNISSEURS	17 554,14	35 838,92	-18 284,78	-51,02
40810000 – FOURNISSEURS FACT A REC	21 211,91	23 397,29	-2 185,38	-9,34
	38 766,05	59 236,21	-20 470,16	-34,56
Dettes fiscales & sociales				
42100000 – REMUNER.DUES AU PERSON		18,34	-18,34	-100,00
42590000 – PROV C.PAYES ET CHARGES	14 289,24	12 897,21	1 392,03	10,79
43100000 – SECURITE SOCIALE	47 418,00	54 170,00	-6 752,00	-12,46
43710000 – GARP ASSEDIC	2 699,00	3 617,00	-918,00	-25,38
43720000 – RETRAITE	13 196,64	16 343,59	-3 146,95	-19,25
43730000 – RETRAITE	4 305,30	4 415,85	-110,55	-2,50
43740000 – ASSEDIC	680,00	208,70	471,30	225,83
43780000 – PREVOYANCE	140,26	255,39	-115,13	-45,08
43791000 – AGEFOS FORMATION	924,39	919,78	4,61	0,50
43861000 – FONGECIF	4 869,22	4 888,00	-18,78	-0,38
43862000 – OPCAREG	14 292,00	14 837,74	-545,74	-3,68
44136000 – CONVENTION DEVENIR	4 562,55	1 923,97	2 638,58	137,14
	107 376,60	114 495,57	-7 118,97	-6,22
Autres dettes				
46710000 – FRAIS DE DEPLACEMENTS	180,85	569,38	-388,53	-68,24
46740000 – FRAIS PRESIDENT		187,20	-187,20	-100,00
46770200 – SALAIRES CAE	4 479,62		4 479,62	
46860000 – CHARGES A PAYER	18,93	2 659,30	-2 640,37	-99,29
	4 679,40	3 415,88	1 263,52	36,99
TOTAL DETTES	150 822,05	177 147,66	-26 325,61	-14,86
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL	508 208,42	507 371,03	837,39	0,17

Compte de résultat

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises		
Production vendue	766 411,49	754 125,14
Production stockée		
Subventions d'exploitation	348 054,12	341 789,00
Autres produits	112 634,65	56 026,95
Total	1 227 100,26	1 151 941,09
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de marchandises		
Variation de stock (m/ses)		
Achats de m.p & aut.approv.		
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	153 897,53	146 128,92
Total	153 897,53	146 128,92
MARGE SUR M/SES & MAT	1 073 202,73	1 005 812,17
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	48 046,11	50 404,03
Salaires et Traitements	762 891,53	783 895,03
Charges sociales	152 678,57	158 493,12
Amortissements et provisions	4 750,23	4 829,12
Autres charges	56 691,60	1 113,13
Total	1 025 058,04	998 734,43
RESULTAT D'EXPLOITATION	48 144,69	7 077,74
Produits financiers	502,31	1 929,21
Charges financières	71,42	92,24
Résultat financier	430,89	1 836,97
Opérations en commun		
RESULTAT COURANT	48 575,58	8 914,71
Produits exceptionnels	9 597,94	5 623,64
Charges exceptionnelles	29 367,72	4 643,49
Résultat exceptionnel	-19 769,78	980,15
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	28 805,80	9 894,86

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Production vendue				
70600000 – PRESTATIONS DE SERVICES	2 270,00		2 270,00	
70610000 – CARTE D'ADHESION	4 052,23	789,95	3 262,28	412,97
70610500 – COTISATION PARTICULIERS		1 961,92	-1 961,92	-100,00
70611000 – TRANSPORT	2 289,87	2 088,49	201,38	9,64
70612000 – REPASSAGE	38 150,44	38 905,54	-755,10	-1,94
70612100 – REPASSAGE TECA	1 353,41		1 353,41	
70630000 – COTISATION ENTREPRISE	708,00	1 054,00	-346,00	-32,83
70640000 – ENLEVEMENT DECHETS	439,60	230,00	209,60	91,13
70810000 – HEURES PARTICULIERS	410 708,88	437 944,91	-27 236,03	-6,22
70815000 – RETOUCHE	6 358,06	10 621,67	-4 263,61	-40,14
70816000 – CONFECTION	2 049,11	3 464,06	-1 414,95	-40,85
70817000 – CONDITIONNEMENT	31,00		31,00	
70819000 – PARTICIP.CE TECALFITRE	700,81	465,65	235,16	50,50
70835000 – LOCATIONS MOBYLETTES	2 793,41	1 766,90	1 026,51	58,10
70840000 – HEURES ENTREPRISES	292 439,02	254 314,30	38 124,72	14,99
70850000 – CONVENTION EMPLOI 02	2 067,65	517,75	1 549,90	299,35
	766 411,49	754 125,14	12 286,35	1,63
Subventions d'exploitation				
74010000 – ACPT AI DDTEFP	30 000,00	30 000,00		
74011000 – CVT ACI DDTE	23 971,36	32 000,00	-8 028,64	-25,09
74110000 – ACPT ASI DDASS		9 893,03	-9 893,03	-100,00
74120000 – SUBV FDI ABRI MOBYLETTE		5 280,00	-5 280,00	-100,00
74123000 – SUBV PLAN DE RELANCE		1 250,00	-1 250,00	-100,00
74130000 – IMMERSION AI PLIE FSE	32 294,03		32 294,03	
74131000 – ACPT RENFORCE PLIE	48 183,34	45 465,00	2 718,34	5,98
74132000 – PLATEFORME MOBILITE PLI	27 292,63	42 136,93	-14 844,30	-35,23
74140000 – C R EMPLOI SOLIDAIRE	23 607,03	27 975,82	-4 368,79	-15,62
74202000 – SALAIRE CAE CA		6 716,99	-6 716,99	-100,00
74203000 – CNASEA CAE CA	112 544,87	97 333,13	15 211,74	15,63
74350000 – CONV CHANTIER MDE PV/CG	43 962,66	43 738,10	224,56	0,51
74350200 – CONVENTION PLIE	6 198,20		6 198,20	
	348 054,12	341 789,00	6 265,12	1,83
Autres produits				
75800000 – PRODTS DIV.GESTION COUR	314,34	655,21	-340,87	-52,02
78174000 – REPRISES PROVISIONS CLTS	56 440,06		56 440,06	
79100000 – TRANSFERT DE CHARGES		1 540,00	-1 540,00	-100,00
79110000 – TRANSF/CHARGES EXPLOIT	18 391,08	21 538,78	-3 147,70	-14,61
79124000 – TRANSFERT CHARGES PERS.	37 489,17	32 292,96	5 196,21	16,09
	112 634,65	56 026,95	56 607,70	101,04
Total	1 227 100,26	1 151 941,09	75 159,17	6,52
CONSOMMATION M/SES & MAT				

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres achats & charges externes				
60400000 – PRESTATIONS DE SERVICES	11 482,57	15 126,78	-3 644,21	-24,09
60610000 – EAU	87,25	85,24	2,01	2,36
60610100 – ELECTRICITE	1 126,18	1 126,47	-0,29	-0,03
60611000 – CARBURANTS	2 324,81	1 912,99	411,82	21,53
60611500 – EAU	727,09	519,35	207,74	40,00
60612000 – E.D.F.	4 853,98	4 541,86	312,12	6,87
60630000 – FOURN.ENTRET.& PETIT MA	897,00	1 100,94	-203,94	-18,52
60631000 – PETIT EQUIPEMENT	72,35	345,68	-273,33	-79,07
60632000 – FOURNITURES DIVERSES	2 118,77	7 614,51	-5 495,74	-72,17
60633000 – FOURNITURES	1 116,70	4 221,74	-3 105,04	-73,55
60640000 – FOURNITURES ADMINISTRA	6 908,48	4 216,68	2 691,80	63,84
60660000 – CARBURANT	3 325,63	3 736,24	-410,61	-10,99
60661000 – ABONNEMENTS	168,82	286,15	-117,33	-41,00
60670100 – MOBILETTES MOYENS TRAN	4 286,40	2 100,00	2 186,40	104,11
61100000 – Sous-traitance générale	364,62		364,62	
61200000 – LOCATION BERLINGO	4 266,47	3 569,52	696,95	19,53
61220000 – CREDIT-BAIL MOBILIER	244,00	244,00		
61320000 – LOCATIONS IMMOBILIERES	2 408,00	2 355,22	52,78	2,24
61350000 – LOCATION MOBILIERE	5 137,06	6 262,68	-1 125,62	-17,97
61351000 – LOCATIONS COPIEURS	705,91	1 313,68	-607,77	-46,26
61500000 – ENTRETIEN REPARATIONS R	7 868,09	5 975,96	1 892,13	31,66
61520000 – ENTRETIEN S/BIEN IMMOB.	279,57	283,62	-4,05	-1,43
61552000 – ENTRETIEN ET REP MATERIE	198,29	35,07	163,22	465,41
61560000 – MAINTENANCE	10 884,78	8 576,97	2 307,81	26,91
61600000 – ASSURANCES VEHICULES	5 880,56	6 129,93	-249,37	-4,07
61610000 – ASSURANCES MULTIRISQUE	946,75	908,25	38,50	4,24
61810000 – DOCUMENTATION GENERAL	307,00		307,00	
61840000 – UTILISATION FLOTTE AVES	300,80	449,86	-149,06	-33,13
62100000 – AIDE A LA MOBILITE	8 648,13	8 405,83	242,30	2,88
62120000 – AIDE MOBILITE PERMIS	9 251,44	9 340,65	-89,21	-0,96
62142000 – HONORAIRES AUDIT	330,60	1 535,37	-1 204,77	-78,47
62260000 – HONORAIRES	5 980,00	6 158,00	-178,00	-2,89
62261000 – HONORAIRES CAC	6 300,00	4 880,00	1 420,00	29,10
62310000 – ANNONCES ET INSERTIONS	447,31	533,54	-86,23	-16,16
62330000 – FOIRES ET EXPOSITIONS	172,00	205,00	-33,00	-16,10
62370000 – PUBLICATIONS	50,00	150,00	-100,00	-66,67
62380000 – DIVERS POURBOIRES DONS	649,85	409,60	240,25	58,65
62510000 – VOYAGES ET DEPLACEMENT	4 014,91	6 738,60	-2 723,69	-40,42
62560000 – MISSIONS RECEPTIONS	662,04	1 599,43	-937,39	-58,61
62570000 – RECEPTIONS	581,50	362,32	219,18	60,49
62570200 – PRESTATION FORMATION	27 230,73	6 864,05	20 366,68	296,72
62610000 – TELEPHONE	5 032,49	7 983,31	-2 950,82	-36,96
62620000 – AFFRANCHISSEMENT PTT	2 881,68	5 985,36	-3 103,68	-51,85
62630000 – AFFRANCHISSEMENT	26,81	22,01	4,80	21,81
62655000 – ABT MEDEF	159,65	110,84	48,81	44,04

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62660000 – FRANCE TELECOM TELEPHO	1 109,59	860,18	249,41	29,00
62700000 – SERVICES BANCAIRES ET AS	440,87	345,44	95,43	27,63
62810000 – COTISATIONS	200,00	200,00		
62820000 – COTISATION UNAI	440,00	400,00	40,00	10,00
	153 897,53	146 128,92	7 768,61	5,32
Total	153 897,53	146 128,92	7 768,61	5,32
MARGE SUR M/SES & MAT	1 073 202,73	1 005 812,17	67 390,56	6,70
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.				
63110000 – TAXES SUR SALAIRES	24 999,00	28 037,00	-3 038,00	-10,84
63310000 – FORMATION CONTINUE DE	15 370,38	16 151,33	-780,95	-4,84
63311000 – FORM CONTINUE PERMANE	6 752,34	4 729,40	2 022,94	42,77
63330000 – FORMATIONS	924,39	1 486,30	-561,91	-37,81
	48 046,11	50 404,03	-2 357,92	-4,68
Salaires et Traitements				
64110000 – SALAIRES APPOINT COMMIS.	591 481,96	497 190,25	94 291,71	18,96
64111000 – SALAIRES BRUTS PERMANE	170 435,20	189 273,01	-18 837,81	-9,95
64120000 – PROVISION C.P.	974,37	-2 907,10	3 881,47	-133,52
64125000 – SALAIRES CAE		5 425,98	-5 425,98	-100,00
64130000 – SALAIRES CAV		93 086,63	-93 086,63	-100,00
64191000 – INDEMNITE LICENCIEMENT		1 826,26	-1 826,26	-100,00
	762 891,53	783 895,03	-21 003,50	-2,68
Charges sociales				
64510000 – COTISATIONS A L'URSSAF	34 929,76	35 022,04	-92,28	-0,26
64510100 – URSSAF PATRONAL	119,00	119,00		
64511000 – COTISATIONS URSSAF	34 179,77	40 146,63	-5 966,86	-14,86
64530000 – COTIS.AUX CAISSES RETRAI	33 814,70	33 904,58	-89,88	-0,27
64531000 – RETRAITE PERMANENTS	9 764,54	10 795,09	-1 030,55	-9,55
64531100 – RETRAITE CADRE	1 214,95	1 043,81	171,14	16,40
64540000 – COTIS.AUX ASSEDIC	26 103,64	25 366,57	737,07	2,91
64541000 – ASSEDIC	7 500,57	8 030,78	-530,21	-6,60
64551000 – PREVOYANCE VAUBAN	2 435,22	2 917,36	-482,14	-16,53
64580000 – COTIS.AUX AUTR.ORGANISM	187,77	534,86	-347,09	-64,89
64590000 – PROVISION CHARGES CP	417,66	-1 153,87	1 571,53	-136,20
64750000 – MEDECINE DU TRAVAIL PHA	1 605,99	1 766,27	-160,28	-9,07
64800000 – AUTR.CHARGES DE PERSON	405,00		405,00	
	152 678,57	158 493,12	-5 814,55	-3,67
Amortissements et provisions				
68110000 – DOTATIONS AMORTISSEMEN	4 231,98	4 616,25	-384,27	-8,32
68174000 – DOTATIONS PROVISIONS CL	518,25	212,87	305,38	143,46
	4 750,23	4 829,12	-78,89	-1,63
Autres charges				
65400000 – PERTES SUR CREANCES IRRE	56 440,06		56 440,06	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
65800000 – CHARGES DIVERSES GESTIO	251,54	- 959,83	-708,29	-73,79
65800100 – CHGES DIVERSES DETEIOR		153,30	-153,30	-100,00
	56 691,60	1 113,13	55 578,47	NS
Total	1 025 058,04	998 734,43	26 323,61	2,64
RESULTAT D'EXPLOITATION	48 144,69	7 077,74	41 066,95	580,23
Produits financiers				
76800100 – INTERETS SUR LIVRET	3,77	44,31	-40,54	-91,49
76810000 – PRODUITS FINANCIERS	498,54	1 884,90	-1 386,36	-73,55
	502,31	1 929,21	-1 426,90	-73,96
Charges financières				
66000000 – CHARGES FINANCIERES	71,42	35,40	36,02	101,75
66160000 – INTERETS BANCAIRES		56,84	-56,84	-100,00
	71,42	92,24	-20,82	-22,57
Résultat financier	430,89	1 836,97	-1 406,08	-76,54
RESULTAT COURANT	48 575,58	8 914,71	39 660,87	444,89
Produits exceptionnels				
77000000 – PRODUITS EXCEPTIONNELS	63,36	171,92	-108,56	-63,15
77100000 – PRODUITS EXCEPTIONNELS		13,23	-13,23	-100,00
77200000 – PRODUITS/EXERCICE ANTER.	7 891,78	3 795,69	4 096,09	107,91
77700000 – QUOTE-PART DES SUBVENTI	1 642,80	1 642,80		
	9 597,94	5 623,64	3 974,30	70,67
Charges exceptionnelles				
67000000 – CHARGES EXCEPTIONNELLE		176,93	-176,93	-100,00
67120000 – PENALITES		210,00	-210,00	-100,00
67200000 – CHARGES EXPLOIT./EXER.AN	29 367,72	4 256,56	25 111,16	589,94
	29 367,72	4 643,49	24 724,23	532,45
Résultat exceptionnel	-19 769,78	980,15	-20 749,93	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	28 805,80	9 894,86	18 910,94	191,12

Autres détails du compte de résultat

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EXERCICES ANTERIEURS

AVES

Solde contribution OPCALIA/Formation 2009	5 516,71
Régl provision honoraires SACEC 2009	2 100,60
Régl provision honoraires CAC 2009	1 247,36
Solde AI HERDHUIN 2009	16,25
Solde A Nouveau CRES Elodie	2 096,19
Solde remboursement OPCALIA Permis D+FIMO	814,31
Solde convention Mairie de FIEULAIN	4 205,52
CRES COMPTABLE 2009	114,57
Régl subvention PLIE FSE 2009	2 733,02
Régl subvention Mobilité 2009	9 756,00
Perte redressement judiciaire FIER CUISINE	593,13

SAVOIR FER

Régl factures AVES	174,06
--------------------	--------

29 367,72

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

SAVOIR FER

Régularisations diverses	63,36
--------------------------	-------

63,36

Autres détails du compte de résultat**DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EXERCICES ANTERIEURS****AVES**

Annulation chèques 2009 non débités	183,41
Solde Mob AI DEVOS 2009	22,00
Solde Mob AI TRANIN 2009	14,00
Solde AI DEMAIN MATTHEWS 2009	19,80
Solde Béatrice Auto Ecole 2009	131,20
Solde formation Centre Formation Routière	60,00
Solde A Nouveau FLABAT	309,20
Solde Paies 2009	18,34
CR 2e acompte Comptable 2e semestre 2008	5 728,75
Réglul CESU	10,00
Solde A Nouveau M. APCHIN	44,74
Solde A Nouveau MORIN	15,41
Solde A Nouveau ROY	10,94

SAVOIR FER

Régularisation honoraires SACEC	769,06
Régularisation honoraires CAC	460,18
Reprise Rglt TONNELIER	94,75

7 891,78

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASS AVES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010, dont le total est de 508 208 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 28 806 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2010 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999, la loi n° 83-353 du 30 Avril 1983 et le décret 83-1020 du 29 Novembre 1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

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 .

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Créances

Elles sont évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

Une convention avec l'Association "Devenir en Vermandois" permet à l'association "AVES" d'occuper une partie des locaux 6 Rue Marcellin Berthelot à BOHAIN.

Cette mise à disposition représente 10 387.71€ et concerne :

- les frais d'utilisation (eau, EDF, GDF)
- la location, maintenance des copieurs,
- l'utilisation du téléphone, fax, Internet et la maintenance
- le nettoyage des locaux

Une convention lie également l'Atelier "Savoir Fer" à l'association "Devenir en Vermandois" pour le travail administratif, l'utilisation du copieur (location, maintenance, fournitures papiers) et la maintenance informatique pour 3 902.17€.

L'atelier "Savoir Fer" exerce son activité 4 Rue Curie à BOHAIN.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 685			29 685
- Installations générales, agencements aménagement divers	881	2 395		3 276
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 072			31 072
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	61 638	2 395		64 033
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	6 000			6 000
Immobilisations financières	6 000			6 000
ACTIF IMMOBILISE	67 638	2 395		70 033

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	26 774	1 343		28 117
- Installations générales, agencements aménagements divers	5	553		558
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 500	2 337		27 837
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	52 279	4 232		56 511
ACTIF IMMOBILISE	52 279	4 232		56 511

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 371 129 Euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	6 000		6 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	102 412	102 412	
Autres	261 102	261 102	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 615	1 615	
Total	371 129	365 129	6 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
SAVOIR FER	
Conv Maison de l'Emploi	6 198
AVES	
VAUBAN (Via Devenir concerne Elodie CUISINIER)	
Solde convention ACI DDTE via Devenir	622
CESU	12 442
Emploi 02 Heures 2010	1 351
OPCALIA Remboursement Formation 2010	2 068
OPCALIA Remboursement Formation 2010 Ménage Devenir	3 512
OPCALIA Remboursement Formation 2010 SST	2 484
	1 200
Total	29 877

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 150 822 Euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	38 766	38 766		
Dettes fiscales et sociales	107 377	107 377		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 679	4 679		
Produits constatés d'avance				
Total	150 822	150 822		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
SAVOIR FER	
Provision honoraires SACEC	2 170
Provision honoraires CAC	1 800
Devenir en Vermandois Fonctionnement	498
Quote Part salaire Mme GAVERIAUX	1 660
AVES	
EFCT DE CARVALHO	220
HENRI D'HENRY	2 044
Auto Ecole BEATRICE	110
Maison de l'Emploi	3 874
Auto Ecole FLABAT	70
Provision honoraires SACEC	3 810
Provision honoraires CAC	4 500
Centre Socio	96
Devenir en Vermandois	360
CHARGES SOCIALES A PAYER	
FONGECIF 2010	
OPCALIA 2010	4 869
	14 292
CHARGES DIVERSES A PAYER	
Solde Assurance Véhicule MAIF 2010	19
Total	40 392

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
SAVOIR FER			
Multirisque Assurance	721		
AVES			
FRANCIS LEFEBVRE 2011	242		
NCR Imprimés contrats de travail 2011	652		
Total	1 615		