

A.D.E.

Cap Entreprises  
30 rue des Châtelets  
22950 TREGUEUX

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2009**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

**Y.C.L. EXPERTISE**

*37 Boulevard Clémenceau*

*22000 ST BRIEUC*

*02 96 68 06 68*

## BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	680	680		515	515	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	2 499	2 499				
	Autres immobilisations corporelles	16 049	14 192	1 857	6 012	4 155	69.12
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>						
Participations mises en équivalence							
Autres participations				17 532	17 532	100.00	
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	61		61	61			
Prêts							
Autres immobilisations financières	1 255		1 255	3 135	1 880	59.96	
<b>TOTAL I</b>	20 544	17 371	3 173	27 255	24 082	88.36	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN COURS</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>CREANCES (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés	22 690		22 690	11 360	11 330	99.73
	Autres créances	12 545		12 545	89 274	76 729	85.95
Valeurs mobilières de placement	131 515		131 515	233 011	101 496	43.56	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	86 799		86 799	85 302	1 497	1.75	
Charges constatées d'avance (3)	5 153		5 153	4 144	1 009	24.34	
<b>TOTAL III</b>	258 702		258 702	423 092	164 391	38.85	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	279 246	17 371	261 875	450 348	188 473	41.85	

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2009 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2008 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
				<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	138 350	138 350		
	Report à nouveau	163 857	106 927	56 930	53.24
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>119 506</b>	<b>56 930</b>	<b>176 435</b>	<b>309.92</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	<b>182 702</b>	<b>302 208</b>	<b>119 506</b>	<b>39.54</b>
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques		4 500	4 500	100.00
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>		<b>4 500</b>	<b>4 500</b>	<b>100.00</b>
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 034	52 364	30 330	57.92
	Dettes fiscales et sociales	22 946	30 042	7 096	23.62
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	7 467	26 085	18 618	71.37
	Instrument de trésorerie				
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	26 725	35 149	8 424	23.97
	<b>TOTAL IV</b>	<b>79 173</b>	<b>143 640</b>	<b>64 467</b>	<b>44.88</b>
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>261 875</b>	<b>450 348</b>	<b>188 473</b>	<b>41.85</b>

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

52 448

108 491

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	47 428		53 672		6 245	11.63
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	47 428		53 672		6 245	11.63
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	159 355		401 406		242 051	60.30
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	26 213		4 630		21 582	466.12
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	29		0		29	NS
<b>TOTAL I</b>	233 024		459 708		226 684	49.31
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	174 071		206 196		32 124	15.58
Impôts, taxes et versements assimilés	2 678		3 277		599	18.28
Salaires et traitements	100 791		102 870		2 079	2.02
Charges sociales	38 474		35 539		2 936	8.26
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 289		3 627		338	9.31
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions			4 500		4 500	100.00
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	35 239		89 386		54 146	60.58
<b>TOTAL II</b>	354 543		445 394		90 850	20.40
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	121 519		14 314		135 834	948.93
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		2		800	798	99.73
Reprises sur provisions et transferts de charges		23 629		17 532	6 097	34.78
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 503		2 088	585	28.02
<b>TOTAL V</b>		25 134		20 420	4 714	23.09
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>		25 134		20 420	4 714	23.09
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>		96 385		34 734	131 119	377.49
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 594		23 000	21 406	93.07
Produits exceptionnels sur opérations en capital		22 368			22 368	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>		23 962		23 000	962	4.18
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 046		805	241	29.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		46 037			46 037	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>		47 082		805	46 278	NS
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		23 120		22 195	45 316	204.17
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		282 120		503 128	221 008	43.93
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		401 626		446 198	44 572	9.99
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		119 506		56 930	176 435	309.92
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		119 506		56 930	176 435	309.92

## DETAIL BILAN ACTIF

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				515	515	100.00
20500000 CONCESS° ET DROITS SIMILAIRES	680		2 024		1 344	66.41
28050000 AMORT. CONCESS° ET DROITS	680		1 509		829	54.94
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS						
21500000 INSTA. TECH. MAT. ET OUTILLAGE	2 499		2 499			
28150000 AMORT. INSTA. TECH MAT OUTIL.	2 499		2 499			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			1 857	6 012	4 155	69.12
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM.	12 531		19 145		6 614	34.55
21840000 MOBILIER	3 518		3 518			
28183000 AMORT. MAT. BUREAU ET INFORM.	11 392		14 122		2 730	19.33
28184000 AMORT. MOBILIER	2 800		2 529		271	10.71
AUTRES PARTICIPATIONS				17 532	17 532	100.00
26100000 TITRES DE PARTICIPATION			41 161		41 161	100.00
29610000 PROVIS° DEPREC. TITRES PARTIC.			23 629		23 629	100.00
AUTRES TITRES IMMOBILISES			61	61		
27100000 PARTS SOCIALES CRCA	61		61			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 255	3 135	1 880	59.96
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	1 255		3 135		1 880	59.96
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>3 173</b>		<b>27 255</b>	<b>24 082</b>	<b>88.36</b>
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		22 690		11 360	11 330	99.73
41100000 CLIENTS	22 690		11 360		11 330	99.73
AUTRES CREANCES		12 545		89 274	76 729	85.95
40100000 FOURNISSEURS	31				31	
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS			19 937		19 937	100.00
46721000 DEBITEUR ADE			20 203		20 203	100.00
46750000 TICKETS RESTAURANTS	169		891		722	81.02
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	12 346		48 244		35 898	74.41
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		131 515		233 011	101 496	43.56
50810000 AUTRES VMP ADE	126 365		223 207		96 841	43.39
50820000 AUTRES VMP PLATO	5 149		9 804		4 655	47.48
DISPONIBILITES		86 799		85 302	1 497	1.75
51200000 CREDIT AGRICOLE ADE	73 559		65 752		7 807	11.87
51214000 CREDIT AGRICOLE PLATO	13 160		19 530		6 370	32.62
53000000 CAISSE	80		20		60	300.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		5 153		4 144	1 009	24.34
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 153		4 144		1 009	24.34
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>258 702</b>		<b>423 092</b>	<b>164 391</b>	<b>38.85</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>261 875</b>		<b>450 348</b>	<b>188 473</b>	<b>41.85</b>

## DETAIL BILAN PASSIF

<b>PASSIF</b>	<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
AUTRES RESERVES	138 350		138 350			
10681000 RESERVE ASSOCIATIVE	36 588		36 588			
10682000 PROJET ASSOCIATIF	36 588		36 588			
10683000 RESERVE ALEF	65 175		65 175			
REPORT A NOUVEAU	163 857		106 927		56 930	53.24
11000000 REPORT A NOUVEAU (CREDIT)	163 857		106 927		56 930	53.24
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	119 506		56 930		176 435	309.92
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>182 702</b>		<b>302 208</b>		<b>119 506</b>	<b>39.54</b>
PROVISIONS POUR RISQUES			4 500		4 500	100.00
15180000 PROVISIONS POLE ALEF			4 500		4 500	100.00
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>			<b>4 500</b>		<b>4 500</b>	<b>100.00</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	22 034		52 364		30 330	57.92
40100000 FOURNISSEURS	18 131		37 288		19 156	51.37
40810000 FOURNISSEURS FACT. A RECEVOIR	3 903		15 076		11 174	74.11
DETTES FISCALES ET SOCIALES	22 946		30 042		7 096	23.62
42100000 PERSONNEL, REMUNERATIONS DUES	814				814	
42820000 DETTES PROVISION POUR CP	6 550		8 501		1 951	22.95
43100000 SECURITE SOCIALE	8 592		12 128		3 536	29.16
43730000 CAISSE DE RETRAITE UGRR	2 014		2 812		798	28.38
43740000 ASSEDIC	1 642		1 337		305	22.81
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	2 900		3 134		234	7.47
44820000 CHARGES FISCALES SUR CP	230		300		70	23.33
44860000 AUTRES CHARGES FISCALE A PAYER	204		1 830		1 626	88.85
AUTRES DETTES	7 467		26 085		18 618	71.37
46702000 CREDITEUR PLATO			20 203		20 203	100.00
46740000 JOURNEE CREACTION	3 467		2 468		999	40.47
46740100 CONCOURS CREATION ENTREPRISE	4 000		1 000		3 000	300.00
46860000 CHARGES A PAYER			2 414		2 414	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	26 725		35 149		8 424	23.97
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	26 725		35 149		8 424	23.97
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>79 173</b>		<b>143 640</b>		<b>64 467</b>	<b>44.88</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>261 875</b>		<b>450 348</b>		<b>188 473</b>	<b>41.85</b>

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	47 428		53 672		6 245	11.63
70610000 ADHESIONS ADE	10 790		11 603		813	7.01
70611000 COTISATIONS PLATO	36 638		27 975		8 663	30.97
70830000 FORUM DE LA CREATION			14 094		14 094	100.00
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	47 428		53 672		6 245	11.63
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	159 355		401 406		242 051	60.30
74001000 SUBVENTION CONSEIL GENERAL			34 300		34 300	100.00
74004100 CCI PLATO			19 060		19 060	100.00
74022000 MAISON DE L'EMPLOI ST BRIEUC	15 476		18 805		3 329	17.70
74023000 MAISON DE L'EMPLOI ACTIONS			5 437		5 437	100.00
74024000 MAISON DE L'EMPLOI STANDART AC	20 598		28 218		7 620	27.00
74030000 SUBVENTION DE LA CABRI			152 450		152 450	100.00
74030200 SUBVENTIONS EPCI	89 749				89 749	
74035000 SUBVENTION LAMBALLE			31 000		31 000	100.00
74041000 SUBVENTION REGION PLATO	22 000		18 315		3 685	20.12
74050000 SUBVENTION SUD GOELO			16 157		16 157	100.00
74060000 SUBVENTION PAYS DE MONCONTOUR			13 524		13 524	100.00
74080000 SUBVENTION PUISSANCE 4			9 640		9 640	100.00
74220000 CONTRIBUT° PFIL BRETAGNE			23 000		23 000	100.00
74235000 ETAT CONTRAT DE PLAN POLE ALEF	3 769		4 500		731	16.23
74235100 ALEF OPERATION RRH	7 763		27 000		19 237	71.25
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	26 213		4 630		21 582	466.12
78150000 REPRISE PROVISIONS POLE ALEF	4 500				4 500	
79120000 TRANSFERTS CHG AUTRES SERVICES	436		1 230		794	64.53
79120020 TRANSFERTS DE CHARGES ARMOR I.	14 907				14 907	
79140000 TRANSFERTS CHARGES PERSONNEL	6 369		3 400		2 969	87.32
AUTRES PRODUITS	29		0		29	NS
75850000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	29		0		29	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>233 024</b>		<b>459 708</b>		<b>226 684</b>	<b>49.31</b>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	174 071		206 196		32 124	15.58
60630000 PETIT EQUIPEMENT	115		1 668		1 553	93.09
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 349		3 347		998	29.82
60642000 FOURNITURES MAISON DE L'EMPLOI			220		220	100.00
61100000 SERVICES PEPINIERS	2 193		3 444		1 251	36.32
61110000 PHOTOCOPIES	5		680		675	99.26
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	18 642		22 500		3 858	17.15
61322000 LOCATION BUR MAISON DE L'EMPLOI			116		116	100.00
61325000 LOCATIONS IMMOBILIERES DIVERSE	233		329		96	29.09
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	2 049		2 787		738	26.48
61400000 CHARGES LOCATIVES	5 226		6 300		1 074	17.05
61450000 CHARGES LOC MAISON DE L'EMPLOI			34		34	100.00
61520000 ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	54		157		103	65.67
61550000 ENTRETIEN MAT. & OUTILLAGE			1 531		1 531	100.00
61560000 MAINTENANCE	1 788		1 126		662	58.80
61561000 MAINTENANCE COPIEUR	2 334		1 689		646	38.22
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	1 801		1 827		26	1.42
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 055		1 104		48	4.38
61812000 DOCUMENTATION MAISON DE L'EMPL	344		120		225	188.02
61851000 JOURNEE CREACTION	200		14 094		13 894	98.58

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
61854000 FORUM DIVERS PLATO	3 021		4 227		1 205	28.52
61856000 FRAIS DIVERS CONCOURS CREATION			131		131	100.00
61860000 ENTREPRISES ET TERRITO FICHIER	5 064				5 064	
62100000 PERSONNEL PLATO	53 820		27 913		25 907	92.82
62260000 HONORAIRES	6 959		9 185		2 226	24.24
62261000 HONORAIRES PLATO	2 375		3 628		1 253	34.53
62264000 HONORAIRES ALEF			0		0	100.00
62281000 FORMATIONS DIVERSES	1 479		440		1 039	235.98
62300000 PUBLICITE PUBLICATION RELATION	3 456		13 527		10 070	74.45
62310000 PUB CONCOURS CREATION D'ENTREP	17 021		19 153		2 132	11.13
62315000 COMMUNICATION ACTIONS MDE	422		4 891		4 468	91.36
62340000 CADEAUX	594		1 286		692	53.81
62370000 STAND FOIRE EXPO	1 872		2 903		1 032	35.53
62380000 SOIREE PARRAINAGE AI			1 431		1 431	100.00
62501500 VOYAGES ET DEPLACEMENTS MDE	697		1 009		312	30.94
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENT ADE	7 326		7 585		259	3.41
62510100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS PLATO	1 633		2 845		1 212	42.61
62511000 FRAIS DEPLACEMENT ALEF	746		3 092		2 346	75.88
62512000 RESTAURANTS ADE	7 794		8 928		1 135	12.71
62512100 RESTAURANTS PLATO	3 309		4 003		694	17.34
62512500 RESTAURANT GROUPE LME	313				313	
62512600 RESTAURANTS ATTRACTIVITE	952		2 928		1 976	67.49
62512750 RESTAURANT GROUPE ACHATS			775		775	100.00
62512760 REPAS GROUPE INNOVATION			97		97	100.00
62512800 RESTAURANTS ENTR. & TERRITOIRE	1 122		713		408	57.25
62512900 RESTAURANTS ENT. TONIQUES	772		1 005		233	23.20
62515000 REAPS FOIRE EXPO	246		710		464	65.33
62516000 REPAS AXE 3 MAISON DE L'EMPLOI			1 054		1 054	100.00
62517000 REPAS POLE ALEF	442		969		527	54.36
62518000 REPAS ATELIER RISQUES ASSURANC	266				266	
62518500 REPAS ENTREPRISES D'INSERTION	112				112	
62519000 REPAS GROUPE APRES PLATO	112				112	
62570000 RECEPTIONS	226		2 559		2 333	91.17
62571500 ROUTE DES ENTREPRENEURS			122		122	100.00
62575000 SOIREE DES ADHERENTS	1 598				1 598	
62610000 TELEPHONE	1 284		1 484		200	13.48
62611000 PORTABLE PLATO	267		735		468	63.65
62612000 PORTABLES ADE + AI	2 898		2 330		568	24.37
62613000 PORTABLE POLE ALEF	98		177		79	44.67
62620000 AFFRANCHISSEMENTS	5 341		7 654		2 313	30.22
62630000 ACCES INTERNET			132		132	100.00
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	175		199		25	12.37
62710000 SERVICES BANCAIRES PLATO	1		4		3	67.06
62720000 SERVICES BANCAIRES ALEF			22		22	100.00
62730000 FRAIS / TICKETS RESTAURANTS	213		266		53	19.96
62810000 COTISATIONS DIVERSES	1 655		3 275		1 620	49.46
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>2 678</b>		<b>3 277</b>		<b>599</b>	<b>18.28</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 203		2 513		310	12.34
63180000 AUTRES TAXES	70		157		227	144.59
63330000 FORMATION PRO. CONTINUE	545		607		62	10.21

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	100 791		102 870		2 079	2.02
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	99 106		101 280		2 175	2.15
64120000 VARIATION DES CONGES PAYES	1 951		760		1 191	156.71
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	576				576	
64131000 TICKETS RESTAURANTS	2 061		2 350		289	12.31
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 000				1 000	
<b>CHARGES SOCIALES</b>	38 474		35 539		2 936	8.26
64510000 COTIS. A L'URSSAF	25 833		25 669		164	0.64
64520000 PREVADIES MUTUELLE	2 390				2 390	
64530000 COTIS. CAISSES RETRAITES	5 879		5 828		51	0.87
64535000 RETRAITE TB APEC PREVOYANCE			44		44	100.00
64540000 COTIS. ASSEDI	4 196		4 104		91	2.23
64580000 VARIATION CHARGES/CP	234		427		193	45.20
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	411		321		91	28.36
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	3 289		3 627		338	9.31
68111000 DOT AMORT-IMMO INCORPORELLES	515		903		388	42.95
68112000 DOT AMORT-IMMO CORPORELLES	2 774		2 724		50	1.84
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			4 500		4 500	100.00
68150000 PROVISIONS POLE ALEF			4 500		4 500	100.00
<b>AUTRES CHARGES</b>	35 239		89 386		54 146	60.58
65110000 SITE INTERNET	3 801		3 852		51	1.32
65120000 SITE INTERNET PLATO	35		1 186		1 151	97.08
65440000 PERTES/CREANCES EX. ANTERIEURS	1 343		1 400		58	4.11
65820000 PARTICIPATION ARMOR INITIATIVE	30 056		82 945		52 889	63.76
65850000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	5		3		2	93.21
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	354 543		445 394		90 850	20.40
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	121 519		14 314		135 834	948.93
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>	2		800		798	99.73
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2		800		798	99.73
<b>REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES</b>	23 629		17 532		6 097	34.78
78665000 REPRISES PROVIS°/TITRES	23 629		17 532		6 097	34.78
<b>PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	1 503		2 088		585	28.02
76700000 PRODUITS NETS/CESSIONS VMP	1 503		2 088		585	28.02
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	25 134		20 420		4 714	23.09
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	25 134		20 420		4 714	23.09
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	96 385		34 734		131 119	377.49
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	1 594		23 000		21 406	93.07
77200000 PROD EXCEP./EX. ANTERIEURS	1 594		23 000		21 406	93.07



**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

Faits caractéristiques de l'exercice	X
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Détail des produits à recevoir	X
Détail des produits constatés d'avance	X
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Valorisation des contributions volontaires	X
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Depuis novembre 2009, l'Association Armor Initiative est indépendante de l'Association de Développement Economique du Pays de St Brieuc en terme financier.

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## **COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 024		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 499		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 662		359
<b>TOTAL</b>	<b>25 161</b>		<b>359</b>
Autres participations	41 161		
Autres titres immobilisés	61		
Prêts, autres immobilisations financières	3 135		1 255
<b>TOTAL</b>	<b>44 358</b>		<b>1 255</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>71 543</b>		<b>1 614</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		1 344	680	680
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 499	2 499
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 972	16 049	16 049
<b>TOTAL</b>		<b>6 972</b>	<b>18 548</b>	<b>18 548</b>
Autres participations		41 161		
Autres titres immobilisés			61	61
Prêts, autres immobilisations financières		3 135	1 255	1 255
<b>TOTAL</b>		<b>44 297</b>	<b>1 316</b>	<b>1 316</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>52 613</b>	<b>20 544</b>	<b>20 544</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	1 509	515	1 344	680
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 499			2 499
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 651	2 774	5 233	14 192
<b>TOTAL</b>	<b>19 150</b>	<b>2 774</b>	<b>5 233</b>	<b>16 691</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>20 659</b>	<b>3 289</b>	<b>6 577</b>	<b>17 371</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	515				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 774				
<b>TOTAL</b>	<b>2 774</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 289</b>				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	4 500		4 500		
<b>TOTAL</b>	<b>4 500</b>		<b>4 500</b>		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	23 629		23 629		
<b>TOTAL</b>	<b>23 629</b>		<b>23 629</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>28 129</b>		<b>28 129</b>		
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation			4 500		
financières			23 629		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 255	1 255	
Autres créances clients	22 690	22 690	
Débiteurs divers	12 545	12 545	
Charges constatées d'avance	5 153	5 153	
<b>TOTAL</b>	<b>41 643</b>	<b>41 643</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	22 034	22 034		
Personnel et comptes rattachés	7 364	7 364		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15 148	15 148		
Autres impôts taxes et assimilés	434	434		
Autres dettes	7 467	7 467		
Produits constatés d'avance	26 725	26 725		
<b>TOTAL</b>	<b>79 173</b>	<b>79 173</b>		

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
Subvention Conseil Régional pour Plato	8 545
Solde subvention pour action Standart	2 421
Alef 2008 solde Conseil Général	900
Fongecif 12/2009	480
Total	12 346

**Détail des produits constatés d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Cotisations Plato	18 625		
Subventions Alef	8 100		
Total	26 725		

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT****Valorisation des contributions volontaires**

L'apport en bénévolat réalisé à l'ADE a été valorisé de la façon suivante : les heures passées par le Conseil d'Administration et les Commissions ont été évaluées à 32004 €, ce qui correspond à un total de 762 heures, valorisées à 42 euros par heure. Pour mémoire, en 2008, les heures de bénévolat avaient été valorisées à 40 euros par heure.

Les 762 heures se décomposent de cette manière :

- Conseil d'Administration = 336 heures
- Commission Attractivité = 123 heures
- Commission Entreprises et Territoires = 153 heures
- Commission Entreprises Toniques = 81 heures
- Comité de pilotage Rohannech = 39 heures
- Maison de l'Emploi = 30 heures

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.  
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.  
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.