

ANNEXE

Principes comptables généraux

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**
- **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 numéro 99-01 du comité de la réglementation comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Règles et méthodes comptables (suite)

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Valeurs mobilières de placement

Nature	Valeur au bilan	Valeur en Banque	Plus value latente
OPCVM			
CC Trésorerie Dynamique	107 383.11	107 467.00	83.89
Confiance solidaire	15 968.00	15 970.00	2.00
Efi performance	2 081 644.44	2 081 829.00	184.56
Total	2 204 995.55	2 205 266.00	270.45

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		3 960		3 960
Immobilisations corporelles	61 587	696 840		758 427
Immobilisations financières	30 473	28 375		58 848
TOTAL	92 060	729 174		821 234

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles		2 822		2 822
Immobilisations corporelles	26 432	26 656		53 088
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	26 432	29 478		55 910

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Immo.incorporelles logiciels	3 960	2 822	1 138	1 an
Materiel industriel	91 899	21 319	70 580	5 ans
Outillage industriel	13 864	2 529	11 335	5 ans
Installation, aménagements div	15 100	1 144	13 956	10 ans
Matériel de transport	101 782	7 042	94 740	5 ans
Materiel de bureau & informatique	49 409	20 486	28 923	de 3 à 4 ans
Mobilier	11 529	569	10 960	5 ans.
Avances sur immobilisations	474 844		474 844	
TOTAL	762 387	55 910	706 476	

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	58 695		58 695
Clients et comptes rattachés	130 926	130 926	
Personnel	1 700	1 700	
Ticket restaurant	9 833	9 833	
Tva	7 544	7 544	
Produit à recevoir	357 027	357 027	
Charges constatés d'avance	15 494	15 494	
TOTAL	581 219	522 524	58 695

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	28 553
Autres créances	357 027
Disponibilités	
TOTAL	385 580

Charges constatées d'avance

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

Notes sur le bilan passif

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	279	279		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	343 939	343 939		
Dettes fiscales et sociales	213 457	213 457		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	29 702	29 702		
TOTAL	587 377	587 377		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	104
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	142 770
Dettes fiscales et sociales	88 785
Autres dettes	
TOTAL	231 659

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

Fonds associatifs et réserves

	En début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Réserves réglementées				
Autres réserves	147 979	33 054		181 033
Résultat en instance d'affectation				
Subvention d'investissement		1 395 800	9 989	1 385 811
Report à nouveau	-4 243			-4 243
Résultat de l'exercice	33 054	235 425	33 054	235 425
Total	176 790	1 664 279	43 043	1 798 026

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires est composé de prestations de services et de ventes de marchandises.

Les prestations de services correspondent à des missions d'accompagnement, des prestations de consulting et des études de faisabilités réalisées auprès de non adhérent.

Subventions

Elles sont comptabilisées en fonction des conventions de financements.

Transfert de charges	Montant
Bonus crédit part	2 800
Avantage en nature	8 921
TOTAL	11 721

Fonds dédiés

	Fonds à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur des ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	Compte 194	compte 789	compte 689	Compte 194
Subventions	1 153 091.10	1 153 091.10	1 374 104.72	1 374 104 .72
Total	1 153 091.10	1 153 091.10	1 374 104.72	1 374 104.72

Il s'agit de subventions de financeurs dont la part non utilisée à fin 2009 est reportée sur les exercices suivants

Autres informations

Fiscalité

Au regard de la fiscalité, des secteurs distincts ont été mis en place en 2008.

L'association est redevable de la tva pour les prestations de services de son secteur « lucratif » (consulting, études réalisées auprès des non adhérents).

La tva non déductible est enregistrée dans le compte « TVA non récupérable »

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	8
Employés	11
Contrats aidés	20
TOTAL	39

Rémunération

Les trois plus hauts cadres dirigeants de l'association sont le président, le trésorier et le délégué national.

Le président et le trésorier ne percevant aucune rémunération, communiquer la rémunération des trois plus hauts dirigeants reviendrait à donner une information individuelle préjudiciable à son caractère confidentiel.

Contribution volontaire en nature

La contribution volontaire en nature est estimée à 37 000 euros en chèque cadeaux Carrefour