Escales Littéraires Bordeaux Aquitaine

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2008 au 30/06/2009

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2009 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	1 790	1 790			-0	0,00
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	14 855	14 031	824	0,21	1 484	0,42
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	1 511		1 511	0,38	1 511	0,43
Prêts						
Autres immobilisations financières	550		550	0,14	550	0,16
TOTAL (I)	***18 705***	***15 821***	***2 884***	0,73	***3 544***	1,01
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	28 103	8 255	19 848	5,01	18 278	5,22
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	211		211	0,05	3 575	1,02
. Personnel					1 188	0,34
. Organismes sociaux					73	0,02
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	57 195		57 195	14,45	59 672	17,06
. Autres	312 917		312 917	79,05	239 353	68,41
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	657		657	0,17	23 564	6,74
Charges constatées d'avance	2 137		2 137	0,54	617	0,18
TOTAL (II)	***401 219***	***8 255***	***392 964***	99,27	***346 321***	98,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***419 925***	***24 076***	***395 849***	100,00	***349 865***	100,00

Escales Littéraires Bordeaux Aquitaine

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2008 au 30/06/2009

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

PASSIF	Exercice clos le 30/06/2009 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2008 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	6 596	1,67	-17 672	-5,04
Résultat de l'exercice	***5 988***	1,51	***24 268***	6,94
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***12 583***	3,18	***6 596***	1,89
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques			6 287	1,80
Provisions pour charges				
TOTAL (III)			***6 287***	1,80
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	54 005	13,64		
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 331	72,84	263 536	75,33
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	10 550	2,67	11 863	3,39
. Organismes sociaux	19 044	4,81	54 574	15,60
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 566	1,41	3 553	1,02
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	937	0,24	929	0,27
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 832	1,22	2 528	0,72
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***383 266***	96,82	***336 983***	96,32
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***395 849***	100,00	***349 865***	100,00

Escales Littéraires Bordeaux Aquitaine

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2008 au 30/06/2009

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 30/06/2009 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 30/06/2008 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	42 877		42 877	100,00	49 258	100,00	-6 381	-12,94
Chiffres d'Affaires Nets	**42 877**		**42 877**	100,00	**49 258**	100,00	**-6 381**	-12,94
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			545 110	N/S	545 110	N/S		0,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			15 795	36,84	43 496	88,30	-27 701	-63,68
Autres produits			310	0,72	284	0,58	26	9,15
Total des produits d'exploitation			***604 093***	N/S	***638 149***	N/S	***-34 056***	-5,33
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			440 507	N/S	375 578	762,47	64 929	17,29
Impôts, taxes et versements assimilés			4 084	9,52	3 252	6,60	832	25,58
Salaires et traitements			107 614	250,98	135 749	275,59	-28 135	-20,72
Charges sociales			36 322	84,71	58 501	118,76	-22 179	-37,90
Dotations aux amortissements sur immobilisations			659	1,54	477	0,97	182	38,16
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			8 255	19,25	7 287	14,79	968	13,28
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			3 588	8,37	24 525	49,79	-20 937	-85,36
Total des charges d'exploitation			***601 028***	N/S	***605 368***	N/S	***-4 340***	-0,71
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**3 064**	7,15	**32 781**	66,55	**-29 717**	-90,64
Bénéfice attribué ou perte transférée								
Perte supportée ou bénéfice transféré								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			51	0,12	42	0,09	9	21,43
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers			***51***	0,12	***42***	0,09	***9***	21,43
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			6 029	14,06	5 120	10,39	909	17,75
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières			***6 029***	14,06	***5 120***	10,39	***909***	17,75
RÉSULTAT FINANCIER			**-5 978**	-13,93	**-5 077**	-10,30	**-901**	-17,74
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**-2 914**	-6,79	**27 703**	56,24	**-30 617**	-110,51

Escales Littéraires Bordeaux Aquitaine

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2008 au 30/06/2009

Présenté en Euros
- Avec comptes substitués

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2009 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	32 441	75,66	11 682	23,72	20 759	177,70
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 004	2,04	-1 004	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels	***32 441***	75,66	***12 686***	25,75	***19 755***	155,72
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	23 539	54,90	14 830	30,11	8 709	58,73
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			1 292	2,62	-1 292	-100,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles	***23 539***	54,90	***16 122***	32,73	***7 417***	46,01
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**8 902**	20,76	**-3 435**	-6,96	**12 337**	359,16
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
Total des Produits	***636 584***	N/S	***650 877***	N/S	***-14 293***	-2,19
Total des Charges	***630 597***	N/S	***626 609***	N/S	***3 988***	0,64
RÉSULTAT NET	**5 988** *Bénéfice*	13,97	**24 268** *Bénéfice*	49,27	**-18 280**	-75,32
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE

Période du 01/07/2008 au 30/06/2009 Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2009 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/06/2008 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 395 848,81 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 5 987,73 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés le 05/11/2009 par le Conseil d'Administration.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 18 705

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*1 790*			*1 790*
Immobilisations corporelles	*14 856*			*14 855*
Immobilisations financières	*2 061*			*2 061*
TOTAL	*18 706*			*18 705*

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 15 821

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	*1 790*			*1 790*
Immobilisations corporelles	*13 372*	*659*		*14 031*
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	*15 162*	*659*		*15 821*

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	*1 790*	*1 790*	*0*	*de 1 à 4 ans*
Matériel bureau et informatiqu	*12 759*	*12 105*	*654*	*de 1 à 5 ans*
Mobilier	*2 096*	*1 927*	*169*	*de 5 à 10 ans*
TOTAL	*16 645*	*15 821*	*824*	

3.2 - Etat des créances = 401 113

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	*550*		*550*
Actif circulant & charges d'avance	*400 563*	*400 563*	
TOTAL	*401 113*	*400 563*	*550*

3.3 - Provisions pour dépréciation = 8 255

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	*7 287*	*8 255*	*7 287*		*8 255*
Comptes financiers					
Total	*7 287*	*8 255*	*7 287*		*8 255*

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 312 917

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	*312 917*
Disponibilités	
TOTAL	*312 917*

3.5 - Charges constatées d'avance = 2 137

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

ANNEXE

Période du 01/07/2008 au 30/06/2009 Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions =

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	*6 287*				
TOTAL	*6 287*				

4.2 - Etat des dettes = 383 266

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	*54 005*	*54 005*		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	*288 331*	*288 331*		
Dettes fiscales & sociales	*36 097*	*36 097*		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	*4 832*	*4 832*		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	*383 266*	*383 266*		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 28 366

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	*336*
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	*11 900*
Dettes fiscales & sociales	*11 297*
Autres dettes	*4 832*
TOTAL	*28 366*

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.4 - Informations complémentaires sur le bilan passif

Variation des Fonds Associatifs

RUBRIQUES	30/06/2009	30/06/2008	Variation
Fonds associatifs ss droit de reprise	6 595	- 17 672	24 267
Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisé sans droit de reprise			
Subventions d'investissements externes non amortissables			
Ecart de réévaluation			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	5 988	24 268	- 18 280
Apports ou legs avec contrepartie d'actif immobilisé avec droit de reprise			
TOTAUX	12 583	6 596	5 9 87

Fonds Associatifs sans Droit de Reprise

Formation des fonds associatifs sans droit de reprise :

Détails	Variation	Fonds associatifs (cumul)
A nouveaux au 01/07/2008		- 17 672
Affectation résultat 30/06/2008	+ 24 268	6 596

Fonds Dédiés

Les fonds dédiés correspondent aux ressources suivantes :

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES : N.A.

ANNEXE

Aux comptes annuels présentée en Euros
- Avec comptes substitués

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 312 917

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	*312 917*
Fourn., avoir à recevoir	*3 588*
Produits à recevoir	*359*
Cotisations à recevoir	*860*
Subventions à recevoir	*308 110*
TOTAL	*312 917*

8.2 - Charges constatées d'avance = 2 137

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées avance	*2 137*
TOTAL	*2 137*

8.3 - Charges à payer = 28 366

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	*336*
Agios courus	*336*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	*11 900*
Fourn., factures non parvenues	*11 900*
Dettes fiscales et sociales :	*11 297*
Congés payés dus	*7 562*
Ch. soc. / congés payés	*2 798*
Etat, charges à payer	*937*
Autres dettes :	*4 832*
Editeur mac, dépôt vente	*424*
Tnba, charge à payer	*3 992*
Clients, avoirs à établir	*416*
TOTAL	*28 366*

CABINET LAFITTE & ASSOCIÉS

SARL au capital de 8000 €
R.C.S. BORDEAUX 399 246 826

Immeuble SARIAC
15, avenue des Mondaults
33270 FLOIRAC
Tél. 05 57 540 540
Fax 05 57 543 150

Association Escales Littéraires Bordeaux Aquitaine
11 rue AUGUIN
33 000 BORDEAUX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 juin 2009

Société de commissaires aux comptes
inscrite auprès de la Compagnie de Bordeaux

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale et en remplacement du Cabinet Convergence empêché, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Escales Littéraires Bordeaux Aquitaine, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion sur les comptes annuels, pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

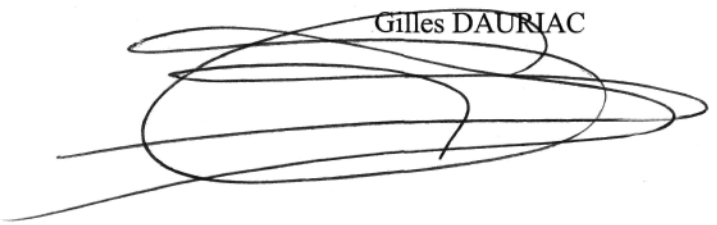
III. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le Conseil d'administration et dans les documents adressés à l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Floirac, le 4 décembre 2009

Pour la société Cabinet Lafitte & Associés

Le Commissaire aux comptes

Gilles DAURIAC