



**CENTRE CULTUREL ET SOCIAL
DES BARRES ET DU MONT**

26 Avenue du Château d'Eau
90000 BELFORT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2009

☐ 2 rue Jules Emile Zingg - BP 9 - 25409 Exincourt Cedex -
Tél. 03 81 71 22 00 - Fax 03 81 71 72 01

☐ 16 rue Mozart - BP 25 - 25217 Montbéliard Cedex - Tél. : 03 81 98 31 89 - Fax : 03 81 98 19 74
☐ 8 rue de la Libération - BP 27 - 25701 Valentigney Cedex - Tél. : 03 81 37 93 29 - Fax : 03 81 37 06 00
☐ Centre Sud-Affaires - 6 rue du Rhône - 90012 Belfort Cedex - Tél. : 03 84 28 17 16 - Fax : 03 84 55 04 23
☐ 48 ter av. Général de Gaulle - 25460 Empes - Tél. : 03 81 31 28 50 - Fax : 03 81 32 22 90
Jusébe & Responsabilité Limitée au capital de 261 299 euros
Société à Responsabilité Limitée au capital de 261 299 euros - Montbéliard B 352672232 - N° d'identification : 352672232
Inscrite à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Besançon.



2 rue Jules Emile Zingg
BP 9
25409 Exincourt Cedex
Tél : 03 81 71 72 00
Fax : 03 81 71 72 01

**Association « CENTRE CULTUREL ET
SOCIAL DES BARRES ET DU MONT »**

26 Avenue du Château d'Eau
90000 BELFORT

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames et 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 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre Association « **CENTRE CULTUREL ET SOCIAL DES BARRES ET DU MONT** » tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par les Membres du Conseil d'Administration de votre Association. Il nous appartient sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

.../...

16 rue Mozart
BP 25
25217 Montbéliard cedex
Tél : 03 81 98 31 89
Fax : 03 81 98 19 74

1 rue de la Libération
BP 27
25701 Valentigney cedex
Tél : 03 81 77 93 29
Fax : 03 81 77 06 00

Centre Sud-Affaires
6 rue du Rhône
90012 Belfort cedex
Tél : 03 84 28 17 16
Fax : 03 84 55 04 23

48 av. Général de Gaulle
25460 Eupey
Tél : 03 81 31 28 50
Fax : 03 81 32 22 00

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 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.

II/ 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.

III/ 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 de votre Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Adhérents de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à EXINCOURT,
le 12 mai 2010

Le Commissaire aux Comptes
SARL EXCO CAP AUDIT

Philippe POURCELOT
Commissaire aux Comptes Associé



CENTRE CULTUREL ET SOCIAL DES BARRES ET DU MONT

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2009

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/09 au 31/12/09	Simple : Variation en valeur
<i>Ventes de marchandises</i>			
<i>Production vendue</i>			
- 70611 Aides aux Temps Libre CAF	4 872,50	5 772,50	900,00
- 70612 CHQ VACANCES ANCV	374,00	0,00	-374,00
- 706010 PARTICIPATION USAGERS	29 502,50	27 167,19	-2 335,31
<i>Prestations de services</i>	34 749,00	32 939,69	-1 809,31
- 706300 LOCATIONS DE MATERIEL	0,00	0,00	0,00
- 706310 LOCATIONS DIVERSES	727,56	383,00	-344,56
- 706300 PROD ACTIVITES ANNEXES	3 456,48	2 797,93	-658,55
<i>Produits des activités annexes</i>	4 184,04	3 180,93	-1 003,11
<i>Production stockée</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Production immobilisée</i>	0,00	0,00	0,00
741100 CNASEA	9 670,32	9 287,94	-382,38
74130 DDASS Inter-CLAS	333,00	0,00	-333,00
74131 DDASS CLAS	666,00	1 000,00	334,00
74132 Aides Départ Vacs. Familles	2 215,00	1 040,00	-1 175,00
74140 Jeunesse Sport "Rap ados"	0,00	400,00	400,00
74141 Jeunesse Sport : Fonjep dir	7 341,00	1 793,50	-5 547,50
74141 Jeunesse Sport : Fonjep Anim/Médiateur	7 341,00	7 336,00	-5,00
74143 Jeunesse Sport Loisirs et patrimoine	2 000,00	0,00	-2 000,00
74150 ACSE Inter-Clas	2 000,00	2 617,00	617,00
74310 Département subv Fonctionnement	30 563,00	34 563,00	4 000,00
74320 Département CLSH	4 199,75	2 323,69	-1 876,06
74340 Département soutien except projets	2 150,00	0,00	-2 150,00
74350 Département Aide Départ Vac Fam.	2 215,00	500,00	-1 715,00
74351 Département Anim/médiateur	8 036,00	0,00	-8 036,00
74360 Département poste non aidé par état	7 000,00	0,00	-7 000,00
74410 VILLE Fonctionnement	51 000,00	80 290,00	29 290,00
74420 VILLE SUBV CLSH	7 500,00	7 500,00	0,00
74430 VILLE SUBV ANIM.FAM.CV	7 500,00	7 500,00	0,00
74431 VILLE loisirs au quotidien/Projets	8 767,00	5 685,00	-3 082,00
74432 VILLE SUBV animateur Médiateur Jeunes	20 500,00	0,00	-20 500,00
74433 VILLE SUBV accueil des habitants	1 956,00	2 130,22	174,22
745100 CAF Prest. Animation Globale	53 303,00	54 372,00	1 069,00
745200 CAF Anim. Collective Familles	11 888,00	12 127,00	239,00
745300 CAF Prest. CLSH	14 545,77	12 556,05	-1 989,72
745400 CAF AUTRES AIDES (inter-CLAS)	0,00	0,00	0,00
745500 CAF CLAS	1 825,00	1 866,00	41,00
74620 CAF Aide Départ Vac Fam	2 215,00	500,00	-1 715,00
7483 CAF Exceptionnel mat pédago	2 000,00	0,00	-2 000,00
<i>Subventions d'exploitation</i>	268 729,84	245 387,40	-23 342,44
781740 REP. PROV. CR. DOUTEUSES	1 772,00	1 272,12	-499,88
791000 TRANSFERT REMBT IJ	0,00	132,41	132,41
791100 TRANSFERT REMBT FORMATION	0,00	0,00	0,00
791300 TRANSFERT DE CHARGES	1 062,44	1 827,59	765,15
<i>Reprises et Transferts de charge</i>	2 834,44	3 232,12	397,68
- 758100 PROD DIVERS GEST COURANTE	225,58	25,32	-200,26
<i>Autres produits</i>	225,58	25,32	-200,26
- 754000 DONS	0,00	0,00	0,00
<i>Collectes</i>	0,00	0,00	0,00
75511 REMBOURSEMENT ASSOC PREFIG	0,00	0,00	0,00
- 756000 ADHESIONS	2 896,00	2 681,00	-215,00
<i>Cotisations</i>	2 896,00	2 681,00	-215,00
- 759400 REPRISE FONDS DEDIES	900,00	2 842,02	1 942,02
<i>Reprisesur fonds dédiés</i>	900,00	2 842,02	1 942,02
<i>Report des ressources</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Quote-part subventions renouvelables</i>	0,00	0,00	0,00
Produits d'exploitation	314 518,90	290 288,48	-24 230,42

CENTRE CULTUREL ET SOCIAL DES BARRES ET DU MONT
COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2009

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/09 au 31/12/09	Simple : Variation en valeur
<i>Achats de marchandises</i>			
<i>Variation de stock de marchandises</i>			
60631 FOURNITURES ACTIMTES	6 457,80	3 697,95	-2 759,65
60681 PHARMACIE	110,32	52,31	-58,01
60682 ALIMENTATION & BOISSONS	8 571,68	7 339,93	-1 231,75
<i>Achats de matières premières</i>	15 139,60	11 090,19	-4 049,41
60683 remplace vaisselle pr loc2009matériel Nouvel an2008	118,26	55,69	-62,57
60632 PRODUITS ENTRETIEN et OUTILLAGE	1 843,05	2 511,89	668,84
- 606400 FOURNITURES BUREAU	2 597,17	2 837,76	240,59
<i>Autres achats non stockés</i>	4 558,48	5 405,34	846,86
613000 LOCATIONS D'HEBERGEMENT	6 050,33	3 929,32	-2 121,01
61350 LOCATIONS AUTRES (leasing...)	2 956,48	4 232,11	1 275,63
6152 ENTRETIEN ET RÉPARATION	0,00	168,76	168,76
615600 CONTRATS MAINTENANCE	2 829,61	2 520,20	-309,41
616100 ASSURANCES	2 167,89	2 017,06	-150,83
618100 DOCUMENTATION	347,40	362,40	15,00
6183 DOCUMENTATION TECHNIQUE	672,92	872,17	199,25
621 PERSONN. DETACHE	2 952,50	1 524,76	-1 427,74
622600 HONORAIRES (exco cap audit)	6 279,00	6 398,60	119,60
6237 DONS AFM TELETHON	1 209,83	291,23	-918,60
623800 DONS	297,50	0,00	-297,50
624800 TRANSPORT D'ACTIVITES	7 921,65	8 048,92	125,27
625100 FRAIS DE DEPLACEMENTS	1 045,09	1 320,36	275,27
625700 MISSIONS RECEPTIONS	193,25	0,00	-193,25
6231 ACHAT PETITES ANNONCES	0,00	76,16	76,16
626100 AFFRANCHISSEMENTS	582,94	793,93	210,99
62611 AFFRANCHISSEMENT ASSOC PREFIG	10,64	6,16	-4,48
626200 TELEPHONE	1 398,60	1 671,96	273,36
626700 LIGNES INFORMATIQUES	298,80	298,80	0,00
627000 COMMISSIONS BANQUE	6,50	19,50	13,00
628100 COTISATIONS	110,00	169,00	59,00
628210 ACTIVITES EXTERIEURES	9 389,56	9 572,48	182,92
628240 RESTAURATION MUNICIPALE	9 305,45	8 390,16	-915,29
628600 FORMATION FAURE	0,00	174,00	174,00
<i>Charges externes</i>	56 025,94	52 856,04	-3 169,90
631100 TAXE SUR SALAIRES	4 595,00	3 784,00	-811,00
635400 Parution Journ. OFFI. Assoc préfig	0,00	0,00	0,00
633300 FORMATION PROF; (Habitat)	4 010,58	4 027,33	16,75
63730 IMPÔTS DIVERS	0,00	189,06	189,06
<i>Impôts et taxes</i>	8 605,58	8 000,39	-605,19
64110 SALAIRES BRUTS	166 560,88	165 598,07	-962,81
641200 CONGES A PAYER	117,97	1 897,58	1 779,61
<i>Salaires et Traitements</i>	166 678,85	167 495,65	816,80
645100 URSSAF	27 930,29	27 539,67	-390,62
645500 CH. SOC. CONGES PAYES	-97,24	789,29	886,53
645600 CHARGES SOCIALES / CIPC.	549,43	1 257,04	707,61
645800 AUTRES CHARGES SOCIALES	2 225,08	2 157,62	-67,46
645810 ASSÉDIC	6 877,65	7 029,72	152,07
645820 CPM RETRAITE & PREV.	8 381,99	6 294,41	-2 087,58
64701 FORMATION (Av HABITAT FOR*)	0,00	2 593,00	2 593,00
64701Fond du paritarisme	136,76	0,00	-136,76
64702 FORMATION DU PERSONNEL	418,00	547,24	129,24
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	993,75	789,36	-204,39
648000 AUTRES FRAIS PERSONNEL	0,00	0,00	0,00
648100 DONS AUX STAGIAIRES	0,00	0,00	0,00
<i>Charges sociales</i>	47 415,71	48 997,35	1 581,64

Pp

CENTRE CULTUREL ET SOCIAL DES BARRES ET DU MONT

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2009

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	EXERCICE 2009	Simple : Variation en valeur
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORP.	2 033,18	330,37	-1 702,81
681500 DOT.PROV.	0,00	0,00	0,00
681740 DOT.PROVISION CR. DOUTEUX	1 111,90	3 441,37	2 329,47
681745 DOT.PROV.SUR AUTRES CREANCES	0,00	0,00	0,00
Amortissements et provisions	3 145,08	3 771,74	626,66
689400 ENGAGEMENT A REALISER S/SUBV	2 842,02	540,00	-2 302,02
Engagements à réaliser	2 842,02	540,00	-2 302,02
651000 REDEVANCE SACEM SPRE	457,35	580,01	122,66
654000 PERTE SJ USAGERS IRRECOU.	703,00	1 068,12	365,12
658100 CHARGES DIVERSES COURANTE	114,78	38,02	-76,76
Autres charges	1 275,13	1 686,15	411,02
Charges d'exploitation	305 686,39	299 842,85	-5 843,54
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 832,51	-9 554,37	-18 386,88
- 758100 PRODUITS FINAN. DIVERS	1 108,29	326,21	-782,08
Produits financiers	1 108,29	326,21	-782,08
- 881600 INTERETS SIDECOUVERTS	0,00	0,00	0,00
Charges financières	0,00	0,00	0,00
Résultat financier	1 108,29	326,21	-782,08
<i>Opérations faites en commun</i>			
RESULTAT COURANT	9 940,80	-9 228,16	-19 168,96
- 771000 PRODUITS EXC.OPER.GESTION	0,00	0,00	0,00
- 771300 DONS LIBERALITES	460,00	0,00	-460,00
- 771800 PRODUITS EXCEPT. DIVERS	121,00	0,00	-121,00
- 772000 PRODUITS S/EX ANTERIEURS	275,90	313,66	37,76
- 775000 PRODUITS CESSIION ACTIF	0,00	0,00	0,00
- 778000 AUTRES PRODUITS EXCEPTION	200,00	0,00	-200,00
Produits exceptionnels	1 056,90	313,66	-743,24
- 671000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00	0,00	0,00
- 671300 DONS ET LIBERALITES	0,00	0,00	0,00
- 672000 CHARGES / EX ANTERIEUR	1 044,00	331,65	-712,35
Charges exceptionnelles	1 044,00	331,65	-712,35
Résultat exceptionnel	12,90	-17,99	-30,89
EXCEDENT			
DEFICIT 2009	9 953,70	-9 246,15	-19 199,85

EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE exercice 2009	du 01/01/08 au 31/12/08	exercice 2009	variation en valeur
Secours en nature			
- 661100 MISES A DISPOSITION GRATUITES BIENS	84 673,42	83 863,50	-809,92
Mise à disposition gratuite des biens et services	84 673,42	83 863,50	-809,92
Personnel bénévole			0,00
Charges	84 673,42	83 863,50	-809,92
Bénévolat			0,00
- 671000 MISES A DISPOSITION GRATUITES BIENS	84 673,42	83 863,50	-809,92
Prestations en nature	84 673,42	83 863,50	-809,92
Dons en nature			0,00
Produits	84 673,42	83 863,50	-809,92
			0,00

pf

CENTRE CULTUREL ET SOCIAL DES BARRES ET DU MONT
BILAN ACTIF AU 31/12/2009

	Brut	Amort. Provisions	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
- 205000 CONCESS. BREVETS LICENCE				
- 200500 AMORT CONC BREVETS LICEN.				
Cessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
- 215000 MATERIEL ET OUTILLAGE				
- 215400 MATERIEL INDUSTRIEL	2 860,60		2 860,60	
- 281500 AMORT MATERIEL & OUTILLAGE				2 860,60
- 281540 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL		2 860,64	-2 860,64	-2 812,81
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 860,60	2 860,64	-0,04	47,79
- 218100 INST. AGENC. DIVERS				
- 218200 MATERIEL DE TRANSPORT				
- 218300 MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	3 898,04		3 898,04	3 898,04
- 218400 MOBILIER	31 906,32		31 906,32	30 643,06
- 281820 AMORT MATERIEL DE TRANS				
- 281830 AMORT. MAT BUR & INFORM.		3 898,44	-3 898,44	-3 898,44
- 281840 AMORT. MOBILIER		30 925,59	-30 925,59	-30 643,05
Autres immobilisations corporelles	35 804,36	34 824,03	980,33	-0,40
Immobilisations en cours		0		
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TiAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	38 664,96	37 684,67	980,29	47,39
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et fins				
Marchandises				
- 408100 FOURNISSEURS DEBITEURS				288,94
Avances et acomptes versés sur commandes				
ACTIF				
Créances				
- 411000 USAGERS	1 859,5		1 859,50	3 087,75
- 416000 USAGERS CREANCES DOUTEUS	3 728,65		3 728,65	3 131,02
- 401000 PROV DEPREC. CREANCES USAGERS CLSH		-3 378,75	-3 378,75	-2 070,82
Usagers et comptes rattachés	5 588,15	-3 378,75	2 209,40	3 536,89
425000 acompte sur salaire à un salarié	200,00		200,00	0
427 salaire sur salaire	468,50		468,50	
- 438100 FORMATION PROFESSIONNELLE			0,00	
- 441700 SUBV ET DIVERS A RECEVOIR	36 423,1		36 423,10	32 274,54
- 468700 DIVERS PRODUITS A RECEV.	1 979,83		1 979,83	985,5
- 466700 PROVISION SUR AUTRES CREANCES		1 761,32	-1 761,32	0
Autres créances	44 531,42	1 761,32	37 310,11	33 260,04
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
- 511200 CHEQUES A ENCAISSER	380,42		380,42	617,25
- 512000 C.M.D.P. CPTE COURANT	11 992,95		11 992,95	32 366,62
- 512100 C.M.D.P. LIVRET BLEU	40 434,5		40 434,50	31 108,29
- 531000 CAISSE ACCUEIL	553,01		553,01	508,65
- 531010 CAISSE CLSH	106,17		106,17	11,38
Disponibilités	53 467,05	0	53 467,05	64 612,19
- 489000 CHARGES CONST. D'AVANCE	3 572,02		3 572,02	928,01
Charges constatées d'avance	3 572,02		3 572,02	928,01
ACTIF CIRCULANT	107 158,64	3 830,92	96 558,58	102 337,13
TOTAL DE L'ACTIF	145 823,6	38 515,59	97 538,87	102 384,52

Pf

CENTRE CULTUREL ET SOCIAL DES BARRES ET DU MONT

BILAN PASSIF AU 31/12/2009

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/2008
PASSIF		
- 102600 SUBV INVEST NON RENDU	13408,77	13408,77
Fonds associatifs sans droit de reprise	13408,77	13408,77
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
- 106800 AUTRES RESERVES	18155,97	13089,21
Autres réserves	18155,97	13089,21
- 110000 REPORT A NOUVEAU	0	-4 886,94
- 119000 REPORT A NOUVEAU	0	-4 886,94
Report à nouveau	0	-4 886,94
RESULTAT DE L'EXERCICE	-9246,15	9953,7
FONDS PROPRES	22 318,59	31 564,74
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associés avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	22 318,59	31 564,74
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0	0
- 194000 FONDS DEDIES S/SUBVENTIONS	540,00	2842,02
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- 401000 FOURNISSEURS	5 678,47	5 461,75
- 408100 FOURNISSEURS FNP	32 485,42	23 962,34
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 163,89	29 424,09
- 421000 REMUNERATIONS DUES	1 096,47	698,95
- 428200 CONGES A PAYER	12 704,80	10 807,22
- 428600 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	0,00	0,00
- 431100 URSSAF	9 494,00	11 763,00
- 437100 ASSEDIC	2 349,00	2 525,00
- 437200 CFM	3 307,00	4 678,00
- 437300 CIPC	0,00	0,00
- 438100 FORMATION PROFESSIONNELLE	444,33	320,00
- 438200 CHARGES SOCIALES I.C.P.	5 011,79	4 222,50
- 447100 ETAT TAXE S/ SALAIRES	1 442,00	2 205,00
Dettes fiscales et sociales	35 849,39	37 219,67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
- 468800 CHARGES A PAYER		
Autres dettes		
- 487000 PRODUITS CONST. D'AVANCE	667,00	1 334,00
Produits constatés d'avance	667,00	1 334,00
DETTES	75 220,28	67 977,76
TOTAL DU PASSIF	97 538,87	102 384,52

p p

Désignation :

Exercice clos le 31/12/09

Nom de l'entreprise	C.C.S.B.M
Activité exercée	Centre Culturel et Social
Adresse	26 avenue du Château d'eau 90000 Belfort

Annexes des comptes annuels
EXERCICE DU 01/01/09 AU 31/12/09

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES
2. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS
3. NOTES SUR LE BILAN ACTIF
4. NOTES SUR LE BILAN PASSIF
5. DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES

Total du bilan avant répartition	97538.87 euros	Résultat : déficit	-9 246.15 €
-------------------------------------	-------------------	--------------------	-------------

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par la Présidente de l'Association.

Pp

Désignation :

Exercice clos le 31/12/09

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- ▶ Continuité de l'exploitation ;
- ▶ Permanence des méthodes comptables ;
- ▶ 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 utilisées sont les suivantes :

- ▶ **Amortissement** : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue.
- ▶ **Charges à payer** : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'administration fiscale comme des « provisions », à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat, figure paragraphe 4. Cette récapitulation vaut état de fait.
- ▶ **Les comptes annuels de l'exercice 2009** ont été établis conformément aux dispositions du plan comptable des associations, tel qu'il est défini dans le règlement n° 99-01 du 16 février 1999 par le Comité de Réglementation Comptable.
- ▶ **Les contributions volontaires en nature**, correspondent pour partie : à la mise à disposition gratuite de locaux situés au 26 avenue du château d'eau, 90000 Belfort. Ces contributions ont été évaluées à 83 863.50 euros dont vous trouverez le détail ci-dessous :

Personnel (salaire vacataire cyber-centre)	11 678.34
Prestation paire	1 832.52
Fluides	20 861.49
Interventions services techniques	14 384.19
Intervention services espaces verts	297.99
Assurances locaux mis à disposition	770.25
Equivalent loyer	28 158.23
Entretien logistique	849.89
Coût ligne téléphonique	356.90
Mise à disposition d'équipements : château de Vescemont	3 009.44
Mise à disposition de mobilier	1 506.88
Travaux cyber-centre	157.39

TOTAL 83 863,50

Pp

Désignation :

Exercice clos le 31/12/09

- Des fonds dédiés au 31/12/08, pour un montant de 2 842.02 €, et correspondant à l'action «Séjours Vacances Familles » ont été repris dans leur intégralité en 2009.
- Des fonds sont dédiés sur les subventions de fonctionnement 2009 pour réaliser l'engagement suivant :

Sortie Familiale 540

Total : 540 €

1. ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFSEngagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier (2058-C YQ)	
Crédit-bail immobilier (2058-C YR)	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

Autres éléments significatifsLe bénévolat :

Rallye pédestre 40h00
 Fête de quartier 450h00
 Vide grenier : 72h00
 Ciné Plein air 24h00
 Téléthon 136h00
 Nouvel an solidaire 100h00

Peinture sur tissu 90h00
 Accomp CLSH 60h00
 Accomp 3^{ème} âge 252h00
 Accomp scolarité 574h00

TOTAL : 1 798h00

(ce qui représente 257 journées de travail de 7h00/jour...)

P_f

Désignation :

Exercice clos le 31/12/09

Les droits individuels à la Formation (DIF) s'élèvent à 532h.22 au 31/12/09

La provision pour indemnité de fin de carrière des salariés :

N'EST PAS COMPTABILISE AU 31/12/09.

Cependant, une estimation a été faite à partir des hypothèses suivantes :

Age de Départ en retraite :	60 ans,
A l'initiative :	du salarié ;
Taux de charge patronale :	40 %
Turn Over :	Moyen
Profil de réactualisation des salaires :	2 %
Table de mortalité :	inséc 2009.
Taux d'actualisation	4.5 %

Dans cette hypothèse, l'indemnité de fin de carrière, s'élèverait à 8 410 €

p
p

Désignation :

Exercice clos le 31/12/09

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement	Non applicable
-----------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	37 401.69 □	1 263.27 □		38 664.96 □
Immobilisations financières				
Total	37 401.69 □	1 263.27 □		38 664.96 □
Amortissements & Provisions				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	37 354.26 □	330.37 □	0	37 684.67 □
Titres mis en équivalence				
Autres immobilisations financières			0	
Total	37 354.26 □	330.37 □	0	37 684.67 □

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

lp

Désignation :

Exercice clos le 31/12/09

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	0
Autres créances	38 402.93
Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Disponibilité	

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'association.

Charges à répartir	Non applicable
--------------------	----------------

Pp

Désignation :

Exercice clos le 31/12/09

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social - Actions ou parts sociales

Non applicable

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds Dédiés	2 842.02	540.00	2 842.02	540.00
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation	2 970.82	3 441.37	1 272.12	5 140.07
Total				

Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs (401 et 408)	38 163.89	38 163.89		
Dettes fiscales & sociales	35 849.39	35 849.39		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	667.00	667.00		
Total	74 680.28	74 680.28		

Dettes représentées par des effets de commerce

Non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts obligataires convertibles	
Emprunts & dettes établissement de crédit	
Emprunts & dettes établissement divers	
Fournisseurs	32 485.42
Dettes fiscales & sociales	18 160.92
Autres dettes	

Pp

Désignation :

Exercice clos le 31/12/09

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise.

2. DETAIL PRODUITS ET CHARGES

Produit à recevoir : Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan

Clients et comptes rattachés	0 euro
------------------------------	--------

		N	N-1
418 100	Clients factures à établir	0	0

Autres créances	38 402.93
-----------------	-----------

		N	N-1
441 100	Subv. d'Exploitation à recevoir	36 423.10	32 274.54
441 700	Subv. et divers à recevoir		
438 700	Org. Sociaux produits à recevoir	0	0
468 700	Débit. créd. div. produits à recevoir	1979.83	985.50
Total		38 402.93	39 260.04

1. Charges constatées d'avance	3 572.02
---------------------------------------	-----------------

		N	N-1
486 000	Charges constatées d'avance	3 572.02	928.01

Charges à payer : Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan

Pp

Désignation :

Exercice clos le 31/12/09

2. Dettes

Dettes fournisseurs et comptes rattachés 32 485.42□

		N	N-1
408 100	Fournisseurs factures non parvenues	32 485.42	23 962.34

Dettes fiscales et sociales 18 160.92 euros

		N	N-1
428 200	Provisions Congés à payer	12 704.80	10 807.22
428 600	Personnel, charges à payer	0	0
438100	Formation professionnelle à payer	444.33	
438 200	Org. soc. charges sur congés payés	5 011.79	4 222.50

Autres dettes 0 euros

		N	N-1
468 600	Débit. créd. div. charges à payer	0	0

Total Dettes	euros
---------------------	--------------

Produits constatés d'avance euros

		N	N-1
487 000	Produits constatés d'avance	667.00	1 334.00

Pp



**CENTRE CULTUREL ET SOCIAL
DES BARRES ET DU MONT**

26 Avenue du Château d'Eau
90000 BELFORT

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2009

☐ 2 rue Jules Emile Zangg - BP 9 - 25400 Exincourt Cedex
Tél. 03 81 71 72 00 - Fax 03 81 71 72 01

☐ 16 rue Murat - BP 25 - 25217 Montbéliard Cedex - Tél. : 03 81 98 31 89 - Fax : 03 81 98 19 74
☐ 8 rue de la Libération - BP 27 - 25701 Valentigney Cedex - Tél. : 03 81 37 93 29 - Fax : 03 81 37 06 00
☐ Centre Sud-Affaires - 6 rue du Rhône - 90012 Belfort Cedex - Tél. : 03 84 28 17 16 - Fax : 03 84 55 04 23
☐ 48 ter av. Général de Gaulle - 25460 Éupes - Tél. : 03 81 31 28 50 - Fax : 03 81 32 22 90

Relevé à la demande de la Commission des Comptes de Belfort
Affilié à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Bourgogne



2 rue Jules Emile Zingg
BP 9
25409 Exincourt Cedex
Tél : 03 81 71 72 00
Fax : 03 81 71 72 01

**Association « CENTRE CULTUREL ET
SOCIAL DES BARRES ET DU MONT »**

26 Avenue du Château d'Eau
90000 BELFORT

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames et Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce

Fait à EXINCOURT,
le 12 mai 2010

**Le Commissaire aux Comptes
SARL EXCO CAP AUDIT**

Philippe POURCELOT
Commissaire aux Comptes Associé

16 rue Mozart
BP 25
37000 Montbéliard cedex
Tél : 03 81 98 31 89
Fax : 03 81 98 31 74

1 rue de la Libération
BP 27
91000 Valentigney cedex
Tél : 03 81 37 93 29
Fax : 03 81 37 06 00

Centre Sud-Affaires
5 rue du Rhône
90012 Belfort cedex
Tél : 03 84 28 17 16
Fax : 03 84 55 04 23

Av. Général de Gaulle
25400 Éupes
Tél : 03 81 31 28 50
Fax : 03 81 32 22 90