

S.A. SOFIGEC AUDIT

*Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de BESANCON*

37 Rue Jean de La Fontaine

90000 BELFORT

**MAISON POUR TOUS
FOYER GEORGES BRASSENS
90500 BEAUCOURT**

RAPPORT GENERAL
DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES

**EXERCICE CLOS
LE 30 NOVEMBRE 2009**

S.A. SOFIGEC AUDIT

*Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de BESANCON*

37 Rue Jean de La Fontaine

90000 BELFORT

RAPPORT GENERAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

(Exercice du 1^{er} Décembre 2008 au 30 Novembre 2009)

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 novembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de la maison pour tous de Beaucourt, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les 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 la société 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 ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

III- Vérifications et informations spécifiques :

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Belfort,
Le 15/01/2010

Le Commissaire aux Comptes,


Jean-Pierre VURPILLOT.



1 BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise : MAISON POUR TOUS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise Foyer Georges Brassens		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 32508095000018		Code APE 923D	

				Exercice N clos le, 30/11/2009	N-1 30/11/2008	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ*	Capital souscrit non appelé (1)	AA				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC		
		Frais de recherche et développement *	AD	AE		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG		
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
		Terrains	AN	AO		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	4 574,81	163,19
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	12 844,42	7 082,07
		Immobilisations en cours	AV	AW		
		Avances et acomptes	AX	AY		
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
		Autres participations	CU	CV		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI		
		TOTAL (I)	BJ	BK	17 419,23	7 245,26
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnement	BL	BM		
		En cours de production de biens	BN	BO		
		En cours de production de services	BP	BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
		Marchandises	BT	BU	1 148,83	1 066,37
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	8 302,63	5 050,59
		Autres créances (3)	BZ	CA	4 139,84	7 250,00
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Disponibilités		CF	CG	56 589,85	27 440,97	
Charges constatées d'avance (3)*		CH	CI	18 651,50	8 812,55	
TOTAL (II)		CJ	CK	88 832,65	49 620,48	
Comptes de régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)	CL				
	Primes de remboursement des obligations (IV)	CM				
	Ecart de conversion actif* (V)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	CO		113 497,14	96 077,91	
				17 419,23	57 397,23	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

②

BILAN -- PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise		MAISON POUR TOUS		Exercice N 1	Exercice N - 1 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves Dont réserve relative à l'achat d'oeuvre originales d'artistes vivants* EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	-346,39	-18 626,31	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	21 888,86	18 279,92	
	Subventions d'investissement	DJ	6 894,78	6 343,40	
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	28 437,25	5 997,01	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (5)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatif) EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	24 782,62	9 501,86	
	Dettes fiscales et sociales	DY	10 036,22	6 864,51	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (5)	EB	32 821,82	35 033,85	
	TOTAL (IV)	EC	67 640,66	51 400,22	
	Écarts de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	96 077,91	57 397,23	
RENOVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
	{ Écart de réévaluation libre	1D			
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG			
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			



③

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation de l'entreprise : MAISON POUR TOUS		Exercice N				Exercice (N-1)
		France 1		Exportation et livraisons intracommunautaires 2	Total 3	4
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	2 041,26	FB	FC	3 733,93
	Production vendue { biens services*	FD	653,00	FE	FF	
		FG	147 189,90	FH	FI	85 636,57
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	149 884,16	FK	FL	89 370,50
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	8 442,02
	Subventions d'exploitation				FO	205 076,42
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges*				FP	6 120,39
	Autres produits (1) (11)				FQ	16,00
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	309 025,33
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	2 877,85
	Variation de stock (marchandises)*				FT	-198,67
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	254,48
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	204 728,80
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	1 815,04
	Salaires et traitements*				FY	43 769,88
	Charges sociales (10)				FZ	16 096,60
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *		GA	5 023,24
			- dotations aux provisions		GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions			GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	
	Autres charges				GE	8 600,10
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	282 967,32
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	26 058,01
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	3 521,59
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	14 300,00
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	4,48
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	4,48
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	241,19
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	241,19
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	-236,71
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	15 042,89



 CONTRÔLE

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise		MAISON POUR TOUS	
		Exercice N 1	Exercice N - 1 2
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 588,46
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	3 588,46
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	599,00
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	58,84
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	657,84
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	2 930,62
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	337 216,79
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	315 327,93
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	21 888,86
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		1G	
	(3) dont { - Crédit-bail mobilier - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(9) Dont transfert de charges	A1	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant	A2	
	primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle) :	Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	

EDIFICÉ
E.V.
CONTRÔLE

ANNEXE

Du 01/12/2008 au 30/11/2009

I FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1 Evènements principaux de l'exercice

NEANT

2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément aux principes comptables généraux : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre et indépendance des exercices.

Répartition des produits d'abonnements, passeports, adhésions, subventions sur chaque exercice concerné, ainsi que les charges (provision pour congés payés).

II INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

1 Actif immobilisé

a Immobilisations incorporelles

« NEANT »

b Immobilisations corporelles

♦ Achat le 12 juin 2002 d'une machine pour l'atelier menuiserie d'une valeur de 4 268,00 € subventionnée par la municipalité à hauteur de 3 050,00 €. Amortissement linéaire sur 5 ans.

Machine et subvention amorties depuis le 30/11/07

♦ Achat le 05/03/04 d'un ordinateur d'une valeur de 999,00 €. Amortissement linéaire sur 3 ans.

Ordinateur amorti depuis le 30/11/07.

Cet ordinateur a été donné à l'école maternelle Les Canetons de Beaucourt le 01/09/09.

♦ Achat le 30/03/05 d'installations lumières (projecteurs) d'une valeur de 5011.24 €, Amortissement linéaire sur 5 ans.

	Dotation	Cumul
30/11/05	$5011.24 \times 1/5 \times 240/360 = 668.16 \text{ €}$	668.16 €
30/11/06	$5011.24 \times 1/5 = 1002.25 \text{ €}$	1 670.41 €
30/11/07	$5011.24 \times 1/5 = 1002.25 \text{ €}$	2 672.66 €
30/11/08	$5011.24 \times 1/5 = 1002.25 \text{ €}$	3 674.91 €
30/11/09	$5011.24 \times 1/5 = 1002.25 \text{ €}$	4 677.16 €
30/11/10	$5011.24 \times 1/5 \times 4/12 = 334.08 \text{ €}$	5 011.24 €

♦ Achat le 24/10/05 d'un appareil photo numérique reflex d'une valeur de 1 219.00 €. Amortissement linéaire sur 3 ans.

Appareil amorti depuis le 30/11/08.

♦ Achat le 26/11/05 d'un ordinateur portable d'une valeur de 1 199,00 €. Amortissement linéaire sur 3 ans.

Ordinateur amorti depuis le 30/11/08 et volé le 26/06/09.

♦ Achat le 28/03/07 d'un démultiplexeur d'une valeur de 1 366,19 € subventionné par le Conseil Général du Territoire de Belfort à hauteur de 1 348,34 €. Amortissement linéaire sur 3 ans.

	Amortissement du démultiplexeur		Reprise de la subvention	
	Dotation	Cumul	Quote-part	Cumul
30/11/07	$1\,366.19 \times 1/3 \times 212/360 = 268.18 \text{ €}$	268.18 €	$1\,348.34 \times 1/3 \times 212/360 = 264.67 \text{ €}$	264.67 €
30/11/08	$1\,366.19 \times 1/3 = 455.40 \text{ €}$	723.58 €	$1\,348.34 \times 1/3 = 449.45 \text{ €}$	714.12 €
30/11/09	$1\,366.19 \times 1/3 = 455.40 \text{ €}$	1178.98 €	$1\,348.34 \times 1/3 = 449.45 \text{ €}$	1163.57 €
30/11/10	$1\,366.19 \times 1/3 \times 148/360 = 187.21 \text{ €}$	1 366.19 €	$1\,348.34 \times 1/3 \times 148/360 = 184.77 \text{ €}$	1 348.34 €

♦ Achat le 22/06/07 d'une imprimante laser d'une valeur de 434,95 € subventionnée par le Conseil Général du Territoire de Belfort à hauteur de 429,26 €. Amortissement linéaire sur 2 ans.

	Amortissement de l'imprimante		Reprise de la subvention	
	Dotation	Cumul	Quote-part	Cumul
30/11/07	$434.95 \times 1/2 \times 158/360 = 95.45 \text{ €}$	95.45 €	$429.26 \times 1/2 \times 158/360 = 94.20 \text{ €}$	94.20 €
30/11/08	$434.95 \times 1/2 = 217.47 \text{ €}$	312.92 €	$429.26 \times 1/2 = 214.63 \text{ €}$	308.83 €
30/11/09	$434.95 \times 1/2 \times 158/360 = 122.03 \text{ €}$	434.95 €	$429.26 \times 1/2 \times 158/360 = 120.43 \text{ €}$	429.26 €

♦ Achat le 23/11/07 de projecteurs d'une valeur de 3 265,08 € subventionnés par le Conseil Général du Territoire de Belfort à hauteur de 3 222,40 €. Amortissement linéaire sur 3 ans.

	Amortissement des projecteurs		Reprise de la subvention	
	Dotation	Cumul	Quote-part	Cumul
30/11/07	$3\,265.08 \times 1/3 \times 7/360 = 21.16 \text{ €}$	21.16 €	$3\,222.4 \times 1/3 \times 7/360 = 20.89 \text{ €}$	20.89 €
30/11/08	$3\,265.08 \times 1/3 = 1\,088.36 \text{ €}$	1 109.52 €	$3\,222.4 \times 1/3 = 1\,074.13 \text{ €}$	1 095.02 €
30/11/09	$3\,265.08 \times 1/3 = 1\,088.36 \text{ €}$	2 197.88 €	$3\,222.4 \times 1/3 = 1\,074.13 \text{ €}$	2 169.15 €
30/11/10	$3\,265.08 \times 1/3 \times 353/360 = 1\,067.20 \text{ €}$	3 265.08 €	$3\,222.4 \times 1/3 \times 353/360 = 1\,053.25 \text{ €}$	3 222.40 €

♦ Achat le 15/01/08 d'une surjeteuse pour l'atelier couture d'une valeur de 470,00 € subventionnée par le Conseil Général du Territoire de Belfort. Amortissement linéaire sur 3 ans.

	Amortissement de la surjeteuse		Reprise de la subvention	
	Dotation	Cumul	Quote-part	Cumul
30/11/08	$470 \times 1/3 \times 345/360 = 150,14 \text{ €}$	150,14 €	$470 \times 1/3 \times 345/360 = 150,14 \text{ €}$	150,14 €
30/11/09	$470 \times 1/3 = 156,67 \text{ €}$	306,81 €	$470 \times 1/3 = 156,67 \text{ €}$	306,81 €
30/11/10	$470 \times 1/3 = 156,67 \text{ €}$	463,48 €	$470 \times 1/3 = 156,67 \text{ €}$	463,48 €
30/11/11	$470 \times 1/3 \times 15/360 = 6,52 \text{ €}$	470,00 €	$470 \times 1/3 \times 15/360 = 6,52 \text{ €}$	470,00 €

♦ Achat le 15/01/08 d'un kit studio pour l'atelier photo d'une valeur de 994,40 € subventionné par le Conseil Général du Territoire de Belfort. Amortissement linéaire sur 3 ans.

	Amortissement du kit studio		Reprise de la subvention	
	Dotation	Cumul	Quote-part	Cumul
30/11/08	$994,40 \times 1/3 \times 345/360 = 317,65 \text{ €}$	317,65 €	$994,40 \times 1/3 \times 345/360 = 317,65 \text{ €}$	317,65 €
30/11/09	$994,40 \times 1/3 = 331,47 \text{ €}$	649,12 €	$994,40 \times 1/3 = 331,47 \text{ €}$	649,12 €
30/11/10	$994,40 \times 1/3 = 331,47 \text{ €}$	980,59 €	$994,40 \times 1/3 = 331,47 \text{ €}$	980,59 €
30/11/11	$994,40 \times 1/3 \times 15/360 = 13,81 \text{ €}$	994,40 €	$994,40 \times 1/3 \times 15/360 = 13,81 \text{ €}$	994,40 €

♦ Achat le 25/01/08 d'un projecteur et d'une machine à brouillard d'une valeur de 2 244,21 € subventionnés par le Conseil Général du Territoire de Belfort. Amortissement linéaire sur 3 ans.

	Amortissement du projecteur et la machine		Reprise de la subvention	
	Dotation	Cumul	Quote-part	Cumul
30/11/08	$2\,244,21 \times 1/3 \times 335/360 = 696,12$	696,12 €	$2\,244,21 \times 1/3 \times 335/360 = 696,12$	696,12 €
30/11/09	$2\,244,21 \times 1/3 = 748,07$	1 444,19 €	$2\,244,21 \times 1/3 = 748,07$	1 444,19 €
30/11/10	$2\,244,21 \times 1/3 = 748,07$	2 192,26 €	$2\,244,21 \times 1/3 = 748,07$	2 192,26 €
30/11/11	$2\,244,21 \times 1/3 \times 25/360 = 51,95 \text{ €}$	2 244,21 €	$2\,244,21 \times 1/3 \times 25/360 = 51,95 \text{ €}$	2 244,21 €

♦ Achat le 11/03/08 de mobilier de bureau d'une valeur de 1 251,58 € subventionné par le Conseil Général du Territoire de Belfort. Amortissement linéaire sur 3 ans.

	Amortissement du mobilier de bureau		Reprise de la subvention	
	Dotation	Cumul	Quote-part	Cumul
30/11/08	$1\,251,58 \times 1/3 \times 289/360 = 334,91 \text{ €}$	334,91 €	$1\,251,58 \times 1/3 \times 289/360 = 334,91 \text{ €}$	334,91 €
30/11/09	$1\,251,58 \times 1/3 = 417,19 \text{ €}$	752,10 €	$1\,251,58 \times 1/3 = 417,19 \text{ €}$	752,10 €
30/11/10	$1\,251,58 \times 1/3 = 417,19 \text{ €}$	1 169,29 €	$1\,251,58 \times 1/3 = 417,19 \text{ €}$	1 169,29 €
30/11/11	$1\,251,58 \times 1/3 \times 289/360 = 82,29 \text{ €}$	1 251,58 €	$1\,251,58 \times 1/3 \times 289/360 = 82,29 \text{ €}$	1 251,58 €

♦ Achat le 06/07/09 de 2 ordinateurs de bureau d'une valeur de 1 469,72 € subventionnés par le Conseil Général du Territoire de Belfort. Amortissement linéaire sur 3 ans.

	Amortissement des PC de bureau		Reprise de la subvention	
	Dotation	Cumul	Quote-part	Cumul
30/11/09	$1\,469,72 \times 1/3 \times 144/360 = 195,96 \text{ €}$	195,96 €	$1\,469,72 \times 1/3 \times 144/360 = 195,96 \text{ €}$	195,96 €
30/11/10	$1\,469,72 \times 1/3 = 489,91 \text{ €}$	685,87 €	$1\,469,72 \times 1/3 = 489,91 \text{ €}$	685,87 €
30/11/11	$1\,469,72 \times 1/3 = 489,91 \text{ €}$	1 175,78 €	$1\,469,72 \times 1/3 = 489,91 \text{ €}$	1 175,78 €
30/11/12	$1\,469,72 \times 1/3 \times 216/360 = 293,94 \text{ €}$	1 469,72 €	$1\,469,72 \times 1/3 \times 216/360 = 293,94 \text{ €}$	1 469,72 €

♦ Achat le 13/10/09 d'un piano numérique Yamaha d'une valeur de 1 150,00 € subventionné par le Conseil Général du Territoire de Belfort. Amortissement linéaire sur 3 ans.

	Amortissement du piano numérique		Reprise de la subvention	
	Dotation	Cumul	Quote-part	Cumul
30/11/09	$1\,150 \times 1/3 \times 47/360 = 50,05 \text{ €}$	50,05 €	$1\,150 \times 1/3 \times 47/360 = 50,05 \text{ €}$	50,05 €
30/11/10	$1\,150 \times 1/3 = 383,33 \text{ €}$	433,38 €	$1\,150 \times 1/3 = 383,33 \text{ €}$	433,38 €
30/11/11	$1\,150 \times 1/3 = 383,33 \text{ €}$	816,71 €	$1\,150 \times 1/3 = 383,33 \text{ €}$	816,71 €
30/11/12	$1\,150 \times 1/3 \times 313/360 = 333,29 \text{ €}$	1 150,00 €	$1\,150 \times 1/3 \times 313/360 = 333,29 \text{ €}$	1 150,00 €

♦ Achat le 28/10/09 de mobilier de bureau et salle de réunion (tables, armoire et coffre-fort) d'une valeur de 1 520,12 € subventionné par le Conseil Général du Territoire de Belfort. Amortissement linéaire sur 2 ans.

	Amortissement du mobilier		Reprise de la subvention	
	Dotation	Cumul	Quote-part	Cumul
30/11/09	$1\,520,12 \times 1/3 \times 32/360 = 45,04 \text{ €}$	45,04 €	$1\,520,12 \times 1/3 \times 32/360 = 45,04 \text{ €}$	45,04 €
30/11/10	$1\,520,12 \times 1/3 = 506,71 \text{ €}$	551,75 €	$1\,520,12 \times 1/3 = 506,71 \text{ €}$	551,75 €
30/11/11	$1\,520,12 \times 1/3 = 506,71 \text{ €}$	1 058,46 €	$1\,520,12 \times 1/3 = 506,71 \text{ €}$	1 058,46 €
30/11/12	$1\,520,12 \times 1/3 \times 328/360 = 461,66 \text{ €}$	1 520,12 €	$1\,520,12 \times 1/3 \times 328/360 = 461,66 \text{ €}$	1 520,12 €

c Immobilisations financières

« NEANT »

2 Actif circulant

a Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode du dernier prix d'achat connu.

♦ Stocks de CD (371) :

CD Harmonia Mundi et autres	Valeur d'achat	quantité	Stock final
Marabi Africa	7,18 €	5	35,90 €
Fernandez	8,37 €	4	33,48 €
Forcioli	10,00 €	1	10,00 €
Gaytan	10,19 €	1	10,19 €
Monde en chansons	10,76 €	1	10,76 €
Beranger, Malicorne, Marie de	11,35 €	13	147,55 €
Comptines	12,49 €	1	12,49 €
Milteau	13,42 €	1	13,42 €
Mengo, Debarre, Loeffler, Mayereau	13,96 €	5	69,80 €
Barboza	14,35 €	1	14,35 €
Forcioli, Alcazar, Macias, Stivell, Traoré	14,81 €	14	207,34 €
Delahaye, Légitime Folie, Tartine Reverdy	15,00 €	11	165,00 €
Ferré	15,95 €	8	127,60 €
Jeu des instruments	16,59 €	1	16,59 €
Favennec, Thibault	18,00 €	2	36,00 €
Sexteto Mayor	18,06 €	1	18,06 €
Ferré	22,70 €	1	22,70 €
Haillant	60,00 €	1	60,00 €

1 011,23 €

♦ Stocks de buvette (372) :

désignation	Valeur d'achat	quantité	Stock final
Eau	0,35 €	84	29,40 €
Coca	0,85 €	31	26,35 €
Panaché	0,70 €	38	26,60 €
Jus de pomme	0,65 €	85	55,25 €

137,60 €

b Créances

♦ Créances clients :

411CANM Maternelle Canetons	Spectacle Agnès Bertron oct. 09	18,00 €
411CANP Primaire Canetons	Spectacle Agnès Bertron oct. 09	140,00 €
411CCR Porrentruy	Spectacle Les Wiggles nov. 09	46,00 €
411CIJ Centre Info Jeunesse Vesoul	Spectacle Les Wiggles nov. 09	138,00 €
411DIVERS Fournisseurs divers	Les sandales d'empédocle, encart prog.	200,00 €
	Ass Les Petits Montains sp Ladon nov. 09	310,00 €
	Mairie de Grandvillars sp Ladon nov. 09	300,00 €
	Ventes Liq et Chqs sp B. Medellin nov. 09	652,00 €
411ECOL Ecoles et groupes scolaires	Ecole de Badevel sp Tartine Reverdy mai 09	188,00 €
	RPI Auxelles Bas sp ladon nov. 09	930,00 €
	Lycée Les Huisselets sp ladon nov. 09	620,00 €
	Collège de Morvillars sp ladon nov. 09	930,00 €
411FNAC	Spectacle Balbino Medellin nov. 09	864,00 €
411FORUM Montbéliard	Encart programme 2009-2010	200,00 €
	Spectacle Les Wiggles nov. 09	42,00 €
411OFFB Office tourisme Besançon	Trop perçu sur spectacles 2009	(120,00 €)
411PEUG CE Peugeot	Sp Kent, Proust et B. Medellin sept à nov. 09	324,00 €

411TICK Ticketnet	Sp Les Wriggles et B. Medellin nov. 09	580,00 €
411VILLE de Beaucourt	Sp A. Bertron pour Centre A et B oct. 09	600,00 €

4181 Clients – factures à établir		1 340,63 €
-----------------------------------	--	------------

8 302,63 €

♦ Autres Créances :

441CG Conseil général 90	Subvention équipement 2009	4 139,84 €
4687 Divers – produits à recevoir		0,00 €

4 139,84 €

c Autres actifs

♦ Détails des charges constatés d'avance (486) :

Achats de spectacles (6041)	CV spectacle Simon Nwambeben (01/12/09)	2 215,50 €
	CV stages Romain Didier (01/10 et 03/10)	1 367,28 €
	CV spectacle Romain Didier (30/04/10)	5 718,10 €
Prestations d'ateliers (6042)	Ateliers sophro et yoga (déc. 2009)	408,25 €
Documentation, Presse (618)	Abonnement Les amis de Georges 2010	35,00 €
	Abonnement Burda (12/09 à 11/10)	61,20 €
Rémunération de serv. artis. (6222)	Graphiste prog, affiches, cartes saison (6/9)	1 000,00 €
Publicité et publications (6236)	Affiches et programmes saison 09-10 (6/9)	2 529,94 €
	Billetteries déc 09 à mai 10	886,93 €
	Cartons présentation et invit. déc 09 à mai 10	566,28 €
	Affiches Simon Nwambeben (01/12/09)	59,80 €
	Affiches sp. Romain Didier (30/04/10)	149,50 €
Déplacements (6251)	Spectacle Simon Nwambeben (01/12/09)	1 044,45 €
	Stages et sp. Romain Didier (01 à 04/10)	1 000,00 €
	Billets SNCF Fred Rollat stages (mars 2010)	298,50 €
Réceptions (6252)	Super U loge sp S. Nwambeben (01/12/09)	60,18 €
	Héberg. Rbt Renaud ateliers Dimey (janv. 10)	40,00 €
Frais postaux (6261)	Prog. et affiches saison 09-10 (6/9)	857,66 €
	Spectacles scolaires 2009/10 (5/6)	139,16 €
	Aff. Nwambeben et Piton (01 et 08/12/09)	213,77 €

18 651,50 €

♦ Détails des produits à recevoir (factures à établir) (4181 et 4687) :

Ventes billetterie (7061)	Les wriggles nov. 09 (fracas et off. Delle)	258,00 €
Cotisations ateliers (7312)	Chorale oct. à nov. 09	397,78 €
Autres produits financiers (768)	Intérêts livret jan. à nov. 09	684,85 €

1 340,63 €

3 Bilan passif

a Capitaux propres

Les capitaux propres sont positifs à hauteur de 28 437,25 €.

b Provisions pour risques et charges

« NEANT »

c Emprunts et dettes

♦ Dettes fournisseurs :

401ARTI Artistes et productions	CV + dépl. Simon Nwambeben (01/12/09)	3 259,95 €
	CV stages Romain Didier (01/10 et 03/10)	1 367,28 €
	CV spectacle Romain Didier (30/04/10)	5 718,10 €
	Déplac. st et sp. Romain Didier (01 à 04/10)	1 000,00 €
	Affiches sp. Romain Didier (30/04/10)	149,50 €
	Déplac. Sp Balbino Medellin (27/11/09)	434,87 €
401BCT Mairie de Beaucourt	Photocopies mairie	184,50 €
401BENE	Remboursements déplacements Elise	24,00 €
	Remboursements déplacements Patrick S	13,60 €
401BRIS Hôtel Bristol	Hôtel Balbino Medellin	246,00 €
401DIVERS	Remboursement Aude téléphone volé	150,00 €
401HARM Harmonia Mundi	CD	306,63 €
401HMDI HM Diffusion	Kit mandrin menuiserie	(478,00 €)
401MAIF	Remboursement vol	(366,00 €)
401MICH La Mice Comtoise	Pain novembre 2009	21,60 €
401PRES Maison de la presse	Journaux et papeterie	19,35 €
401TILL Hôtel les Tilleuls	Hôtel oct. et nov. 2009	1 474,70 €
401TSUD Télésud	DVD spectacle Borbé	14,00 €
4081 Frs – factures non parvenues		11 242,54 €

24 782,62 €

♦ Autres Dettes :

4282 Provision congés payés		3 023,78 €
431SS URSSAF	Oct. et nov. 2009	3 045,11 €
437ASS Assédic	Oct. et nov. 2009	478,89 €
437CS Congés Spectacles	Oct. 2009 (Agnès Bertron)	265,39 €
437FORINT Formation intermittent	Oct. 2009 (Agnès Bertron)	38,82 €
437MEDINT Médecine intermittent	Oct. 2009 (Agnès Bertron)	6,91 €
437PREV Prévoyance	Oct. et nov. 2009	164,42 €
437RET Retraite	Oct. et nov. 2009 – crédit 2008	799,19 €
437RETINT Retraite intermittent	Oct. 2009 (Agnès Bertron)	232,81 €
437UNI Formation du personnel	Jan. à nov. 2009	1 000,30 €
4382 Provision sur charges congés payés		980,60 €

10 036,22 €

d Autres passifs

♦ Détails des produits constatés d'avance (487) :

Ventes de billetterie (7061)	Sp Simon Nwambeben (01/12/09)	18,00 €
	Sp Victor Démé (09/03/10)	34,00 €
	Sp Karpatt (19/03/10)	50,00 €
	Sp miCkey[3d] (26/03/10)	206,00 €
	Sp Romain Didier (30/04/10)	18,00 €
	Sp Maloh et Monsieur Lune (07/05/10)	32,00 €
	Stage Romain Didier (01/10 et 03/10)	80,00 €
	Passeport déc 09 à mai 10	3 185,65 €
	Abonnements déc 09 à mai 10	7 672,50 €
Adhésions (7311)	Adhésions 2010	471,00 €
Cotisations ateliers (7312)	Atelier Menuiserie	19,50 €
	Atelier Sophrologie	354,75 €
	Atelier Yoga	1 199,50 €
Subventions de l'Etat (741)	DDJS stage Karpatt (mars 2010)	3 000,00 €
	Préfecture stage Karpatt (mars 2010)	3 000,00 €
	Subv. 2009 Ville de Beaucourt (1/12)	3 557,08 €
	Subv. 2009 Conseil Général (1/12)	4 307,17 €
	Subv. 2009 Conseil Régional (1/12)	1 958,33 €
	Subv. 2009 DRAC (1/12)	1 666,67 €
Autres subvention (742)	Subv et encarts pub prog saison (6/9)	1 300,00 €
	Subv. FNAC programmation 2009 (1/12)	125,00 €
	Subv. CNV diffusion 2009 (1/12)	566,67 €

32 821,82 €

♦ Détails des charges à payer (factures non parvenues) (4081 et 4686):

Rém. de services artistiques (6222)	Graphiste cd stage Pitiot mars 2009	600,00 €
Rém. de services administratifs (6223)	OGACA paies oct. et nov. 09	69,94 €
	Sofigec comptes déc 08 à nov 09	1 679,06 €
Autres rémunérations de services (6228)	Gestion parking sept à nov 09	720,00 €
Redevances diverses (637)	Théâtres Privés M Proust sept. 09	358,23 €
	CNV nov. 09	384,48 €
SACEM SACD SABAM (651)	SACEM sept. à nov. 09	2 552,19 €
	SACD Agnès Bertron oct. 09	380,99 €
	SACD théâtre oct. et nov. 09	167,65 €
Quote-part sur op. en commun (6551)	Interventions Ladon oct. et nov. 09	4 330,00 €

11 242,54 €

♦ Provisions pour congés payés (4282 et 4382):

Rémunération du personnel (6412)	Aude 22 jours, Laetitia 25 jours	3 023,78 €
Charges de SS et de prévoyance (6452)	Aude 22 jours, Laetitia 25 jours	980,60 €

Compteur du Droit Individuel à la Formation : 142 heures

III INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

♦ Charges exceptionnelles : vol le 26/06/2009 des recettes de spectacles en espèces et des fonds de caisse pour 599 €

♦ Produits exceptionnels : cf. II-1-b , quote-part de reprise de subvention d'investissement.

