



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CABINET Marc OUZOULIAS

COMITE DES OEUVRES SOCIALES VITRY (ASSOCIATION)

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Siège social : DES PERSONNELS ACTIFS ET RETRAITES –
COLLECTIVITE TERRITORIALE DE VITRY
2 AVENUE YOURI GAGARINE
94407 VITRY SUR SEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- EXERCICE CLOS LE 31/08/2009 -

Siège social

504, route de Rouen
CS 41101
80011 AMIENS CEDEX1
Tél. : 03 22 53 27 47
Fax : 03 22 53 27 49

11, rue des Immeubles Industriels
75011 PARIS
Tél. : 01 43 73 90 79
Fax : 01 43 73 92 52

28, place de la Gare
59000 LILLE
Tél. : 03 20 14 08 94
Fax : 03 20 31 22 02

www.coexco.com - S.A. au capital de 200 000 Euros - RCS Paris B 334 722 832

Inscrite aux Tableaux de l'Ordre - Organisme Formateur agréé - Assuré conformément à l'art. 17 al. 1^{er} ord. 19.09.1945
Commissaire aux comptes inscrit auprès de la Cour d'Appel de Paris

COMITE DES OEUVRES SOCIALES VITRY (ASSOCIATION)

Association régie par la loi du 1er Juillet 1901

Aux membres de Association

Siège social : DES PERSONNELS ACTIFS ET RETRAITES
COLLECTIVITE TERRITORIALE DE VITRY
2 AVENUE YOURI GAGARINE
94407 VITRY SUR SEINE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

- EXERCICE CLOS LE 31/08/2009 -

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/08/2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION COMITE DES OEUVRES SOCIALES VITRY -, 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 votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. 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 oeuvre 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.

2. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 15 décembre 2009


COEXCO SA
Représentée par Marc OUZOULIAS
Commissaire aux Comptes

COS VITRY

Hôtel de Ville
2 avenue Youri Gagarine
94407 VITRY SUR SEINE

COMPTES ANNUELS

ARRETES

AU 31 AOUT 2009

SOMMAIRE

	PAGES
BILAN ACTIF	1
BILAN PASSIF	2
Détail du BILAN ACTIF	3
Détail du BILAN PASSIF	4
COMPTE DE RESULTAT	5
Détail du COMPTE DE RESULTAT	7
Sommaire de l'annexe	9
1 - Principes, règles et méthodes comptables	10
IMMOBILISATIONS	11
AMORTISSEMENTS	12
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	13
ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES	14
6-8- Charges à payer	15
6-7 - Produits à recevoir	16
6-9 - Charges constatées d'avance	17
6-10- Produits constatés d'avance	18

BILAN - ACTIF

(Devise : EUR)

		12	mois	EXERCICE N, CLOS LE			EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE		12	mois	31.08.09			31.08.08
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12	mois	BRUT	Amort., Provis.	NET	NET
ACTIF	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
IMMOBILISE	Frais de recherche et développement						
	Concessions, brevets et droits similaires			9 406.56	9 406.56	0.00	0.00
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances & acomptes sur immob. incorporelles						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Install. techniques, Matériel & Outill. industriels						
	Autres immobilisations corporelles			57 876.60	53 642.96	4 233.64	5 702.37
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL	(I)		67 283.16	63 049.52	4 233.64	5 702.37
LIAISON	Comptes de liaison	(II)					
ACTIF	STOCKS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises			31 345.69		31 345.69	33 298.84
	Avances & acomptes versés sur commandes			76 507.50		76 507.50	91 470.70
	CREANCES						
	Usagers & comptes rattachés						505.00
	Autres créances			3 142.13		3 142.13	
CIRCULANT	DIVERS						
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités			323 377.67		323 377.67	330 757.92
COMPTES DE REGUL.	Charges constatées d'avance			82 514.83		82 514.83	72 831.10
	TOTAL	(III)		516 887.82		516 887.82	528 863.56
	Charges à répartir sur plusieurs exercices	(IV)					
	Primes de remboursement des obligations	(V)					
	Ecart de conversion actif	(VI)					
	TOTAL GENERAL	(I A VI)		584 170.98	63 049.52	521 121.46	534 565.93

BILAN - PASSIF

(Devise : EUR)

DUREE DE L'EXERCICE		12 mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
DUREE DE L'EXERCICE PRECEDENT		12 mois	31.08.2009	31.08.2008
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES			
	Fonds associatifs sans droit de reprise		225 470.84	180 782.34
	Ecarts de réévaluation (sans droit de reprise)			
	Réserves			
	Report à nouveau			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE OU PERTE)		-16 447.57	44 688.50
	AUTRES FONDS ASSOCIATIF			
	Autres fonds associatifs avec droit de reprise			
	Apports			
	Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés			
Résultat sous contrôle de tiers financiers				
Ecarts de réévaluation (avec droit de reprise)				
Subventions d'investissement sur bien non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
	TOTAL (I)		209 023.27	225 470.84
LIAISON	Comptes de liaison (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES & CHARGES	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	TOTAL (III)			
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement			
	Sur autres ressources			
	TOTAL (IV)			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts & dettes financières divers			
	Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 023.04	11 900.20
	Dettes fiscales et sociales		4 360.15	3 911.95
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		26 602.00	28 039.72
Instrument de trésorerie				
COMPTE REGUL.	Produits constatés d'avance		265 113.00	265 243.22
	TOTAL (V)		312 098.19	309 095.09
	Ecarts de conversion passif (VI)			
	TOTAL GENERAL (I A VI)		521 121.46	534 565.93

**DETAIL DES POSTES
BILAN ACTIF (associations)**

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 31.08.09 - 12 mois	EXERCICE N-1 31.08.08 - 12 mois
AFA	Concessions, brevets et droits similaires - BRUT		
20500000	DROITS LOGICIEL	9 406.56	9 406.56
	TOTAUX	9 406.56	9 406.56
AGA	Concessions, brevets et droits similaires - Amort., Provis.		
28050000	AMORTISSEMENT LOGICIEL	9 406.56	9 406.56
	TOTAUX	9 406.56	9 406.56
ATA	Autres immobilisations corporelles - BRUT		
21830000	MAT.BUREAU & INFORMAT	47 986.94	45 941.88
21840000	MOBILIER	9 889.66	9 355.65
	TOTAUX	57 876.60	55 297.53
AUA	Autres immobilisations corporelles - Amort., Provis.		
28183000	AMORT. MAT.BUREAU. INFORM	44 261.50	40 239.51
28184000	AMORT. DU MOBILIER	9 381.46	9 355.65
	TOTAUX	53 642.96	49 595.16
BTA	Marchandises - BRUT		
37000000	STOCKS DE MARCHANDISES	31 345.69	33 298.84
	TOTAUX	31 345.69	33 298.84
BVA	Avances & acomptes versés sur commandes - BRUT		
40910100	ACPTÉ VERSE SEJOUR ETRANGER	62 305.20	53 178.19
40910200	ACPTÉ VERSE SEJOUR NEIGE	9 291.90	15 044.00
40910500	ACPTÉ VERSE SORTIE N+1	3 240.00	5 572.50
40910900	ACOMPTE NOEL		15 800.00
40911000	ACOMPTE JOUETS	1 670.40	1 876.01
	TOTAUX	76 507.50	91 470.70
BXA	Usagers & comptes rattachés - BRUT		
41190000	IMPAYES CLIENTS		505.00
	TOTAUX		505.00
BZA	Autres créances - BRUT		
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	3 142.13	
	TOTAUX	3 142.13	
CFA	Disponibilités - BRUT		
51200000	BANQUE CREDIT MUTUEL	172 534.28	222 966.63
51260000	COMPTE SUR LIVRET	150 768.74	107 629.82
53000000	CAISSE	74.65	161.47
	TOTAUX	323 377.67	330 757.92
CHA	Charges constatées d'avance - BRUT		
48600000	CHARGES CSTATEES D'AVANCE	12 574.28	1 005.00
48600100	RENTREE SCOLAIRE	69 940.55	66 118.10
48600200	SPECTACLE N+1		5 708.00
	TOTAUX	82 514.83	72 831.10

**DETAIL DES POSTES
BILAN PASSIF (associations)**

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 31.08.09 - 12 mois	EXERCICE N-1 31.08.08 - 12 mois
DAA	Fonds associatifs sans droit de reprise		
10100000	FOND SOCIAL	225 470.84	180 782.34
	TOTAUX	225 470.84	180 782.34
DXA	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40800000	FACTURES NON PARVENUES	16 023.04	11 900.20
	TOTAUX	16 023.04	11 900.20
DYA	Dettes fiscales et sociales		
42820000	PROVISION POUR CONGES A PAYER	569.52	694.55
43100000	SECURITE SOCIALE	2 423.23	2 514.70
43150000	REMBOURSEMENT SECU MALA	194.51	-318.60
43733000	AG2R RETRAITE COMPL	599.08	373.48
43740000	GARP ASSEDIC	337.06	363.96
43860000	ORGANISMES SOC A PAYER	236.75	283.86
	TOTAUX	4 360.15	3 911.95
EAA	Autres dettes		
46860000	CHARGES A PAYER	26 602.00	25 000.00
46870000	PRODUITS A RECEVOIR		3 039.72
	TOTAUX	26 602.00	28 039.72
EBA	Produits constatés d'avance		
48700000	PRODUITS CSTATES D'AVANCE	247 333.00	
48700100	P.C.A ETRANGER	15 865.00	22 271.32
48700400	P.C.A. SORTIES SPECTACLES	1 915.00	479.90
48700500	PCA SORTIES COLLECTIVE		825.00
48700600	PCA SUBVENTION		241 667.00
	TOTAUX	265 113.00	265 243.22

COMPTE DE RESULTAT

(Devise : EUR)

		12 mois	EXERCICE N	EXERCICE N-1
		12 mois	31.08.2009	31.08.2008
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises (France 48 229.82 Export)		48 229.82	53 122.02
	Production vendue - Biens (France Export)			
	Production vendue - Services (France 177 785.36 Export)		177 785.36	179 300.26
	CHIFFRES D'AFFAIRES NETS (France 226 015.18 Export)		226 015.18	232 422.28
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements & provisions, Transfert de charges Autres produits - cotisations - dons - legs et donations - produits liés à des financements réglementaires - vente de dons en nature - autres produits de générosité - autres produits divers		736 334.00	712 333.00
	TOTAL - PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		997 948.74	980 656.82
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)		262 980.98	238 797.65
	Variation de stock (Marchandises)		1 953.15	-7 451.45
	Achats matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (Matières premières & approvisionnements)			
	Autres achats et charges externes		689 777.99	648 080.06
	Impôts, taxes et versements assimilés		6 288.12	4 895.94
	Salaires et traitements		36 250.80	35 284.32
	Charges sociales		15 567.53	14 572.85
	Dotations aux amortissements : sur immobilisations		4 047.80	4 525.51
	Dotations aux provisions : sur immobilisations			
	Dotations aux provisions : sur actif circulant			
	Dotations aux provisions : pour risques et charges			
	Autres charges		1 269.93	2 379.75
	TOTAL - CHARGES D'EXPLOITATION (II)		1 018 136.30	941 084.63
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-20 187.56	39 572.19
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

(Devise : EUR)

		EXERCICE N	EXERCICE N-1
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits autres valeurs mobilières & créances de l'actif immob.		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 648.92	1 180.67
	Reprises sur provisions et transfert de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL - PRODUITS FINANCIERS (V)	3 648.92	1 180.67
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	-91.07	-35.64
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement		
	TOTAL - CHARGES FINANCIERES (VI)	-91.07	-35.64
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		3 739.99	1 216.31
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		-16 447.57	40 788.50
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 900.00
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL - PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		3 900.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	TOTAL - CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			3 900.00
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)		
SOLDE INTERMEDIAIRE (I-II+III-IV+V-VI+VII-VIII-IX-X)		-16 447.57	44 688.50
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (XI)			
- Engagements à réaliser sur les ressources affectées (XII)			
TOTAL - PRODUITS (I+III+V+VII+XI)		1 001 597.66	985 737.49
TOTAL - CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)		1 018 045.23	941 048.99
EXCEDENT OU DEFICIT (total produits - total charges)		-16 447.57	44 688.50

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	
	Bénévolat	
	Prestations en nature	
	Dons en nature	
	TOTAL	
	CHARGES	
	Secours en nature	
	Mise à disposition gratuite de biens et services	
	Prestations	
	Personnel bénévole	
	TOTAL	

*Y compris

- Redevances de crédit bail mobilier
- Redevances de crédit bail immobilier

**DETAIL DES POSTES
COMPTE DE RESULTAT (associations)**

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 31.08.09 - 12 mois	EXERCICE N-1 31.08.08 - 12 mois
FCA	Ventes de marchandises		
70700100	VENTE CHEQUES VACANCES	44 070.77	42 298.92
70700200	VENTE STOCKS BONS ACHATS	545.55	
70700300	VENTE STOCKS CADEAUX	89.10	
70710000	REMISE CHQ VACANCES PR	3 524.40	10 823.10
	TOTAUX	48 229.82	53 122.02
FIA	Production vendue - Services		
70600000	VENTE CARTES PISCINE	1 114.00	867.00
70600100	VENTES CARTES PATINOIRE	402.00	291.00
70600200	VENTE CARTE SPORTIVE	7 261.20	6 388.00
70600300	VENTE PLACE SPECTACLES	6 790.60	4 822.00
70600400	VENTE PLACES CINEMA	4 352.00	5 024.00
70600500	PARTICIPATIONS AUX SORTIES	1 375.00	2 340.00
70600600	PARTICIPATIONS SEJOURS ETRA	116 745.28	127 170.18
70600700	PARTICIPATIONS SEJOURS VACAN	2 749.98	930.58
70600800	PARTICIPATIONS SEJOUR NEIGE	9 393.50	16 677.00
70680000	PARTICIPATION WEND SPORT	15 918.00	2 443.00
70680200	PARTICIPATION PARCS ATTRACTIO	10 483.80	11 091.00
70680400	ABMT R ROLLAND/ J VILAR		106.50
70680700	VENTE SPECTACLES SPORTIFS		120.00
70680800	VENTE BILLETERIE ABONNEMENT	1 025.00	850.00
70680900	VENTE CARTE SAUNA	175.00	180.00
	TOTAUX	177 785.36	179 300.26
FOA	Subventions d'exploitation		
74000000	SUBVENTIONS MUNICIPALE	736 334.00	712 333.00
	TOTAUX	736 334.00	712 333.00
FQ7	Autres produits divers		
75400000	DONS RECUS	100.00	
75800000	PROD.DIVERS GESTION COUR.	12.28	403.08
75800100	ADHESION AREV	28 491.05	27 243.70
75800200	ADHESION C.L.P.		1 130.64
75800300	ADHESION C.C.V.	1 156.23	986.12
75800700	ADHESION RETRAITES	5 840.00	6 138.00
	TOTAUX	35 599.56	35 901.54
FSA	Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
60700100	ACHAT CHEQUES VACANCES	73 321.92	72 550.00
60700200	BONS D'ACHATS		107 102.81
60700300	ACHAT CADEAU	149 405.50	
60700400	CADEAU NOEL ENFANT		42 437.49
60700500	ACHATS LIVRES	40 071.25	16 525.62
60700700	ACHATS MARCHANDISES DIVERS	182.31	181.73
	TOTAUX	262 980.98	238 797.65
FTA	Variation de stock (Marchandises)		
60370000	VARIATION STOCKS	1 953.15	-7 451.45
	TOTAUX	1 953.15	-7 451.45
FWA	Autres achats et charges externes		
60400100	ALLOCATIONS DIVERSES	81 803.08	23 609.95
60400200	PARTICIPATIONS A.S.C.V.	1 494.00	936.00
60400300	ACHAT CARTES PISCINE	2 300.00	2 037.50
60400400	ACHAT CARTES PATINOIRE	1 154.00	660.00
60400500	CARTES SPORTIVES	8 624.00	7 914.00
60410100	BIBLIOTHEQUE MEDIATHEQUE	495.00	450.00
60410400	ACHAT CARNETS CINEMA	2 000.00	8 000.00
60410700	BILLETERIE PARC ATTRACTIONS	19 950.50	13 678.50
60420100	CADEAUX MEDAILLES	7 634.80	3 343.05
60611000	ACHAT CARBURANT		40.00
60630000	FOURN D'ENTRETIEN & EQUIPE	617.95	
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATI.	5 770.73	6 904.54
61100100	BILLETERIE SELECTION LOIS	210.00	210.00
61100200	SORTIES SPECTACLES PREST	19 735.80	13 546.00
61100300	PRESTATION SORTIES COLLEC	3 686.80	22 058.40
61100400	PRESTATION SEJOURS ETRANGER	176 068.48	224 185.93
61100500	PRESTATION SEJOUR VACANCE	78 647.84	63 531.86

**DETAIL DES POSTES
COMPTE DE RESULTAT (associations)**

No COMPTE	INTITULE	EXERCICE N 31.08.09 - 12 mois	EXERCICE N-1 31.08.08 - 12 mois
61100700	SEJOUR NEIGE	37 441.15	26 325.80
61100800	SEJOUR SPORTIFS	4 425.40	
61100900	SPECTACLES FIN D'ANNEE	15 800.00	30 415.00
61101100	ABONNEMENT J. VILAR ET R.	320.66	223.26
61101200	ABONNEMENT BILLETTERIE MUS	1 825.00	1 500.00
61101300	SORTIES AVEC CCV		2 949.00
61350000	LOCATIONS CARS	13 200.00	11 172.50
61350100	LOCATION SECAP	1 727.13	1 412.93
61550000	ENTRETIEN REPARATION MATERIE	2 221.37	1 489.53
61560000	TRAVAUX DE MAINTENANCE	2 556.39	18 629.49
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	2 915.85	2 730.91
61850000	FRAIS DE SEMINAIRES, CONF	3 855.47	881.17
62100000	SALAIRE PEL MIS A DISPO	154 095.00	131 681.00
62210000	COMMIS.S/ CHEQUES VACANCES	744.00	725.50
62260000	HONORAIRES COMM AUX CO	15 165.28	12 123.52
62270000	FRAIS D'ACTES/CONTENTIEUX	150.00	
62510000	TRANSPORTS ET DEPLACEMENTS	22.80	2 443.90
62570000	RECEPTIONS FRAIS REPRESE	958.80	679.90
62610000	AFFRANCHISSEMENT TIMBRAGE	13 092.47	9 663.44
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASS.	874.32	680.70
62810000	DONS	8 193.92	1 246.78
	TOTAUX	689 777.99	648 080.06
FXA	Impôts, taxes et versements assimilés		
63130000	PARTICIP A FORMATION PRO	6 288.12	4 851.84
63780000	TAXES DE SEJOURS		44.10
	TOTAUX	6 288.12	4 895.94
FYA	Salaires et traitements		
64100000	REMUNERATION BRUTE	35 972.53	34 852.88
64120000	CONGES PAYES	-125.03	45.94
64141000	CARTE ORANGE	403.30	385.50
	TOTAUX	36 250.80	35 284.32
FZA	Charges sociales		
64510000	URSSAF	10 643.68	9 297.37
64530000	CAISSE RETRAITE	3 381.11	2 506.80
64540000	ASSEDIC	1 487.75	2 564.77
64580000	CHARGES SUR CONGES PAYES	-47.11	12.29
64580100	MUTUELLE	8.45	100.72
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL PHARM	93.65	90.90
	TOTAUX	15 567.53	14 572.85
GAA	Dotations aux amortissements : sur immobilisations		
68111000	DOT.AMORT.IMMOB.CORP.	4 047.80	4 525.51
	TOTAUX	4 047.80	4 525.51
GEA	Autres charges		
65800000	CHARGE GESTION COUR	1 269.93	2 379.75
	TOTAUX	1 269.93	2 379.75
GLA	Autres intérêts et produits assimilés		
76800000	INTERET SUR LIVRET	3 648.92	1 180.67
	TOTAUX	3 648.92	1 180.67
GRA	Intérêts et charges assimilées		
66150000	FRAIS DE REJET	-91.07	-35.64
	TOTAUX	-91.07	-35.64
HBA	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
77500000	PRODUITS CESSION ACTIFS		3 900.00
	TOTAUX		3 900.00

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

ELTS No	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT exercice du 01.09.08 au 31.08.09	INFORMATIONS		
		PRODUITES	N/PRODUITES	
		Note p.	N/S	N/A
1	I – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES Conventions générales comptables Méthodes d'évaluation immobilisations Méthodes d'évaluation stock Méthodes d'évaluation créances Informations complémentaires	10		
	II – COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT			
2	Etat de l'actif immobilisé	11		
3	Etat des amortissements	12		
4	Etat des provisions			x
5	Etat des créances et des dettes			x
6	Informations et commentaires sur :			
6-1	• Opérations réalisées avec entreprises liées			x
6-2	• Créances et dettes effets de commerce			x
6-3	• Frais d'établissement			x
6-4	• Frais de recherche et de développement			x
6-5	• Fonds commercial			x
6-6	• Avances aux dirigeants			x
6-7	• Produits à recevoir	16		
6-8	• Charges à payer	15		
6-8 bis	• Charges sociales dues			x
6-9	• Charges constatées d'avance	17		
6-10	• Produits constatés d'avance	18		
6-11	• Charges à répartir sur plusieurs exercices			x
6-12	• Composition du capital social			x
6-13	• Parts bénéficiaires			x
6-14	• Obligations convertibles			x
6-15	• Ventilation du chiffre d'affaire net			x
6-16	• Ventilation impôt sur les bénéfices			x
6-17	• Affectation du résultat			x
6-18	• Résultats des cinq derniers exercices			x
	III – ENGAGEMENT FINANCIERS ET DIVERS			
7	Crédit-bail			x
8	Engagements financiers			x
9	Dettes garanties par des sûretés réelles			x
10	Incidence évaluations fiscales dérogatoires			x
11	Accroissement et allègement dette future d'impôts			x
12	Rémunérations des dirigeants			x
13	Effectif moyen			x
14	Identité stés mères consolidant les cptes de la sté			x
15	Filiales et participations			x
	IV – AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS			
16	Note annexe spécifique			x

N/S : Non significatif

N/A : Non applicable

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**CONVENTIONS GENERALES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux principes de base suivant :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les principales méthodes d'évaluation utilisées sont décrites ci-dessous.

METHODES D'EVALUATION DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'achat (prix d'achat et frais accessoires), ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- constructions	de 20 à 50 ans
- installations techniques, matériel et outillage industriel	de 5 à 10 ans
- installations générales, agencements, aménagements div	de 10 à 20 ans
- matériel de transport	de 4 à 5 ans
- matériel de bureau	de 5 à 10 ans
- mobilier de bureau	de 7 à 10 ans

METHODES D'EVALUATION DES STOCKS

Les stocks de matières premières, autres approvisionnements et marchandises revendues en l'état sont évalués au coût d'acquisition (prix d'achat + frais accessoires d'achat).

Les en-cours de production et les stocks de produits intermédiaires, finis ou résiduels sont évalués au coût de production (coût d'acquisition des matières consommables + charges directes et indirectes de production).

METHODES D'EVALUATION DES CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée, le cas échéant, pour tenir compte des difficultés de recouvrement survenues.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES DIVERSES

Néant.

IMMOBILISATIONS

(Devise : EUR)

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	AUGMENTATIONS	
			Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions créat., apports & virements
INCORPORELLES	Frais d'établissement de recherche et de développement I Autres postes d'immobilisations incorporelles II	9 406.56		
CORPORELLES	Terrains <ul style="list-style-type: none"> Sur sol propre - dont composants <input type="text"/> 	55 297.53		2 579.07
	Constructions <ul style="list-style-type: none"> Sur sol d'autrui - dont composants <input type="text"/> Inst. gén., agenc. & aménag. construc. - dont composants <input type="text"/> 			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels <ul style="list-style-type: none"> - dont composants <input type="text"/> 			
	Autres immob. corporelles <ul style="list-style-type: none"> Install. gén., agenc., aménag. divers Matériel de transport Matériel de bureau & inform., mobilier Emballages récupérables & divers 			
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes			
	TOTAL III	55 297.53		2 579.07
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts et autres immobilisations financières			
	TOTAL IV			
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	64 704.09		2 579.07

CADRE B	IMMOBILISATIONS	DIMINUTIONS		Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice	Rééval légal Val. d'origine immob. fin d'exercice
		Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou hors service		
INCORPORELLES	Frais d'établiss. et de développ. I Autres postes d'immob. incorporelles II			9 406.56	
CORPORELLES	Terrains <ul style="list-style-type: none"> Sur sol propre 			57 876.60	
	Constructions <ul style="list-style-type: none"> Sur sol d'autrui Inst. gén., agenc. 				
	Install. tech., matériel & outill. industriels <ul style="list-style-type: none"> Autres immob. corporelles Install. gén., agenc. Matériel de transport Mat. bureau & inform. Emballages récup. 				
	Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes				
	TOTAL III			57 876.60	
FINANCIERES	Particip. évaluées mise en équivalence Autres participations Autres titres immobilisés Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL IV				
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			67 283.16	

AMORTISSEMENTS

(Devise : EUR)

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortiss. en début d'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions Eléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortiss. à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	I				
Autres immobilisations incorporelles	II	9 406.56			9 406.56
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales, agenc. & aménag. construc.					
Installations techniques, matériel & outillage industriels					
Autres immob. corporelles	Install. générales, agenc, aménag. divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & informatique, mobilier	49 675.43	3 967.53		53 642.96
	Emballages récupérables & divers				
TOTAL III		49 675.43	3 967.53		53 642.96
TOTAL GENERAL (I + II + III)		59 081.99	3 967.53		63 049.52

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
		Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fisc. exceptionnel	
Frais d'établissement & développement	I							
Autres immobilisations incorporelles	II							
Terrains								
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
Inst. gén., ag., amén. constr.								
Install. tech, matériel & outill. industriels								
Autres immob. corporelles	Inst. gén., ag., amén. divers							
	Matériel de transport							
	Matériel de bureau & inform.							
	Emballages récup. & divers							
TOTAL III								
Frais d'acquisition de titres de participation								
TOTAL IV								
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)								
TOTAL GENERAL non ventilé			DOTATIONS			REPRISES		
TOTAL GENERAL non ventilé								

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortiss.	Montant net à la fin de l'exercice
	Charges à répartir sur plusieurs exercices				
	Primes de remboursement des obligations				

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES
A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

(Devise EUR)

CADRE A	ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières				
	Usagers douteux ou litigieux				
	Autres créances				
	Créances repr. titres prêtés, dont provisions				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfiques			
Impôts sur la valeur ajoutée					
	Autres impôts, taxes & vers. assimilés				
	Divers				
	Confédérations, fédération, union, associations affiliées (2)		3 142.13	3 142.13	
	Débiteurs divers				
	Charges constatées d'avance		82 514.83	82 514.83	
	TOTAUX		85 656.96	85 656.96	
Renvois	(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice				
	(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice				
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)				

CADRE B	ETAT DES DETTES		Montant Brut	A un an au plus	A plus d'un an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)					
	Autres emprunts obligataires (1)					
	Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
		à plus d'1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
	Fournisseurs et comptes rattachés		16 023.04	16 023.04		
	Personnel et comptes rattachés		569.52	569.52		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		3 790.63	3 790.63		
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfiques				
		Impôts sur la valeur ajoutée				
		Obligations cautionnées				
		Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
	Confédérations, fédération, union, associations affiliées (2)					
	Autres dettes		26 602.00	26 602.00		
	Dette représentative de titres empruntés					
	Produits constatés d'avance		265 113.00	265 113.00		
	TOTAUX		312 098.19	312 098.19		
Renvois	(1) Emprunt souscrits en cours d'exercice					
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
	(2) Montant divers emprunts & dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

CHARGES À PAYER

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
40800000	FACTURES NON PARVENUES		16 023.04
42820000	PROVISION POUR CONGES A PAYER		569.52
43860000	ORGANISMES SOC A PAYER		236.75
46860000	CHARGES A PAYER		26 602.00
	TOTAL CHARGES À PAYER		43 431.31

PRODUITS À RECEVOIR

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
46870000	PRODUITS A RECEVOIR	3 142.13	
	TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	3 142.13	

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
48600000	CHARGES CSTATEES D'AVANCE	12 574.28	
48600100	RENTREE SCOLAIRE	69 940.55	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		82 514.83	

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

COMPTE	LIBELLE	DEBIT	CREDIT
48700000	PRODUITS CSTATES D'AVANCE		247 333.00
48700100	P.C.A ETRANGER		15 865.00
48700400	P.C.A. SORTIES SPECTACLES		1 915.00
TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE			265 113.00