

**SOMMAIRE GENERAL**

Page de garde	2
Attestation sans observation	3
<b>Comptes annuels</b>	<b>4 à 10</b>
Bilan	4
Compte de résultat	8
<b>Détails comptes annuels</b>	<b>11 à 19</b>
Compte de résultat(analytique)	11
<b>Annexe</b>	<b>20 à 28</b>
Annexe cegid	20
Tableau de suivi des fonds dédiés	28



Siège social : *23 Rue de Campniac*

*24000 PERIGUEUX*

☎ *05 53 35 86 80* - 📠 *05 53 04 38 83*

*E-MAIL : [conseils@lempereur.experts-comptables.fr](mailto:conseils@lempereur.experts-comptables.fr)*

---

SAS CABINET  
*L*EMPEREUR

---

---

■ *Gérard COUDERC*

**Exercice du 01/01/10 au 31/12/10**

**ASS RESEAU VIH DORDOGNE**

**BP 2023  
24000 PERIGUEUX**

**BILAN & COMPTES ANNEXES**

S.A.S. au capital de 120.000 € - RCS Périgueux - 316 844 133  
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Limoges

**Bureaux secondaires**

4, rue Gambetta - 24600 RIBERAC  
33, rue de Juillet - 24290 MONTIGNAC

## Attestation sans observation

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise :

### ASS RESEAU VIH DORDOGNE

*pour l'exercice du 01/01/10 au 31/12/10*

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	91 259,00 €
Chiffre d'affaires	36,87 €

Résultat net comptable(bénéfice)	0,00 €
----------------------------------	--------

Résultat net comptable (perte)	5 601,59 €
--------------------------------	------------

Fait à PERIGUEUX

Le 02032011

Nom de l'expert comptable : COUDERC GERARD

Signature

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	525	525		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	6 546	6 205	341	671
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	450		450	450
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>7 521</b>	<b>6 730</b>	<b>791</b>	<b>1 121</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	40 771		40 771	4 294
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	48 932		48 932	96 327
Charges constatées d'avance	765		765	1 293
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>90 468</b>		<b>90 468</b>	<b>101 914</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>97 989</b>	<b>6 730</b>	<b>91 259</b>	<b>103 036</b>

## Bilan

	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	9 995	9 995
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	49 838	51 752
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-5 602</b>	<b>-1 914</b>
Subventions d'investissement	333	667
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>54 564</b>	<b>60 500</b>
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		221
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		<b>221</b>
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	231	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	231	
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 742	10 197
Dettes fiscales et sociales	29 721	32 118
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>36 695</b>	<b>42 315</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>91 259</b>	<b>103 036</b>

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 205000 CONCESS.BREVETS LOGICIELS	525,04		525,04	525,04
- 280500 AMORT.CONC.BREVETS LOGIC.		525,04	-525,04	-525,04
<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>	<b>525,04</b>	<b>525,04</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- 218300 MATERIEL DE BUREAU	4 937,68		4 937,68	4 937,68
- 218410 MOBILIER	1 608,34		1 608,34	1 608,34
- 281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFOR.		4 596,90	-4 596,90	-4 266,23
- 281841 AMORT. MOBILIER		1 608,34	-1 608,34	-1 608,34
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>6 546,02</b>	<b>6 205,24</b>	<b>340,78</b>	<b>671,45</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
- 275000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	450,00		450,00	450,00
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>450,00</b>		<b>450,00</b>	<b>450,00</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>7 521,06</b>	<b>6 730,28</b>	<b>790,78</b>	<b>1 121,45</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
- 401100 FOURNISSEURS	573,24		573,24	
- 468700 PRODUITS A RECEVOIR	40 197,99		40 197,99	4 293,94
<b>Autres créances</b>	<b>40 771,23</b>		<b>40 771,23</b>	<b>4 293,94</b>
<b>Divers</b>				
- 512000 BANQUE TARNEAUD	48 860,10		48 860,10	91 616,06
- 512400 BANQUE TARNEAUD				4 505,69
- 530000 CAISSE	71,53		71,53	205,47
<b>Disponibilités</b>	<b>48 931,63</b>		<b>48 931,63</b>	<b>96 327,22</b>
- 486000 CHARGES CONSTAT.D AVANCE	765,36		765,36	1 293,15
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>765,36</b>		<b>765,36</b>	<b>1 293,15</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>90 468,22</b>		<b>90 468,22</b>	<b>101 914,31</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>97 989,28</b>	<b>6 730,28</b>	<b>91 259,00</b>	<b>103 035,76</b>

## Bilan

	Net au 31/12/10	Net au 31/12/09
<b>PASSIF</b>		
- 102000 FONDS ASSOCIATIF SDR	7 708,61	7 708,61
- 102600 LIBERALITE / APPORT	2 286,74	2 286,74
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>9 995,35</b>	<b>9 995,35</b>
- 110000 REPORT A NOUVEAU	49 837,73	51 752,14
<b>Report à nouveau</b>	<b>49 837,73</b>	<b>51 752,14</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-5 601,59</b>	<b>-1 914,41</b>
- 131000 SUBVENTIONS INVEST (RENOU	6 600,00	6 600,00
- 139000 SUBVENTIONS INSCR.A RESUL	-6 267,00	-5 933,00
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>333,00</b>	<b>667,00</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>54 564,49</b>	<b>60 500,08</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
- 194000 FONDS DEDIES SUR SUBV FICQS		220,55
<b>Fonds dédiés sur subventions</b>		<b>220,55</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		<b>220,55</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
- 512400 BANQUE TARNEAUD	221,89	
- 518100 BANQUE - INTÉRÊTS COURUS À PAYER	8,91	
<b>Découverts et concours bancaires</b>	<b>230,80</b>	
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>	<b>230,80</b>	
- 401100 FOURNISSEURS	1 516,34	4 998,79
- 408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	5 225,95	5 197,92
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>6 742,29</b>	<b>10 196,71</b>
- 421000 PERS.REMUNERATIONS DUES	188,97	54,73
- 428200 CONGES A PAYER	5 831,00	5 742,00
- 431000 URSSAF	11 008,00	11 070,00
- 437100 CPM	3 558,37	4 469,70
- 437400 ASSEDIC	1 705,00	1 708,00
- 438200 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	2 402,00	2 371,00
- 447100 TAXE SUR SALAIRES	3 280,00	4 849,00
- 448600 ETAT AUTRES CH. A PAYER	1 748,08	1 853,99
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>29 721,42</b>	<b>32 118,42</b>
<b>DETTES</b>	<b>36 694,51</b>	<b>42 315,13</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>91 259,00</b>	<b>103 035,76</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises						
Production vendue	37	0,02			37	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	202 342	99,72	213 760	99,75	-11 418	-5,34
Reprises et Transferts de charge	4 075	2,01	3 246	1,51	828	25,52
Cotisations	530	0,26	530	0,25		
Autres produits			185	0,09	-185	-100,00
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>206 983</b>	<b>102,01</b>	<b>217 721</b>	<b>101,60</b>	<b>-10 738</b>	<b>-4,93</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges ext	66 134	32,59	73 454	34,28	-7 320	-9,97
Impôts et taxes	5 028	2,48	7 697	3,59	-2 669	-34,68
Salaires et Traitements	99 978	49,27	99 259	46,32	718	0,72
Charges sociales	41 738	20,57	41 581	19,40	157	0,38
Amortissements et provisions	331	0,16	928	0,43	-597	-64,37
Autres charges						
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>213 208</b>	<b>105,08</b>	<b>222 919</b>	<b>104,03</b>	<b>-9 711</b>	<b>-4,36</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-6 225</b>	<b>-3,07</b>	<b>-5 198</b>	<b>-2,43</b>	<b>-1 027</b>	<b>19,76</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers			4		-4	-99,73
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>			<b>4</b>		<b>-4</b>	<b>-99,73</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-6 225</b>	<b>-3,07</b>	<b>-5 194</b>	<b>-2,42</b>	<b>-1 031</b>	<b>19,84</b>
Produits exceptionnels	403	0,20	2 194	1,02	-1 791	-81,64
Charges exceptionnelles			1 081	0,50	-1 081	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>403</b>	<b>0,20</b>	<b>1 113</b>	<b>0,52</b>	<b>-710</b>	<b>-63,80</b>
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées	221	0,11	2 388	1,11	-2 167	-90,76
Engagements à réaliser			221	0,10	-221	-100,00
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-5 602</b>	<b>-2,76</b>	<b>-1 914</b>	<b>-0,89</b>	<b>-3 687</b>	<b>192,60</b>
<b>Contribution volontaires en nature</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Total des produits</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
<b>Total des charges</b>						



## Compte de résultat

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 706000 PRESTATIONS DE SERVICES	36,87	0,02			36,87	
<b>Production vendue</b>	<b>36,87</b>	<b>0,02</b>			<b>36,87</b>	
- 741000 CONVENTION FICQS	146 090,00	72,00	145 588,57	67,94	501,43	0,34
- 741100 SUBV CPAM AAD	5 451,55	2,69	5 803,69	2,71	-352,14	-6,07
- 741200 SUBV CONSEIL GENERAL	7 800,00	3,84	7 800,00	3,64		
- 741300 GRSP AAD	43 000,00	21,19	43 000,00	20,07		
- 741400 CONV CD MAUZAC			3 000,00	1,40	-3 000,00	-100,00
- 741600 SUBVENTION CUISINE FAIT SON			8 567,77	4,00	-8 567,77	-100,00
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>202 341,55</b>	<b>99,72</b>	<b>213 760,03</b>	<b>99,75</b>	<b>-11 418,48</b>	<b>-5,34</b>
- 791000 TRANSF.CHGES EXPLOITATION	4 074,66	2,01	3 246,28	1,51	828,38	25,52
<b>Reprises et Transferts de charge</b>	<b>4 074,66</b>	<b>2,01</b>	<b>3 246,28</b>	<b>1,51</b>	<b>828,38</b>	<b>25,52</b>
- 756000 COTISATIONS ADHERENTS	530,00	0,26	530,00	0,25		
<b>Cotisations</b>	<b>530,00</b>	<b>0,26</b>	<b>530,00</b>	<b>0,25</b>		
- 758000 PRODUITS DIV.GESTION COUR			185,00	0,09	-185,00	-100,00
<b>Autres produits</b>			<b>185,00</b>	<b>0,09</b>	<b>-185,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>206 983,08</b>	<b>102,01</b>	<b>217 721,31</b>	<b>101,60</b>	<b>-10 738,23</b>	<b>-4,93</b>
- 604010 AAD PRESTATIONS	21 812,33	10,75	23 443,89	10,94	-1 631,56	-6,96
- 604020 AAD RÉGULATION	2 222,22	1,10	1 330,13	0,62	892,09	67,07
- 604100 COLIS ALIMENTAIRE			4 000,00	1,87	-4 000,00	-100,00
- 606110 FOURNITURES ELECTRICITE	283,01	0,14	308,17	0,14	-25,16	-8,16
- 606120 FOURNITURES EAU	40,35	0,02	38,48	0,02	1,87	4,86
- 606130 FOURNITURES GAZ	1 163,35	0,57	1 115,57	0,52	47,78	4,28
- 606300 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	340,02	0,17	336,97	0,16	3,05	0,91
- 606400 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 154,54	1,06	1 650,32	0,77	504,22	30,55
- 606800 AUTRES FOURNITURES	847,26	0,42	999,47	0,47	-152,21	-15,23
- 613200 LOCATION IMMOBILIERE	6 615,72	3,26	6 394,56	2,98	221,16	3,46
- 616000 PRIMES D ASSURANCES	432,71	0,21	607,58	0,28	-174,87	-28,78
- 618100 DOCUMENTATION GENERALE	401,76	0,20	156,25	0,07	245,51	157,13
- 622600 HONORAIRES	5 262,45	2,59	5 237,20	2,44	25,25	0,48
- 622800 DIVERS	2 506,78	1,24	5 955,86	2,78	-3 449,08	-57,91
- 623000 PUBLICITE	3 888,88	1,92	5 457,04	2,55	-1 568,16	-28,74
- 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	11 033,04	5,44	8 921,40	4,16	2 111,64	23,67
- 625130 FRAIS DEPLACEMENTS FORMAT	205,00	0,10	357,70	0,17	-152,70	-42,69
- 625600 MISSIONS	733,15	0,36	630,35	0,29	102,80	16,31
- 626000 FRAIS POSTAUX	1 106,48	0,55	744,06	0,35	362,42	48,71
- 626100 FRAIS TELECOMMUNICATION	4 404,08	2,17	5 250,60	2,45	-846,52	-16,12
- 627000 SERVICES BANCAIRES	104,91	0,05	92,80	0,04	12,11	13,05
- 628100 COTISATIONS	575,52	0,28	425,52	0,20	150,00	35,25
<b>Autres achats non stockés et charges €</b>	<b>66 133,56</b>	<b>32,59</b>	<b>73 453,92</b>	<b>34,28</b>	<b>-7 320,36</b>	<b>-9,97</b>
- 631100 TAXE SUR LES SALAIRES	3 280,00	1,62	4 849,00	2,26	-1 569,00	-32,36
- 631300 FORMATION CONTINUE	3 496,16	1,72	2 848,25	1,33	647,91	22,75
- 633350 UNIFAF	-1 748,08	-0,86			-1 748,08	
<b>Impôts et taxes</b>	<b>5 028,08</b>	<b>2,48</b>	<b>7 697,25</b>	<b>3,59</b>	<b>-2 669,17</b>	<b>-34,68</b>
- 641100 SALAIRES COORDINATRICES	35 119,64	17,31	34 726,73	16,21	392,91	1,13
- 641101 SALAIRE COORDINATION ADM	32 985,75	16,26	32 583,06	15,21	402,69	1,24
- 641102 SALAIRE SECRETARIAT	16 224,73	8,00	16 032,71	7,48	192,02	1,20

## Compte de résultat

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 641103 SALAIRE IDE AAD	14 727,96	7,26	14 532,70	6,78	195,26	1,34
- 641110 SALAIRE PSYCHOLOGUE	830,80	0,41	617,22	0,29	213,58	34,60
- 641200 CONGES PAYES	89,00	0,04	767,00	0,36	-678,00	-88,40
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>99 977,88</b>	<b>49,27</b>	<b>99 259,42</b>	<b>46,32</b>	<b>718,46</b>	<b>0,72</b>
- 645100 COTISATIONS A L URSSAF	28 558,18	14,07	30 234,86	14,11	-1 676,68	-5,55
- 645310 COTISATIONS CPM	8 309,86	4,10	9 080,11	4,24	-770,25	-8,48
- 645400 COTISATIONS AUX ASSEDIC	4 396,39	2,17	4 491,28	2,10	-94,89	-2,11
- 645800 CHARGES S/SALAIR.PROVIS.	31,00	0,02	-2 599,33	-1,21	2 630,33	-101,19
- 647500 MEDECINE DU TRAVAIL	442,40	0,22	373,71	0,17	68,69	18,38
<b>Charges sociales</b>	<b>41 737,83</b>	<b>20,57</b>	<b>41 580,63</b>	<b>19,40</b>	<b>157,20</b>	<b>0,38</b>
- 681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	330,67	0,16	928,03	0,43	-597,36	-64,37
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>330,67</b>	<b>0,16</b>	<b>928,03</b>	<b>0,43</b>	<b>-597,36</b>	<b>-64,37</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>213 208,02</b>	<b>105,08</b>	<b>222 919,25</b>	<b>104,03</b>	<b>-9 711,23</b>	<b>-4,36</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-6 224,94</b>	<b>-3,07</b>	<b>-5 197,94</b>	<b>-2,43</b>	<b>-1 027,00</b>	<b>19,76</b>
- 768000 AUTRES PDTS FINANCIERS	0,01		3,76		-3,75	-99,73
<b>Produits financiers</b>	<b>0,01</b>		<b>3,76</b>		<b>-3,75</b>	<b>-99,73</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>0,01</b>		<b>3,76</b>		<b>-3,75</b>	<b>-99,73</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-6 224,93</b>	<b>-3,07</b>	<b>-5 194,18</b>	<b>-2,42</b>	<b>-1 030,75</b>	<b>19,84</b>
- 772000 PDTS EXERCICES ANTERIEURS	68,79	0,03	1 860,95	0,87	-1 792,16	-96,30
- 777000 QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	334,00	0,16	333,00	0,16	1,00	0,30
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>402,79</b>	<b>0,20</b>	<b>2 193,95</b>	<b>1,02</b>	<b>-1 791,16</b>	<b>-81,64</b>
- 675200 VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES			1 081,18	0,50	-1 081,18	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>1 081,18</b>	<b>0,50</b>	<b>-1 081,18</b>	<b>-100,00</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>402,79</b>	<b>0,20</b>	<b>1 112,77</b>	<b>0,52</b>	<b>-709,98</b>	<b>-63,80</b>
- 789400 REPORT RESSOURCES RESEAU	220,55	0,11	2 387,55	1,11	-2 167,00	-90,76
<b>Report des ressources non utilisées</b>	<b>220,55</b>	<b>0,11</b>	<b>2 387,55</b>	<b>1,11</b>	<b>-2 167,00</b>	<b>-90,76</b>
- 689400 E R SUR SUBVENTIONS FICQS			220,55	0,10	-220,55	-100,00
<b>Engagements à réaliser</b>			<b>220,55</b>	<b>0,10</b>	<b>-220,55</b>	<b>-100,00</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-5 601,59</b>	<b>-2,76</b>	<b>-1 914,41</b>	<b>-0,89</b>	<b>-3 687,18</b>	<b>192,60</b>
<b>Contribution volontaires en nature</b>						
<b>Total des produits</b>						
<b>Total des charges</b>						

## Compte de résultat analytique

sur RESEAU	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Production vendue	36,87	0,03			36,87	
Subventions d'exploitation	146 090,00	99,61	154 156,34	99,66	-8 066,34	-5,23
Reprises et Transferts de charge	3 047,77	2,08	2 307,70	1,49	740,07	32,07
Cotisations	530,00	0,36	530,00	0,34		
Autres produits			177,60	0,11	-177,60	-100,00
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>149 704,64</b>	<b>102,08</b>	<b>157 171,64</b>	<b>101,61</b>	<b>-7 467,00</b>	<b>-4,75</b>
Autres achats non stockés et charges ext	37 907,99	25,85	45 981,39	29,73	-8 073,40	-17,56
Impôts et taxes	4 175,58	2,85	6 397,25	4,14	-2 221,67	-34,73
Salaires et Traitements	78 103,35	53,26	75 636,09	48,90	2 467,26	3,26
Charges sociales	32 490,40	22,15	31 461,25	20,34	1 029,15	3,27
Amortissements et provisions	307,52	0,21	890,72	0,58	-583,20	-65,48
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>152 984,84</b>	<b>104,31</b>	<b>160 366,70</b>	<b>103,67</b>	<b>-7 381,86</b>	<b>-4,60</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-3 280,20</b>	<b>-2,24</b>	<b>-3 195,06</b>	<b>-2,07</b>	<b>-85,14</b>	<b>2,66</b>
<b>Résultat financier</b>						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-3 280,20</b>	<b>-2,24</b>	<b>-3 195,06</b>	<b>-2,07</b>	<b>-85,14</b>	<b>2,66</b>
Produits exceptionnels	379,41	0,26	2 119,51	1,37	-1 740,10	-82,10
Charges exceptionnelles			1 037,93	0,67	-1 037,93	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>379,41</b>	<b>0,26</b>	<b>1 081,58</b>	<b>0,70</b>	<b>-702,17</b>	<b>-64,92</b>
Report des ressources non utilisées	220,55	0,15	1 341,43	0,87	-1 120,88	-83,56
Engagements à réaliser			220,55	0,14	-220,55	-100,00
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-2 680,24</b>	<b>-1,83</b>	<b>-992,60</b>	<b>-0,64</b>	<b>-1 687,64</b>	<b>170,02</b>
<b>Contribution volontaires en nature</b>						
<b>Total des produits</b>						
<b>Total des charges</b>						

## Compte de résultat analytique

sur RESEAU	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 706000 - PRESTATIONS DE SERVICES	36,87	0,03			36,87	
<b>Production vendue</b>	<b>36,87</b>	<b>0,03</b>			<b>36,87</b>	
- 741000 - CONVENTION FICQS	146 090,00	99,61	145 588,57	94,12	501,43	0,34
- 741600 - SUBVENTION CUISINE FAIT SO			8 567,77	5,54	-8 567,77	-100,00
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>146 090,00</b>	<b>99,61</b>	<b>154 156,34</b>	<b>99,66</b>	<b>-8 066,34</b>	<b>-5,23</b>
- 791000 - TRANSF.CHGES EXPLOITATION	3 047,77	2,08	2 307,70	1,49	740,07	32,07
<b>Reprises et Transferts de charge</b>	<b>3 047,77</b>	<b>2,08</b>	<b>2 307,70</b>	<b>1,49</b>	<b>740,07</b>	<b>32,07</b>
- 756000 - COTISATIONS ADHERENTS	530,00	0,36	530,00	0,34		
<b>Cotisations</b>	<b>530,00</b>	<b>0,36</b>	<b>530,00</b>	<b>0,34</b>		
- 758000 - PRODUITS DIV.GESTION COUR			177,60	0,11	-177,60	-100,00
<b>Autres produits</b>			<b>177,60</b>	<b>0,11</b>	<b>-177,60</b>	<b>-100,00</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>149 704,64</b>	<b>102,08</b>	<b>157 171,64</b>	<b>101,61</b>	<b>-7 467,00</b>	<b>-4,75</b>
- 604100 - COLIS ALIMENTAIRE			4 000,00	2,59	-4 000,00	-100,00
- 606110 - FOURNITURES ELECTRICITE			295,85	0,19	-295,85	-100,00
- 606120 - FOURNITURES EAU	37,53	0,03	36,94	0,02	0,59	1,60
- 606130 - FOURNITURES GAZ	1 345,11	0,92	1 070,95	0,69	274,16	25,60
- 606300 - FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	316,22	0,22	336,97	0,22	-20,75	-6,16
- 606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 039,77	1,39	1 550,97	1,00	488,80	31,52
- 606800 - AUTRES FOURNITURES	847,26	0,58	937,17	0,61	-89,91	-9,59
- 613200 - LOCATION IMMOBILIERE	6 152,62	4,20	6 138,78	3,97	13,84	0,23
- 616000 - PRIMES D ASSURANCES	402,42	0,27	583,28	0,38	-180,86	-31,01
- 618100 - DOCUMENTATION GENERALE	378,66	0,26	156,25	0,10	222,41	142,34
- 622600 - HONORAIRES	4 894,08	3,34	5 027,71	3,25	-133,63	-2,66
- 622800 - DIVERS	2 464,66	1,68	5 921,91	3,83	-3 457,25	-58,38
- 623000 - PUBLICITE	3 736,93	2,55	5 457,04	3,53	-1 720,11	-31,52
- 625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	8 642,11	5,89	7 304,89	4,72	1 337,22	18,31
- 625130 - FRAIS DEPLACEMENTS FORMA	205,00	0,14	357,70	0,23	-152,70	-42,69
- 625600 - MISSIONS	666,75	0,45	547,40	0,35	119,35	21,80
- 626000 - FRAIS POSTAUX	1 056,99	0,72	714,30	0,46	342,69	47,98
- 626100 - FRAIS TELECOMMUNICATION	4 095,79	2,79	5 040,58	3,26	-944,79	-18,74
- 627000 - SERVICES BANCAIRES	88,06	0,06	77,18	0,05	10,88	14,10
- 628100 - COTISATIONS	538,03	0,37	425,52	0,28	112,51	26,44
<b>Autres achats non stockés et charges €</b>	<b>37 907,99</b>	<b>25,85</b>	<b>45 981,39</b>	<b>29,73</b>	<b>-8 073,40</b>	<b>-17,56</b>
- 631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	2 549,87	1,74	3 662,93	2,37	-1 113,06	-30,39
- 631300 - FORMATION CONTINUE	1 625,71	1,11	2 734,32	1,77	-1 108,61	-40,54
<b>Impôts et taxes</b>	<b>4 175,58</b>	<b>2,85</b>	<b>6 397,25</b>	<b>4,14</b>	<b>-2 221,67</b>	<b>-34,73</b>
- 641100 - SALAIRES COORDINATRICES	35 119,64	23,95	33 684,93	21,78	1 434,71	4,26
- 641101 - SALAIRE COORDINATION ADM	32 326,04	22,04	30 953,91	20,01	1 372,13	4,43
- 641102 - SALAIRE SECRETARIAT	10 546,07	7,19	10 260,93	6,63	285,14	2,78
- 641200 - CONGES PAYES	111,60	0,08	736,32	0,48	-624,72	-84,84
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>78 103,35</b>	<b>53,26</b>	<b>75 636,09</b>	<b>48,90</b>	<b>2 467,26</b>	<b>3,26</b>
- 645100 - COTISATIONS AL URSSAF	22 201,13	15,14	22 839,41	14,76	-638,28	-2,79
- 645310 - COTISATIONS CPM	6 460,09	4,40	6 859,12	4,43	-399,03	-5,82
- 645400 - COTISATIONS AUX ASSEDIC	3 417,75	2,33	3 392,71	2,19	25,04	0,74
- 645800 - CHARGES S/SALAIR.PROVIS.			-1 988,75	-1,29	1 988,75	-100,00
- 647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	411,43	0,28	358,76	0,23	52,67	14,68

## Compte de résultat analytique

sur RESEAU	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>Charges sociales</b>	<b>32 490,40</b>	<b>22,15</b>	<b>31 461,25</b>	<b>20,34</b>	<b>1 029,15</b>	<b>3,27</b>
- 681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	307,52	0,21	890,72	0,58	-583,20	-65,48
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>307,52</b>	<b>0,21</b>	<b>890,72</b>	<b>0,58</b>	<b>-583,20</b>	<b>-65,48</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>152 984,84</b>	<b>104,31</b>	<b>160 366,70</b>	<b>103,67</b>	<b>-7 381,86</b>	<b>-4,60</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-3 280,20</b>	<b>-2,24</b>	<b>-3 195,06</b>	<b>-2,07</b>	<b>-85,14</b>	<b>2,66</b>
<b>Résultat financier</b>						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-3 280,20</b>	<b>-2,24</b>	<b>-3 195,06</b>	<b>-2,07</b>	<b>-85,14</b>	<b>2,66</b>
- 772000 - PDTS EXERCICES ANTERIEUR	68,79	0,05	1 786,51	1,15	-1 717,72	-96,15
- 777000 - QUOTE-PART SUBVENT.INVES	310,62	0,21	333,00	0,22	-22,38	-6,72
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>379,41</b>	<b>0,26</b>	<b>2 119,51</b>	<b>1,37</b>	<b>-1 740,10</b>	<b>-82,10</b>
- 675200 - VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES			1 037,93	0,67	-1 037,93	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>1 037,93</b>	<b>0,67</b>	<b>-1 037,93</b>	<b>-100,00</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>379,41</b>	<b>0,26</b>	<b>1 081,58</b>	<b>0,70</b>	<b>-702,17</b>	<b>-64,92</b>
- 789400 - REPORT RESSOURCES RESEAU	220,55	0,15	1 341,43	0,87	-1 120,88	-83,56
<b>Report des ressources non utilisées</b>	<b>220,55</b>	<b>0,15</b>	<b>1 341,43</b>	<b>0,87</b>	<b>-1 120,88</b>	<b>-83,56</b>
- 689400 - E R SUR SUBVENTIONS FICQS			220,55	0,14	-220,55	-100,00
<b>Engagements à réaliser</b>			<b>220,55</b>	<b>0,14</b>	<b>-220,55</b>	<b>-100,00</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-2 680,24</b>	<b>-1,83</b>	<b>-992,60</b>	<b>-0,64</b>	<b>-1 687,64</b>	<b>170,02</b>
<b>Contribution volontaires en nature</b>						
<b>Total des produits</b>						
<b>Total des charges</b>						

## Compte de résultat analytique

sur AIDE A DOMICILE	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Subventions d'exploitation	56 251,55	100,00	56 603,69	100,00	-352,14	-0,62
Reprises et Transferts de charge	1 026,89	1,83	938,58	1,66	88,31	9,41
Autres produits			7,40	0,01	-7,40	-100,00
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>57 278,44</b>	<b>101,83</b>	<b>57 549,67</b>	<b>101,67</b>	<b>-271,23</b>	<b>-0,47</b>
Autres achats non stockés et charges ext	26 827,74	47,69	27 253,55	48,15	-425,81	-1,56
Impôts et taxes	795,88	1,41	1 153,56	2,04	-357,68	-31,01
Salaires et Traitements	21 243,42	37,77	20 631,72	36,45	611,70	2,96
Charges sociales	8 935,24	15,88	8 875,71	15,68	59,53	0,67
Amortissements et provisions	16,53	0,03	37,31	0,07	-20,78	-55,70
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>57 818,81</b>	<b>102,79</b>	<b>57 951,85</b>	<b>102,38</b>	<b>-133,04</b>	<b>-0,23</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-540,37</b>	<b>-0,96</b>	<b>-402,18</b>	<b>-0,71</b>	<b>-138,19</b>	<b>34,36</b>
Produits financiers	0,01		3,76	0,01	-3,75	-99,73
<b>Résultat financier</b>	<b>0,01</b>		<b>3,76</b>	<b>0,01</b>	<b>-3,75</b>	<b>-99,73</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-540,36</b>	<b>-0,96</b>	<b>-398,42</b>	<b>-0,70</b>	<b>-141,94</b>	<b>35,63</b>
Produits exceptionnels	16,70	0,03	74,44	0,13	-57,74	-77,57
Charges exceptionnelles			43,25	0,08	-43,25	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>16,70</b>	<b>0,03</b>	<b>31,19</b>	<b>0,06</b>	<b>-14,49</b>	<b>-46,46</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-523,66</b>	<b>-0,93</b>	<b>-367,23</b>	<b>-0,65</b>	<b>-156,43</b>	<b>42,60</b>
<b>Contribution volontaires en nature</b>						
<b>Total des produits</b>						
<b>Total des charges</b>						

## Compte de résultat analytique

sur AIDE A DOMICILE	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 741100 - SUBV CPAM AAD	5 451,55	9,69	5 803,69	10,25	-352,14	-6,07
- 741200 - SUBV CONSEIL GENERAL	7 800,00	13,87	7 800,00	13,78		
- 741300 - GRSP AAD	43 000,00	76,44	43 000,00	75,97		
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>56 251,55</b>	<b>100,00</b>	<b>56 603,69</b>	<b>100,00</b>	<b>-352,14</b>	<b>-0,62</b>
- 791000 - TRANSF.CHGES EXPLOITATION	1 026,89	1,83	938,58	1,66	88,31	9,41
<b>Reprises et Transferts de charge</b>	<b>1 026,89</b>	<b>1,83</b>	<b>938,58</b>	<b>1,66</b>	<b>88,31</b>	<b>9,41</b>
- 758000 - PRODUITS DIV.GESTION COUR			7,40	0,01	-7,40	-100,00
<b>Autres produits</b>			<b>7,40</b>	<b>0,01</b>	<b>-7,40</b>	<b>-100,00</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>57 278,44</b>	<b>101,83</b>	<b>57 549,67</b>	<b>101,67</b>	<b>-271,23</b>	<b>-0,47</b>
- 604010 - AAD PRESTATIONS	21 812,33	38,78	23 443,89	41,42	-1 631,56	-6,96
- 604020 - AAD RÉGULATION	2 222,22	3,95	1 330,13	2,35	892,09	67,07
- 606110 - FOURNITURES ELECTRICITE			12,32	0,02	-12,32	-100,00
- 606120 - FOURNITURES EAU	2,02		1,54		0,48	31,17
- 606130 - FOURNITURES GAZ	72,32	0,13	44,62	0,08	27,70	62,08
- 606300 - FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	17,00	0,03			17,00	
- 606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	81,98	0,15	25,62	0,05	56,36	219,98
- 613200 - LOCATION IMMOBILIERE	330,79	0,59	255,78	0,45	75,01	29,33
- 616000 - PRIMES D ASSURANCES	21,64	0,04	24,30	0,04	-2,66	-10,95
- 618100 - DOCUMENTATION GENERALE	16,50	0,03			16,50	
- 622600 - HONORAIRES	263,12	0,47	209,49	0,37	53,63	25,60
- 622800 - DIVERS	30,08	0,05	33,95	0,06	-3,87	-11,40
- 623000 - PUBLICITE	108,54	0,19			108,54	
- 625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 498,85	2,66	1 616,51	2,86	-117,66	-7,28
- 625600 - MISSIONS	52,21	0,09			52,21	
- 626000 - FRAIS POSTAUX	35,35	0,06	29,76	0,05	5,59	18,78
- 626100 - FRAIS TELECOMMUNICATION	220,20	0,39	210,02	0,37	10,18	4,85
- 627000 - SERVICES BANCAIRES	15,81	0,03	15,62	0,03	0,19	1,22
- 628100 - COTISATIONS	26,78	0,05			26,78	
<b>Autres achats non stockés et charges c</b>	<b>26 827,74</b>	<b>47,69</b>	<b>27 253,55</b>	<b>48,15</b>	<b>-425,81</b>	<b>-1,56</b>
- 631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	708,48	1,26	1 039,63	1,84	-331,15	-31,85
- 631300 - FORMATION CONTINUE	87,40	0,16	113,93	0,20	-26,53	-23,29
<b>Impôts et taxes</b>	<b>795,88</b>	<b>1,41</b>	<b>1 153,56</b>	<b>2,04</b>	<b>-357,68</b>	<b>-31,01</b>
- 641102 - SALAIRE SECRETARIAT	5 678,66	10,10	5 451,12	9,63	227,54	4,17
- 641103 - SALAIRE IDE AAD	14 727,96	26,18	14 532,70	25,67	195,26	1,34
- 641110 - SALAIRE PSYCHOLOGUE	830,80	1,48	617,22	1,09	213,58	34,60
- 641200 - CONGES PAYES	6,00	0,01	30,68	0,05	-24,68	-80,44
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>21 243,42</b>	<b>37,77</b>	<b>20 631,72</b>	<b>36,45</b>	<b>611,70</b>	<b>2,96</b>
- 645100 - COTISATIONS A L URSSAF	6 168,57	10,97	6 482,35	11,45	-313,78	-4,84
- 645310 - COTISATIONS CPM	1 794,93	3,19	1 946,78	3,44	-151,85	-7,80
- 645400 - COTISATIONS AUX ASSEDIC	949,62	1,69	962,93	1,70	-13,31	-1,38
- 645800 - CHARGES S/SALAIR.PROVIS.			-531,30	-0,94	531,30	-100,00
- 647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	22,12	0,04	14,95	0,03	7,17	47,96
<b>Charges sociales</b>	<b>8 935,24</b>	<b>15,88</b>	<b>8 875,71</b>	<b>15,68</b>	<b>59,53</b>	<b>0,67</b>
- 681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	16,53	0,03	37,31	0,07	-20,78	-55,70
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>16,53</b>	<b>0,03</b>	<b>37,31</b>	<b>0,07</b>	<b>-20,78</b>	<b>-55,70</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>57 818,81</b>	<b>102,79</b>	<b>57 951,85</b>	<b>102,38</b>	<b>-133,04</b>	<b>-0,23</b>

## Compte de résultat analytique

sur AIDE A DOMICILE	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-540,37</b>	<b>-0,96</b>	<b>-402,18</b>	<b>-0,71</b>	<b>-138,19</b>	<b>34,36</b>
- 768000 - AUTRES PDTS FINANCIERS	0,01		3,76	0,01	-3,75	-99,73
<b>Produits financiers</b>	<b>0,01</b>		<b>3,76</b>	<b>0,01</b>	<b>-3,75</b>	<b>-99,73</b>
<u>Résultat financier</u>	<u>0,01</u>		<u>3,76</u>	<u>0,01</u>	<u>-3,75</u>	<u>-99,73</u>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-540,36</b>	<b>-0,96</b>	<b>-398,42</b>	<b>-0,70</b>	<b>-141,94</b>	<b>35,63</b>
- 772000 - PDTS EXERCICES ANTERIEUR			74,44	0,13	-74,44	-100,00
- 777000 - QUOTE-PART SUBVENT.INVEST	16,70	0,03			16,70	
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>16,70</b>	<b>0,03</b>	<b>74,44</b>	<b>0,13</b>	<b>-57,74</b>	<b>-77,57</b>
- 675200 - VNC ELEMENTS ACTIFS CEDES			43,25	0,08	-43,25	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>			<b>43,25</b>	<b>0,08</b>	<b>-43,25</b>	<b>-100,00</b>
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>16,70</u>	<u>0,03</u>	<u>31,19</u>	<u>0,06</u>	<u>-14,49</u>	<u>-46,46</u>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-523,66</b>	<b>-0,93</b>	<b>-367,23</b>	<b>-0,65</b>	<b>-156,43</b>	<b>42,60</b>
<b>Contribution volontaires en nature</b>						
<b>Total des produits</b>						
<b>Total des charges</b>						



## Compte de résultat analytique

sur CARCERAL	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Subventions d'exploitation			3 000,00	100,00	-3 000,00	-100,00
<b>Produits d'exploitation</b>			<b><u>3 000,00</u></b>	<b><u>100,00</u></b>	<b><u>-3 000,00</u></b>	<b><u>-100,00</u></b>
Autres achats non stockés et charges ext	1 397,83		218,98	7,30	1 178,85	538,34
Impôts et taxes	56,62		146,44	4,88	-89,82	-61,34
Salaires et Traitements	662,11		2 991,61	99,72	-2 329,50	-77,87
Charges sociales	281,19		1 243,67	41,46	-962,48	-77,39
Amortissements et provisions	6,62				6,62	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b><u>2 404,37</u></b>		<b><u>4 600,70</u></b>	<b><u>153,36</u></b>	<b><u>-2 196,33</u></b>	<b><u>-47,74</u></b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b><u>-2 404,37</u></b>		<b><u>-1 600,70</u></b>	<b><u>-53,36</u></b>	<b><u>-803,67</u></b>	<b><u>50,21</u></b>
<b>Résultat financier</b>						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b><u>-2 404,37</u></b>		<b><u>-1 600,70</u></b>	<b><u>-53,36</u></b>	<b><u>-803,67</u></b>	<b><u>50,21</u></b>
Produits exceptionnels	6,68				6,68	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b><u>6,68</u></b>				<b><u>6,68</u></b>	
Report des ressources non utilisées			1 046,12	34,87	-1 046,12	-100,00
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b><u>-2 397,69</u></b>		<b><u>-554,58</u></b>	<b><u>-18,49</u></b>	<b><u>-1 843,11</u></b>	<b><u>332,34</u></b>
<b>Contribution volontaires en nature</b>						
<b>Total des produits</b>						
<b>Total des charges</b>						

## Compte de résultat analytique

sur CARCERAL	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 741400 - CONV CD MAUZAC			3 000,00	100,00	-3 000,00	-100,00
<b>Subventions d'exploitation</b>			<b>3 000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-3 000,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>Produits d'exploitation</b>			<b>3 000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-3 000,00</b>	<b>-100,00</b>
- 606120 - FOURNITURES EAU	0,80				0,80	
- 606130 - FOURNITURES GAZ	28,93				28,93	
- 606300 - FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	6,80				6,80	
- 606400 - FOURNIT.ADMINISTRATIVES	32,79		73,73	2,46	-40,94	-55,53
- 606800 - AUTRES FOURNITURES			62,30	2,08	-62,30	-100,00
- 613200 - LOCATION IMMOBILIERE	132,31				132,31	
- 616000 - PRIMES D ASSURANCES	8,65				8,65	
- 618100 - DOCUMENTATION GENERALE	6,60				6,60	
- 622600 - HONORAIRES	105,25				105,25	
- 622800 - DIVERS	12,04				12,04	
- 623000 - PUBLICITE	43,41				43,41	
- 625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	892,08				892,08	
- 625600 - MISSIONS	14,19		82,95	2,77	-68,76	-82,89
- 626000 - FRAIS POSTAUX	14,14				14,14	
- 626100 - FRAIS TELECOMMUNICATION	88,09				88,09	
- 627000 - SERVICES BANCAIRES	1,04				1,04	
- 628100 - COTISATIONS	10,71				10,71	
<b>Autres achats non stockés et charges c</b>	<b>1 397,83</b>		<b>218,98</b>	<b>7,30</b>	<b>1 178,85</b>	<b>538,34</b>
- 631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	21,65		146,44	4,88	-124,79	-85,22
- 631300 - FORMATION CONTINUE	34,97				34,97	
<b>Impôts et taxes</b>	<b>56,62</b>		<b>146,44</b>	<b>4,88</b>	<b>-89,82</b>	<b>-61,34</b>
- 641100 - SALAIRES COORDINATRICES			1 041,80	34,73	-1 041,80	-100,00
- 641101 - SALAIRE COORDINATION ADM	659,71		1 629,15	54,31	-969,44	-59,51
- 641102 - SALAIRE SECRETARIAT			320,66	10,69	-320,66	-100,00
- 641200 - CONGES PAYES	2,40				2,40	
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>662,11</b>		<b>2 991,61</b>	<b>99,72</b>	<b>-2 329,50</b>	<b>-77,87</b>
- 645100 - COTISATIONS A L URSSAF	188,48		913,10	30,44	-724,62	-79,36
- 645310 - COTISATIONS CPM	54,84		274,21	9,14	-219,37	-80,00
- 645400 - COTISATIONS AUX ASSEDIC	29,02		135,64	4,52	-106,62	-78,61
- 645800 - CHARGES S/SALAIR.PROVIS.			-79,28	-2,64	79,28	-100,00
- 647500 - MEDECINE DU TRAVAIL	8,85				8,85	
<b>Charges sociales</b>	<b>281,19</b>		<b>1 243,67</b>	<b>41,46</b>	<b>-962,48</b>	<b>-77,39</b>
- 681120 - DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	6,62				6,62	
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>6,62</b>				<b>6,62</b>	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>2 404,37</b>		<b>4 600,70</b>	<b>153,36</b>	<b>-2 196,33</b>	<b>-47,74</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 404,37</b>		<b>-1 600,70</b>	<b>-53,36</b>	<b>-803,67</b>	<b>50,21</b>
<b>Résultat financier</b>						
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-2 404,37</b>		<b>-1 600,70</b>	<b>-53,36</b>	<b>-803,67</b>	<b>50,21</b>
- 777000 - QUOTE-PART SUBVENT.INVES	6,68				6,68	
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>6,68</b>				<b>6,68</b>	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>6,68</b>				<b>6,68</b>	
- 789400 - REPORT RESSOURCES RESE/			1 046,12	34,87	-1 046,12	-100,00

## Compte de résultat analytique

sur CARCERAL	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>Report des ressources non utilisées</b>			<b>1 046,12</b>	<b>34,87</b>	<b>-1 046,12</b>	<b>-100,00</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-2 397,69</b>		<b>-554,58</b>	<b>-18,49</b>	<b>-1 843,11</b>	<b>332,34</b>
<b>Contribution volontaires en nature</b>						
<b>Total des produits</b>						
<b>Total des charges</b>						

**Annexe cegid**

<b>Nom de l'entreprise</b>	ASS RESEAU VIH DORDOGNE
<b>Activité exercée</b>	
<b>Adresse</b>	BP 2023 24000 PERIGUEUX

**Annexe des comptes annuels**

Exercice du 01/01/10 au 31/12/10

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	91 259	Résultat: <b>Perte</b>	5 601
----------------------------------	--------	------------------------	-------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 02/03/2011 par les dirigeants de l'entreprise.

## Annexe cegid

### 1 Règles et méthodes comptables

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 ;
- indépendance des exercices ;

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue ;
- Stocks : ils sont évalués suivant la méthode " premier entré, premier sorti ". Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production en éliminant le coût de la sous-activité.

### Changements de méthode

Pour la première application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, l'entreprise a opté pour un traitement prospectif. Cette option n'a pas entraîné un impact sur les capitaux propres d'ouverture.

Les changements de méthode ont consisté en :

Leur impact sur la situation nette a été évalué à :

## Annexe cegid

### 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

#### Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

#### Autres éléments significatifs

La ventilation analytique des charges et produits non affectés directement a été effectuée suivant les clefs de répartition suivantes :

	Réseau	AAD	Carcéral
	93 %	5 %	2 %
Salaires et charges de			
Mme Bessières	100 %		
Mme Danjou	98 %		2 %
Mme Hureau	65 %	35 %	
Mme Bureau		100 %	
Psychologue		100 %	

## Annexe cegid

## 3 Notes sur le bilan actif

<b>Frais d'établissement</b>	Non applicable
------------------------------	----------------

<b>Fonds commercial</b>	Non applicable
-------------------------	----------------

<b>Actif immobilisé : mouvements de l'exercice</b>				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	525			525
Immobilisations corporelles	6 546			6 546
Immobilisations financières	450			450
<b>Total</b>	<b>7 521</b>			<b>7 521</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles	525			525
Immobilisations corporelles	5 874	330		6 205
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>6 399</b>	<b>330</b>		<b>6 730</b>

<b>Créances présentées par des effets de commerce</b>	Non applicable
---	----------------

<b>Etat des créances</b>			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	450		450
Actif circulant & charges d'avance	41 536	41 536	
<b>TOTAL</b>	<b>41 986</b>	<b>41 536</b>	<b>450</b>

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan</b>	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	
Autres créances	40 197
Disponibilités	

Charges constatées d'avance:

**Annexe cegid**

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

<b>Frais d'émission des emprunts à étaler</b>	Non applicable
---	----------------



## Annexe cegid

## 4 Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales		
	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice		
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice		

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation				
<b>Total</b>				

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	230	230		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	6 742	6 742		
Dettes fiscales & sociales	29 721	29 721		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
	36 694	36 694		

<b>Dettes représentées par des effets de commerce</b>	Non applicable
---	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	8
Emprunts & dettes financières divers	

**Annexe cegid**

<b>Charges à payer incluses dans les postes du bilan</b>	
Fournisseurs	5 225
Dettes fiscales & sociales	9 981
Autres dettes	

<b>Produits constatés d'avance</b>	Non applicable
------------------------------------	----------------

## Annexe cegid

## 5 Détail des produits et des charges

<b>Produits à recevoir :</b>		<b>31/12/10</b>	<b>31/12/09</b>
<b>Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>			
468700	Produits a recevoir	40 197,99	4 293,94
<b>Autres créances</b>		<b>40 197,99</b>	<b>4 293,94</b>
<b>Total des produits à recevoir</b>		<b>40 197,99</b>	<b>4 293,94</b>
<b>Charges constatées d'avance :</b>		<b>31/12/10</b>	<b>31/12/09</b>
486000	Charges constat.d avance	765,36	1 293,15
<b>Total des charges constatées d'avance</b>		<b>765,36</b>	<b>1 293,15</b>
<b>Charges à payer :</b>		<b>31/12/10</b>	<b>31/12/09</b>
<b>Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan</b>			
518100	Banque - intérêts courus à payer	8,91	
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>8,91</b>	
408100	Fournis.fact.non parvenue	5 225,95	5 197,92
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>5 225,95</b>	<b>5 197,92</b>
428200	Conges a payer	5 831,00	5 742,00
438200	Org.soc. ch./conges payes	2 402,00	2 371,00
448600	Etat autres ch. a payer	1 748,08	1 853,99
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>9 981,08</b>	<b>9 966,99</b>
<b>Total des charges à payer</b>		<b>15 215,94</b>	<b>15 164,91</b>
<b>Produits constatés d'avance :</b>		<b>Néant</b>	

## Tableau de suivi des fonds dédiés

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES subventions de fonctionnement affectées					
Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
RESEAU FIQCS		220	220		
<b>TOTAL</b>					

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES dons manuels, legs et donations affectées					
Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 195-197)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7895 ou 7897)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
<b>Sous total</b>					
<b>Sous total</b>					
<b>TOTAL</b>					