

LA CLE DES CHAMPS

**Animation socio-culturelle
Mairie de Florentin 81150 FLORENTIN**

Siret n° 38336350400010

RAPPORT

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale de votre association, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LA CLE DES CHAMPS tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- L'annexe expose les principales règles et méthodes comptables utilisées.
- Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

Les appréciations que j'ai portées sur ces éléments s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Toulouse,
le 22 avril 2010



Le Commissaire aux comptes

CLE DES CHAMPS
ANIMATION SOCIO-CULTURELLE
19 RUE DE LA LA MAIRIE 81150 LAG

Bilan actif

N° Siret 38336350400010
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/09
au 31/12/09
Tenue de compte : EUR

81150 FLORENTIN

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.04

Date de tirage 19/04/10

à 17:37:36

Page : 1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311208
FONDS ASSOCIATIF				
Immobilisations incorporelles	3 013,91 E	470,51 E	2 543,40 E	
Concessions, brevets, licences	3 013,91 E	470,51 E	2 543,40 E	
Immobilisations corporelles	18 029,06 E	14 239,99 E	3 789,07 E	6 737,26 E
Installations techn., mat., outil	3 917,39 E	3 917,39 E		
Autres immob. corporelles	14 111,67 E	10 322,60 E	3 789,07 E	5 833,09 E
Immob. corporelles en cours				904,17 E
Immobilisations financières				
TOTAL I	21 042,97 E	14 710,50 E	6 332,47 E	6 737,26 E
Stocks et en-cours				
Avances & acomptes versés/com.				
Créances	90 990,20 E		90 990,20 E	60 579,09 E
Clients et comptes rattachés	53 449,90 E		53 449,90 E	46 813,46 E
Autres créances	37 540,30 E		37 540,30 E	13 765,63 E
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	103 351,22 E		103 351,22 E	137 484,65 E
Disponibilités	103 351,22 E		103 351,22 E	137 484,65 E
Charges constatées d'avance	3 351,80 E		3 351,80 E	5 070,47 E
Charges constatées d'avance	3 351,80 E		3 351,80 E	5 070,47 E
TOTAL II	197 693,22 E		197 693,22 E	203 134,21 E
Charges à répartir/plus.exerc.(III)				
Primes rembours. d'obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	218 736,19 E	14 710,50 E	204 025,69 E	209 871,47 E



CLE DES CHAMPS
ANIMATION SOCIO-CULTURELLE
19 RUE DE LA LA MAIRIE 81150 LAG

Bilan passif

N° Siret 38336350400010
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/09
au 31/12/09
Tenue de compte : EUR

81150 FLORENTIN

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.04

Date de tirage 19/04/10

à 17:37:36

Page : 2

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311208
fonds associatif			143 655,83 E	133 089,86 E
Fonds associatif			143 655,83 E	133 089,86 E
Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation				
Réserves			1 757,13 E	11 872,04 E
Autres réserves			1 757,13 E	11 872,04 E
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice			-10 060,20 E	451,06 E
Résultat de l'exercice			-10 060,20 E	451,06 E
Subventions d'investissement			463,66 E	707,53 E
Subventions d'investissement			463,66 E	707,53 E
Provisions réglementées				
TOTAL I			135 816,42 E	146 120,49 E
Produits émissions titres particip.				
Avances conditionnées				
TOTAL I BIS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			27 592,00 E	24 308,00 E
Provisions pour charges			27 592,00 E	24 308,00 E
TOTAL II			27 592,00 E	24 308,00 E
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
Emprunts et dettes financ. divers				
Avanc. & cptes reçus/com en cours				
Dettes fourniss. & cptes rattachés			737,77 E	
Dettes fourniss. & cptes rattachés			737,77 E	
Dettes fiscales et sociales			37 267,38 E	36 145,26 E
Dettes fiscales et sociales			37 267,38 E	36 145,26 E
Dettes sur immo. et cptes rattachés				
Autres dettes			2 612,12 E	3 297,72 E
Autres dettes			2 612,12 E	3 297,72 E
Produits constatés d'avance				
TOTAL III			40 617,27 E	39 442,98 E
Ecarts de conversion passif (IV)				
TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV)			204 025,69 E	209 871,47 E



CLE DES CHAMPS
ANIMATION SOCIO-CULTURELLE
19 RUE DE LA LA MAIRIE 81150 LAG

Compte de résultat

N° Siret 38336350400010
NAF (APE) 913E
N° Identifiant
Période du 01/01/09
au 31/12/09
Tenue de compte : EUR

81150 FLORENTIN

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.04

Date de tirage 19/04/10

à 17:37:37

Page : 1

Détail des postes			Au 311209	Au 311208
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Consommation exercice / tiers			94 681,08 E	100 416,66 E
Achats matières premières			3 189,68 E	8 516,50 E
Autres achats et charges externes			91 491,40 E	91 900,16 E
Impôts, taxes et vers. assimilés			16 308,00 E	14 257,00 E
Impôts, taxes et vers/ assimilés			16 308,00 E	14 257,00 E
Charges du personnel			328 982,47 E	306 896,73 E
Salaires et traitements			252 647,38 E	235 648,60 E
Charges sociales			76 335,09 E	71 248,13 E
Dotations aux amortis. & provisions			5 798,53 E	5 625,76 E
Amort. sur immobilisations			2 514,53 E	1 692,76 E
Amort. pour risque et charges			3 284,00 E	3 933,00 E
Autres charges			0,38 E	
Autres charges			0,38 E	
TOTAL I			445 770,46 E	427 196,15 E
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
CHARGES FINANCIERES (III)			4,88 E	
Intérêts et charges assimilées			4,88 E	
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			903,01 E	1 300,70 E
Sur opérations de gestion			903,01 E	1 300,70 E
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				
Solde créditeur				451,06 E
Bénéfice				451,06 E
TOTAL GENERAL (CHARGES)			446 678,35 E	428 947,91 E



CLE DES CHAMPS
 ANIMATION SOCIO-CULTURELLE
 19 RUE DE LA LA MAIRIE 81150 LAG
 81150 FLORENTIN

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 38336350400010
 NAF (APE) 913E
 N° Identifiant
 Période du 01/01/09
 au 31/12/09
 Tenue de compte : EUR

Comptabilité 100 14.04

Date de tirage 19/04/10

à 17:37:37

Page : 2

Détail des postes			Au 311209	Au 311208
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires (A)			204 600,55 E	198 239,24 E
Production vendue (B&S)			204 600,55 E	198 239,24 E
Autres produits d'exploitation (B)			225 907,86 E	225 822,98 E
Subventions d'exploitation			201 804,23 E	203 203,46 E
Reprise /prov. & transferts charge			21 548,63 E	19 948,02 E
Autres produits			2 555,00 E	2 671,50 E
TOTAL (A+B)			430 508,41 E	424 062,22 E
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
PRODUITS FINANCIERS (III)			1 322,46 E	2 431,80 E
Autres intérêts et produits assim.			1 322,46 E	2 431,80 E
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)			4 787,28 E	2 453,89 E
Sur opérations de gestion			4 543,41 E	2 243,89 E
Sur opér. de capital, subv. d'inv.			243,87 E	210,00 E
Solde débiteur			10 060,20 E	
Perte			10 060,20 E	
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			446 678,35 E	428 947,91 E



ANNEXE DES COMPTES DE L'EXERCICE 2009

L'exercice comptable 2009 est établi sur la période du 1 janvier 2009 au 31 décembre 2009
Les comptes annuels de l'exercice 2009 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.
Application du règlement 2004-06 du CRC sur l'évaluation et la dépréciation des immobilisations.

BILAN ACTIF

Etat de l'actif immobilisé :

Immobilisations	Valeur début	Acquisitions	Diminution	Valeur fin
Concessions, brevets, licences	605	3 014	605	3 014
Installation techniques, matériel outillage	3917	0	0	3 917
Autres immobilisations corporelles	14 112	0	0	14 112
Immobilisations en cours	904	-904	0	0
	19 538	2 110	605	21 043

Amortissements	Valeur début	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Valeur cumulée au 31/12/09
Concessions, brevets, licences	605	471	605	471
Installation techniques, matériel outillage	3 917	0	0	3 917
Autres immobilisations corporelles	8 279	2 044	0	10 323
Immobilisations en cours				0
TOTAL	12 801	2 515	605	14 711

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire.

Les Créances

Toutes les créances qui apparaissent au bilan sont exigibles à moins d'un an.

BILAN PASSIF

Les fonds dédiés

L'association n'a pas de fonds dédiés.

L'indemnité de départ en retraite

La méthode utilisée est la méthode prospective avec départ en retraite à 65 ans en tenant compte des salariés présents dans l'association au 31/12/2010, de la table de mortalité 2002-2004 de l'INSEE et du Turn Over de la structure. Le montant provisionné pour 2009 est de 3 284 € à rajouter au 24 308 € euros provisionné en 2006, 2007 et 2008 soit un total de 27 592 euros.



Les dettes

Toutes les dettes de l'association sont à moins d'un an.

COMPTE DE RESULTAT

Le résultat de l'exercice 2009 est déficitaire et s'élève 10 060,2 €

Charges

Les charges d'exploitation s'élèvent à 445 575.34 €

Les charges financières sont égales à zéro.

Les charges exceptionnelles se montent à 903.01 €.

Produits :

Les produits d'exploitation s'élèvent à 430 508.22 €, les produits financiers à 1 322.46 € et les produits exceptionnels à 4 787.28 €.

Le résultat d'exploitation est de : - 15 067.12 €

Résultat par secteur d'activité

Les résultats par secteur d'activité proviennent de la comptabilité analytique mise en place dans l'association.

Le résultat de l'activité CLAE est de 11 251.9 €

Le résultat de l'activité CLSH est de -18 727.99 €

Le résultat du secteur jeunes est de - 2 584.11 €

Affectation du résultat 2008

Le résultat de l'exercice 2008, d'un montant de 451,03 € a été imputé au fond associatif.

Suivi des projets associatifs

Projet N°1 : Achat d'un nouveau logiciel informatique de facturation et suivi paiement.

Projet N°4: Exposition universelle Saragosse 2008. Projet annulé. Réaffectation pour 1000 euros au projet N°8

Projet N°6: Achat matériel multimédia pour projet jeunes. Projet financé sur subvention Crédit Agricole., projet terminé.

Projet N°7: Instruments de percussion. Projet financé sur subvention Crédit Agricole, projet terminé..

Projet N°8 : La CDC se met en scène 2010. Le fond a été alimenté par l'annulation du projet N°6

	A Nouveau au 01/01/2009	Affectation AG 2008	Reprise pour annulation projet	Reprise pour réalisation projets	Solde au 31/12/2009
Projet N°1	3 471.56			2 714.91	756.65
Projet N°4	4 900.48		4 900.48		0
Projet N°6	1500		1 500		0
Projet N°7	2000		2 000		0
Projet N°8			-1 000		1000
Total	11 872.04	0	7400.48	2714.91	1756.65



Les mises à disposition et les contributions reçues en nature:

Participations en nature (eau, électricité, produits entretien) : 26 021.51 €

Mise à disposition de locaux : 21 270.53 €

Mise à disposition de personnel : 163 542.53 €

