

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

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

SELARL CM AUDIT
ZAE DE ROCHEBELLE

30120 AVEZE
04 67 81 64 00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	12 335	9 833	2 503	4 517	2 014	44.59
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	1 000	221	779		779	
	Autres immobilisations corporelles	10 040	5 495	4 545	4 510	35	0.78
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	23 376	15 549	7 827	9 026	1 200	13.29
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	11 058	2 456	8 602	8 674	72	0.83
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	1 756	310	1 446	410	1 036	252.67
	Autres créances	28 856		28 856	3 071	25 785	839.63
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	44 360		44 360	52 617	8 257	15.69	
Charges constatées d'avance (3)	9 017		9 017	9 450	434	4.59	
	TOTAL III	95 047	2 766	92 281	74 223	18 058	24.33
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	118 422	18 315	100 108	83 249	16 859	20.25

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau		48 033		40 343	7 690	19.06
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)		903		7 690	6 788	88.26
	Autres fonds associatifs						
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		1 260		2 273	1 013	44.57	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I		50 196		50 307	111	0.22
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		3 454			3 454	
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III		3 454			3 454	
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		244			244	
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 485		13 404	1 918	14.31
	Dettes fiscales et sociales		23 810		19 516	4 294	22.00
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes		23		23		
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		10 895			10 895	
	TOTAL IV		46 458		32 943	13 515	41.03
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		100 108		83 249	16 859	20.25

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

35 563 32 943
244

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

SELARL CM AUDIT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	13 951		13 737		214	1.56
Production vendue de Biens et Services	60 038		53 620		6 418	11.97
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	73 990		67 358		6 632	9.85
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	171 327		167 331		3 995	2.39
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 724		1 333		1 391	104.30
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
TOTAL I	248 040		236 022		12 018	5.09
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises	14 786		16 919		2 133	12.61
Variation de stock (marchandises)	2 383		4 904		2 520	51.39
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 341		1 153		188	16.29
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	114 377		117 368		2 991	2.55
Impôts, taxes et versements assimilés	1 619		2 203		584	26.51
Salaires et traitements	84 742		76 001		8 742	11.50
Charges sociales	23 959		20 336		3 623	17.82
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 575		4 691		1 116	23.79
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 766				2 766	
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
TOTAL II	244 782		233 768		11 014	4.71
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 258		2 254		1 003	44.51
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
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	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		242		643	401	62.31
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		242		643	401	62.31
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		147		63	84	134.48
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		147		63	84	134.48
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		96		581	485	83.54
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		3 353		2 835	518	18.28
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3		4	1	14.04
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 013		767	247	32.19
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		1 016		770	246	31.98
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		13		35	22	63.05
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		13		35	22	63.05
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		1 003		735	268	36.47
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		249 299		237 435	11 863	5.00
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		244 942		233 865	11 077	4.74
SOLDE INTERMEDIAIRE		4 357		3 570	787	22.03
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				4 120	4 120	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		3 454			3 454	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		903		7 690	6 788	88.26

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		2 503		4 517	2 014	44.59
20500000 BREVET - LICENCE-MARQUE-LOGICI		12 335		12 335		
28050000 AMORT CONCESSION ET DROITS ASS		9 833		7 819	2 014	25.76
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		779			779	
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE		1 000			1 000	
28150000 AMORT.MAT. ET OUTILLAGE INDUS		221			221	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		4 545		4 510	35	0.78
21810000 AAI DIVERS		2 338		2 338		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT		7 405		6 029	1 375	22.81
21840000 MOBILIER		298		298		
28181000 AMORTISSEMENTS AAI DIVERS		1 053		819	234	28.57
28183000 Amortis. Mat'riel de bureau et		4 286		3 210	1 076	33.52
28184000 AMORT MOBILIER		156		126	30	23.82
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		7 827		9 026	1 200	13.29
MARCHANDISES		8 602		8 674	72	0.83
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES		11 058		8 674	2 383	27.48
39700000 PROV PR DEPR DES STOCKS M/SES		2 456			2 456	
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		1 446		410	1 036	252.67
41100000 CLIENTS COLLECTIF		1 756		410	1 346	328.28
49100000 PROV PR DEPREC. DES CPTE CLTS		310			310	
AUTRES CREANCES		28 856		3 071	25 785	839.63
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIF		7			7	
44170000 SUBVENTION A RECEVOIR		28 849		3 071	25 778	839.39
DISPONIBILITES		44 360		52 617	8 257	15.69
51210000 CREDIT AGRICOLE COMPTE MAN				17 617	17 617	100.00
51211000 CREDIT AGRICOLE COMPTE COURANT		3 860		24 110	20 249	83.99
51212000 CREDIT AGRICOLE COMPTE EPARGNE		40 425		10 844	29 581	272.79
53000000 CAISSE		47		46	1	1.32
53100000 CAISSE SUMENE		28			28	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		9 017		9 450	434	4.59
48600000 CHARGE CONSTATEES D'AVANCE		9 017		9 450	434	4.59
TOTAL ACTIF CIRCULANT		92 281		74 223	18 058	24.33
TOTAL GENERAL		100 108		83 249	16 859	20.25

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU	48 033		40 343		7 690	19.06
11000000 REPORT A NOUVEAU	48 033		40 343		7 690	19.06
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	903		7 690		6 788	88.26
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 260		2 273		1 013	44.57
13100000 SUBV INVESTISSEMENT NON RENOU	3 040		3 040			
13900000 SUBV INSCRITE AU RESULTAT	1 780		767		1 013	132.19
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	50 196		50 307		111	0.22
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	3 454				3 454	
19400000 FONDS DEDIES S/ SUB DE FONCT	3 454				3 454	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	3 454				3 454	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	244				244	
51210000 CREDIT AGRICOLE COMPTE MAN	244				244	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	11 485		13 404		1 918	14.31
40100000 FOURNISSEURS COLLECTIF	5 758		7 090		1 332	18.79
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	5 728		6 314		586	9.28
DETTES FISCALES ET SOCIALES	23 810		19 516		4 294	22.00
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNE	4 780		2 620		2 161	82.49
42860000 PERSONNEL - CHARGES A PAYER	6 305		6 415		110	1.72
43100000 URSSAF	6 397		5 312		1 084	20.41
43730000 CAISSE DE RETRAITE COMPLEMENTA	1 641		1 470		171	11.64
43740000 ASSEDIC	1 175		1 161		14	1.22
43750000 PREVOYANCE CADRE IONIS	125				125	
43760000 PREVOYANCE IONIS NON CADRE	90				90	
43770000 ALTEA/APRIONIS	212				212	
43860000 ORGANISME SOCIAUX CH A PAYER	2 023		1 946		78	3.99
44860000 ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES P	1 062		592		470	79.32
AUTRES DETTES	23		23			
46780000 PAIEMENT PRESIDENTE	23		23			
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	10 895				10 895	
48700000 Produits constat's d'avance	10 895				10 895	
TOTAL DETTES	46 458		32 943		13 515	41.03
TOTAL GENERAL	100 108		83 249		16 859	20.25

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	13 951		13 737		214	1.56
70711000 BILLETTERIE	706		320		386	120.82
70712000 VENTE TOPO ESCALADE	696		683		14	1.98
70713000 VENTE GUIDE RANDONNE(PNC)	181		792		612	77.21
70714000 VENTE GUIDE RANDONNE	94		107		13	12.50
70715000 VENTES POCLETTE TERRITOIRE	1 052		1 080		28	2.59
70716000 VENTES TOPO VTT	42				42	
70718000 RECET LIVRE ST MART+SENTIER DE	52				52	
70719000 VENTES AGANTICUN	90				90	
70735000 RECETTES M/SES DIVERS 1900	11 039		10 756		283	2.63
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	60 038		53 620		6 418	11.97
70600000 PRESTATIONS SERVICES	465		2 761		2 296	83.16
70610000 COTISATION / ADHESION MEMBRES	15 530		14 275		1 255	8.79
70614000 PLAQUETTE ADHERENTS	3 310		3 450		140	4.06
70620000 CLASSEMENT LABELISATION	160		40		120	300.00
70620200 RECETTES EXPOSANT 1900	1 280		950		330	34.74
70641000 RECETTES LOCATION COSTUMES	5 755		3 650		2 105	57.67
70642000 RECETTES CALECHES ANES 1900	3 134		2 017		1 118	55.42
70643000 BANQUET 1900	8 970		11 558		2 588	22.39
70643100 RECET.1900- BUVETTES +REPAS EX	6 340		3 443		2 897	84.15
70644000 RECETTES 1900- MONGOLFIERE			760		760	100.00
70645000 RECETTES 1900 - TICKETS	2 870		1 898		972	51.21
70660000 VISITES ACCOMPAGNEES	201		410		209	50.98
70670000 COULEURS ET SENTEUR	9 599		8 034		1 566	19.49
70690000 RECETTES LAROQUE MEDIEVALE	2 424		375		2 049	546.13
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	73 990		67 358		6 632	9.85
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	171 327		167 331		3 995	2.39
74000000 SUBVENTION D'EXPLOITATION	1 178		2 960		1 782	60.21
74110000 SUBVENTION CCC GANGES	130 000		130 000			
74130000 SUBVENTION EDITION GUIDE	2 000		4 000		2 000	50.00
74150000 SUBVENTION COULEURS SENTEURS	4 374		3 000		1 374	45.81
74160000 SUBVENTION MANIFESTATION 1900	19 075		15 000		4 075	27.16
74161000 SOMPOR 1900	2 200		1 200		1 000	83.33
74170000 SUBVENTION LAROQUE MEDIAVALE	12 500		11 171		1 329	11.90
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	2 724		1 333		1 391	104.30
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	2 724		1 333		1 391	104.30
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	248 040		236 022		12 018	5.09
ACHATS DE MARCHANDISES	14 786		16 919		2 133	12.61
60712000 ACHATS MARCHANDISES COUL/SENT	2 391		2 463		72	2.93
60714000 ACHATS M/SES LAROQUE MEDIEVALE	1 042		150		892	595.82
60720000 ACHAT MARCHANDISES TOPO	154		1 742		1 588	91.16
60721000 ACHATS M/SES REGARD ST MARTIAL	30				30	
60730000 ACHATS MARCHAND. BANQUET 1900	11 170		12 565		1 395	11.10
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	2 383		4 904		2 520	51.39
60370000 VARIATION DES STOCKS DE M/CHES	2 383		4 904		2 520	51.39

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	1 341		1 153		188	16.29
60180000 SOUS TRAITANCE A 19.6%	1 341		1 153		188	16.29
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	114 377		117 368		2 991	2.55
60611000 EAU	31		114		83	72.74
60612000 ELECTRICITE GAZ	642		373		269	71.93
60612200 ELECTRICITE GAZ GANGES 1900			156		156	100.00
60630000 FOURNITURE ATELEIR ET PO	37		68		32	46.29
60630010 FOURNITURE ATELEIR ET PO 1900	6 601		3 505		3 096	88.33
60631200 FOURNIT ATELIER ET PO COUL SEN	1 064		1 070		6	0.59
60631300 FOURNIT ENTRETIEN ET PO MEDIEV	47				47	
60640000 FOURNITURE DE BUREAU + DOCUMEN	984		740		244	32.92
60640200 FOURNITURE BUREAU 1900	190		239		48	20.30
61353000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 442		1 442			
61353100 LOCATION DE COSTUME 1900	2 850		2 199		651	29.62
61353200 LOCATION COSTUME LAROQUE MEDIE	1 210				1 210	
61354000 LOCATION MOBILIERE	2 625		2 607		18	0.69
61355000 LOCATION DE VAISELLES 1900	994		1 537		543	35.33
61530000 ENTRETIEN ET REPARATION 1900	260		119		140	117.47
61560000 MAINTENANCE PHOTOCOP+ORDINAT	1 089		466		624	133.92
61600000 PRIME ASSURANCE	907		841		65	7.76
61600100 ASSURANCES 1900	851		1 124		273	24.29
61600300 ASSURANCE LAROQUE MEDIEVALE	400		236		164	69.49
61810600 DOCUMENTATION GENERALE A 2.10%	267		213		54	25.13
62110100 PERSONNELS EXTERIEURS 1900			142		142	100.00
62260000 HONORAIRES	3 720		3 360		360	10.71
62261000 HONORAIRES KPMG	3 331		5 689		2 358	41.44
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	286				286	
62310100 PUBLICITE DIVERSES	2 331				2 331	
62311000 PUBLICITE SITE INTERNET	4 031		4 339		309	7.11
62313000 PUBLICATION - CARTE AVANTAGE			2 673		2 673	100.00
62313100 PUB - ANNUAIRE PRATIQUE	573		4 565		3 993	87.45
62313200 PUB DEPLIANT PATRIMOINE	319		3 164		2 845	89.92
62314000 PUBLICATION DEPLIANT MANIFEST	1 848				1 848	
62315000 PUBLICATION DU GUIDE	4 454		8 755		4 301	49.12
62316000 PUBLICATION PLAQUETTE	3 094		2 990		104	3.47
62316100 PUB-SUD CEVENNES PRIVILEGES	2 897				2 897	
62317000 PUBLICITE COULEURS ET SENTEURS	3 915		3 782		133	3.51
62317200 PUBLICATION + PUBLICITE 1900	14 543		8 571		5 972	69.67
62317400 PUBLICITE LAROQUE MEDIEVALE	1 216		943		274	29.03
62318000 EDITION - REAL. DE RANDO FICH			4 641		4 641	100.00
62319000 EDITION-CARTE TOURISTIQUE	1 543				1 543	
62330000 FOIRES OU EXPOSITIONS	230		1 900		1 670	87.91
62331000 ANIMATIONS COULEURS SENTEURS	3 110		1 843		1 267	68.74
62333000 ANIMATION 1900	18 279		17 837		442	2.48
62334000 ANIMATION LAROQUE MEDIEVALE	7 207		7 472		265	3.54
62340000 CADEAUX CLIENTELE	97		45		52	115.56
62341000 CADEAUX HERBERG REPAS BENEVOLE	5 484		6 488		1 003	15.47
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONNS)	436		70		366	522.71
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	6				6	
62510000 VOYAGE ET DEPLACEMENT	221		10		211	NS
62510100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS EXO			554		554	100.00
62513000 FRAIS DEPLACEMENT 1900	224		247		23	9.16
62570000 FRAIS DE RECEPTIONS	258		184		74	40.35
62570100 FRAIS RECEPTION EDUCATION	408		499		91	18.20

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICA	51		69		18	26.17
62610000 TIMBRES AFFRANCHISSEMENT EXO	2 869		3 290		420	12.77
62620000 TIMBRES AFRANCHISSEMENT 1900			756		756	100.00
62651000 TEL GANGES 04 67 73 00 56	1 222		1 031		192	18.60
62653000 TEL ST BAUZILLE 04 67 73 77			189		189	100.00
62654000 SERVICE INTERNET ADSL	1 409		1 124		285	25.39
62654100 FRAIS DE TELECOMMUNICAT 1900			72		72	100.00
62655000 TEL SUMENE 04 67 81 30 16	437		400		37	9.26
62657000 TEL PORTABLE 06 30 00 97	622		938		316	33.67
62800000 Autres services ext'rieurs : d	52		68		16	23.53
62810000 COTISATIONS LIEES A L'ACTIVITE	1 161		1 617		456	28.20
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 619		2 203		584	26.51
63180000 AUTRES IMPOTS	1 234		592		641	108.25
63180100 AUTRES IMPOTS EXO			35		35	100.00
63181000 AUTRES IMPOTS 1900	185		187		2	1.20
63182000 AUT- IMPOTS LAROQUE MEDIVALES			335		335	100.00
63330000 FORMATION	200		1 053		853	81.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	84 742		76 001		8 742	11.50
64110000 SALAIRES BRUTS	78 387		71 642		6 744	9.41
64110010 REMUNERATION STAGIARE	2 117				2 117	
64120000 CONGES PAYES	110		1 370		1 481	108.05
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 349		2 988		1 361	45.55
CHARGES SOCIALES	23 959		20 336		3 623	17.82
64500000 CHARGES PATRONALES SUR SALAIRE	23 601		19 472		4 130	21.21
64520000 PROV CHARGES POUR CONGES PAYES	78		454		377	82.91
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	280		410		130	31.63
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	3 575		4 691		1 116	23.79
68110000 Dota. amorts. immo. incorporel	3 575		4 691		1 116	23.79
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	2 766				2 766	
68173000 DOT PROV DEPRECIAT STOCKS	2 456				2 456	
68174000 DOT.PROV.DEPRECIATION CREANCE	310				310	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	244 782		233 768		11 014	4.71
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 258		2 254		1 003	44.51
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	242		643		401	62.31
76800000 AUTRE PRODUIT FINANCIER	242		643		401	62.31
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	242		643		401	62.31
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	147		63		84	134.48
66800100 AGIOS SERVICES BANCAIRES EXO	147		63		84	134.48
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	147		63		84	134.48
RESULTAT FINANCIER	96		581		485	83.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 353		2 835		518	18.28
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	3		4		1	14.04
77180000 AUTRES PRODUITS EXCEP/OPERATIO	3		4		1	14.04
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 013		767		247	32.19
77700000 QUOTE PART SUBV VIREE RESULTAT	1 013		767		247	32.19
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 016		770		246	31.98
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	13		35		22	63.05
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT./OPERATI	13		35		22	63.05
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	13		35		22	63.05
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 003		735		268	36.47
TOTAL PRODUITS	249 299		237 435		11 863	5.00
TOTAL DES CHARGES	244 942		233 865		11 077	4.74
SOLDE INTERMEDIAIRE	4 357		3 570		787	22.03
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS			4 120		4 120	100.00
78900000 REPORT RESSOURCES NON UTILISES			4 120		4 120	100.00
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	3 454				3 454	
68900000 ENG. A REALISER S/ RES AFFECT	3 454				3 454	
EXCEDENTS OU DEFICITS	903		7 690		6 788	88.26

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Tableau de suivi des fonds dédiés	X
Variation des fonds propres	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	X
Montant des engagements financiers	X
Informations en matière de crédit bail	X
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

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 1999.

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 99-01.

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	12 335		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 000
Installations générales agencements aménagements divers	2 338		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	6 327		1 375
TOTAL	8 665		2 375
TOTAL GENERAL	21 000		2 375

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			12 335	12 335
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 000	1 000
Installations générales agencements aménagements divers			2 338	2 338
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			7 702	7 702
TOTAL			11 040	11 040
TOTAL GENERAL			23 376	23 376

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 TOTAL	7 819	2 014		9 833
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		221		221
Installations générales agencements aménagements divers	819	234		1 053
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 336	1 106		4 442
TOTAL	4 155	1 561		5 716
TOTAL GENERAL	11 974	3 575		15 549

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 014				
Instal.techniques matériel outillage indus.	221				
Instal.générales agenc.aménag.divers	234				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 106				
TOTAL	1 561				
TOTAL GENERAL	3 575				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	40 343		7 690	0	48 033
RESULTAT DE L'EXERCICE	7 690		903	7 691	903
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	2 273			1 013	1 260
Provisions réglementées					
TOTAL I	50 307		8 593	8 704	50 196

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours		2 456			2 456
Sur comptes clients		310			310
TOTAL		2 766			2 766
TOTAL GENERAL		2 766			2 766
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 220			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	1 756	1 756	
Divers état et autres collectivités publiques	28 849	28 849	
Débiteurs divers	7	7	
Charges constatées d'avance	9 017	9 017	
TOTAL	39 629	39 629	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	244	244		
Fournisseurs et comptes rattachés	11 485	11 485		
Personnel et comptes rattachés	11 085	11 085		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 662	11 662		
Autres impôts taxes et assimilés	1 062	1 062		
Autres dettes	23	23		
Produits constatés d'avance	10 895	10 895		
TOTAL	46 458	46 458		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
SUBVENTION RECU MAIRIE LAROQUE POUR MANIFEST LAROQUE MEDIEVALE	8 500	8 500	5 046		3 454
TOTAL	8 500	8 500	5 046		3 454

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	28 849
Total	28 849

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 728
Dettes fiscales et sociales	9 391
Total	15 118

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 017
Total	9 017
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	10 895
Total	10 895

Subventions d'équipement

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Crédit bail

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 au motif que les engagements sont non significatifs étant donné l'âge actuel des salariés permanents engendrant une faible probabilité qu'ils fassent valoir leur droit à la retraite au sein de l'office.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	3
54 à 58 ans	1 à 5 ans	5
50 à 54 ans	6 à 10 ans	
40 à 49 ans	11 à 20 ans	
30 à 39 ans	21 à 30 ans	
moins de 30 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		8

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES :

- Contributions volontaires

Mise à disposition à titre gratuit loyer par la mairie GANGES pour 9 520 euros

Mise à disposition à titre gratuit loyer par la mairie SUMENE pour 3 600 euros

Bénévolat prêt d'équipement divers pour les manifestations événementielles : évaluation non chiffrée.

- Loi sur le volontariat et le travail éducatif du 23 mai 2006 :

Les trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles de l'association ne perçoivent ni rémunération directe ou indirecte, ni avantage en nature .