

# FEDERATION DES OEUVRES LAIQUES DE LA CREUSE

4 Rue Salvador Allende  
BP 343  
23007 GUERET CEDEX

## RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

**Période du 01/01/2009 au 31/12/2009**



**Assemblée Générale du 18 Mai 2010**



**Jean-Louis FERRIER**  
Expert-Comptable - Commissaire aux Comptes

*Lotissement Beck - Avenue Mendès-France - 23000 GUERET*  
*Tel : 05.55.52.31.45 - Fax : 05.55.52.41.70*

# RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

## COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2009

**Monsieur le Président,**

**Mesdames, Messieurs,**

En exécution de la mission qui m'a été confiée lors de l'Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le **31/12/2009** sur :

- **le contrôle des comptes annuels de la Fédération des Oeuvres Laïques de la Creuse ;**
- **la justification de mes appréciations ;**
- **les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.**

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

### **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :**

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles 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.

### **II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

### **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :**

J'ai également procédé 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 Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

**Fait à Guéret, le 3 Mai 2010.**

**Jean Louis FERRIER.**

**Jean-Louis FERRIER**  
*Expert Comptable*  
*Commissaire aux Comptes*  
Lotissement Beck  
Av. Mendès France - 23000 GUERET  
Tél. 05.55.52.31.45 - Fax 05.55.52.41.70  
Siret 314 554 940



FOL  
4 Rue Salvador Allende  
BP 343  
téléphone: 05.55.61.44.14  
23007 GUERET

## Bilan actif

N° Siret 77556927000108  
NAF (APE) 913E  
N° Identifiant  
Période du 01/01/09  
au 31/12/09  
Tenue de compte : EU

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.01

Date de tirage 12/05/10

à 11:04:46

Page : 1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311208
<b>Capital souscrit non-appelé</b>				
Capital souscrit non-appelé				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>5 106,92</b>	<b>3 527,54</b>	<b>1 579,38</b>	<b>3 281,68</b>
Frais d'établissement				
Frais de recherche & développement				
Concessions, brevets, licences	5 106,92	3 527,54	1 579,38	3 281,68
SITE INTERNET 20500000	5 106,92		5 106,92	5 106,92
AMORTISSEMENT SITE INTERNET 28050000		3 527,54	-3 527,54	-1 825,24
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 245 640,65</b>	<b>800 996,52</b>	<b>444 644,13</b>	<b>249 490,92</b>
Terrains	26 033,40		26 033,40	
TERRAINS BATIS 21150000	26 033,40		26 033,40	
Constructions	398 899,37	311 033,88	87 865,49	95 879,38
AGENC.AMENAG & INSTALLATIONS 21350000	381 977,50		381 977,50	673 833,59
A.A.I S/CONSTRUCTIONS PROPRES 21351000	16 921,87		16 921,87	
AMORTISSEMENTS A.A.I 28131000		218,70	-218,70	-145,80
AMORT A.A.I S/CONSTR AUTRUI 28131100		310 815,18	-310 815,18	-577 808,41
Installations techn., mat., outil	4 197,86	396 898,41	-392 700,55	-653 963,87
MATERIEL EDUCATIF 21540000	4 197,86		4 197,86	38 780,42
AMORTISSEMENTS MAT.EDUCATIF 28150000		3 527,93	-3 527,93	-38 110,41
AMORT.MOB/MAT & OUTILLAGE 28151000		393 370,48	-393 370,48	-654 633,88
Autres immob. corporelles	635 296,52	93 064,23	542 232,29	807 575,41
MATERIEL DE TRANSPORT 21820000	54 436,42		54 436,42	85 465,25
MOB/MAT DE BUREAU & INFORMAT 21830000	64 129,01		64 129,01	236 617,43
MOB/MATERIEL & OUTILLAGE 21840000	516 731,09		516 731,09	771 195,53
AMORTISSEMENTS MAT.ROULANT 28180000		26 812,08	-26 812,08	-56 640,91
AMORT MOB/MAT DE BUREAU & IN 28181000		66 252,15	-66 252,15	-229 061,89
Immob. corporelles en cours	181 213,50		181 213,50	
IMMOBILISATIONS CORP.EN COURS 23100000	181 213,50		181 213,50	
Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>882,97</b>		<b>882,97</b>	<b>882,97</b>
Participations selon mise en équ.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés	807,97		807,97	807,97
PARTS CASDEN/BP 27110000	15,24		15,24	15,24
PARTS CAPITAL BFCC 27200000	792,73		792,73	792,73
Prêts				
Autres immob. financières	75,00		75,00	75,00
DEPOTS/CAUTION 27500000	75,00		75,00	75,00
<b>TOTAL I</b>	<b>1 251 630,54</b>	<b>804 524,06</b>	<b>447 106,48</b>	<b>253 655,57</b>
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>9 011,68</b>		<b>9 011,68</b>	<b>10 061,45</b>
Matières premières & approvisionnement	5 294,28		5 294,28	8 781,45

FOL  
4 Rue Salvador Allende  
BP 343  
téléphone: 05.55.61.44.14  
23007 GUERET

## Bilan actif

N° Siret 77556927000108  
NAF (APE) 913E  
N° Identifiant  
Période du 01/01/09  
au 31/12/09  
Tenue de compte : EU

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.01

Date de tirage 12/05/10

à 11:04:46

Page : 2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311208
<i>STOCKS MATIERES</i> 32000000	5 294,28		5 294,28	8 781,45
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises	3 717,40		3 717,40	1 280,00
<i>STOCKS MARCHANDISES</i> 37000000	3 717,40		3 717,40	1 280,00
<b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b>	<b>4 316,12</b>		<b>4 316,12</b>	<b>22 086,20</b>
Avances & acomptes versés/com.	4 316,12		4 316,12	22 086,20
<i>FOURNISSEURS P/AVANCE</i> 40910000	4 316,12		4 316,12	22 086,20
<b>Créances</b>	<b>290 828,02</b>	<b>6 566,03</b>	<b>284 261,99</b>	<b>254 566,18</b>
Clients et comptes rattachés	238 194,51	6 566,03	231 628,48	238 102,57
<i>CLIENTS COLLECTIF</i> 41100000	215 387,16		215 387,16	231 336,65
<i>CLIENTS DOUTEUX</i> 41600000	22 807,35		22 807,35	9 109,19
<i>PROVISIONS CREANCES DOUTEUS</i> 49000000		6 566,03	-6 566,03	-2 343,27
Autres créances	52 633,51		52 633,51	16 463,61
<i>APAC/COTISATIONS</i> 46706000	349,68		349,68	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i> 46870000	52 283,83		52 283,83	16 463,61
Capital souscrit -appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>761 806,59</b>		<b>761 806,59</b>	<b>606 361,53</b>
Actions propres				
Autres titres	761 806,59		761 806,59	606 361,53
<i>OPCVM La Banque Postale</i> 50300000	524 029,59		524 029,59	374 361,53
<i>OPCVM CM CIC JOUR</i> 50310000	157 777,00		157 777,00	
<i>Credit mutuel CDN</i> 50810000				232 000,00
<i>CAT 50000</i> 50830000	50 000,00		50 000,00	
<i>CAT 30000</i> 50840000	30 000,00		30 000,00	
<b>Disponibilités</b>	<b>152 254,80</b>		<b>152 254,80</b>	<b>212 870,32</b>
Disponibilités	152 254,80		152 254,80	212 870,32
<i>BANQUE POPULAIRE DU CENTRE</i> 51200000	5 686,95		5 686,95	15 420,74
<i>BP FOYER A.DE MUSSET</i> 51201000	5 061,27		5 061,27	19 630,86
<i>BP.ST PALAIS</i> 51210000	1 678,33		1 678,33	275,07
<i>BP.VAUVEIX</i> 51240000	905,51		905,51	905,51
<i>BANQUE POPULAIRE JPA</i> 51241000				4 073,51
<i>BANQUE POPULAIRE JPA 2</i> 51242000	407,60		407,60	
<i>BANQUE BFCC</i> 51250000	1 574,64		1 574,64	1 574,64
<i>BANQUE CREDIT MUTUEL</i> 51260000	22 036,61		22 036,61	34 019,78
<i>Crédit Mutuel FAJD</i> 51261000	2 448,69		2 448,69	2 448,69
<i>Crédit Mutuel FJT</i> 51262000	341,98		341,98	215,73
<i>Crédit Mutuel OCEAN</i> 51263000	2 196,02		2 196,02	8 427,73
<i>CREDIT AGRICOLE S/BESSE</i> 51270000	1 312,65		1 312,65	648,40
<i>CHEQUES POSTAUX</i> 51400000	6 549,66		6 549,66	29 273,45
<i>CCP/POSTE ST PALAIS</i> 51410000	2 455,33		2 455,33	2 455,33
<i>CAISSE D'EPARGNE FOL 1 : Livret A</i> 51700000				1 104,71
<i>LIVRET BLEU C.MUTUEL</i> 51760000	79 720,80		79 720,80	76 500,00
<i>CAISSE D'EPARGNE : Compte courant</i> 51770000	14 274,05		14 274,05	13 157,94
<i>CAISSE</i> 53000000	1 133,24		1 133,24	604,74

FOL  
 4 Rue Salvador Allende  
 BP 343  
 téléphone: 05.55.61.44.14  
 23007 GUERET

## Bilan actif

N° Siret 77556927000108  
 NAF (APE) 913E  
 N° Identifiant  
 Période du 01/01/09  
 au 31/12/09  
 Tenue de compte : EU

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.01

Date de tirage 12/05/10

à 11:04:46

Page : 3

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 31/12/08
CAISSE FISC 53010000				0,10
REGIE D'AVANCE 54000000	4 471,47		4 471,47	2 133,39
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>9 301,27</b>		<b>9 301,27</b>	<b>50 399,16</b>
Charges constatées d'avance	9 301,27		9 301,27	50 399,16
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE 48600000	9 301,27		9 301,27	50 399,16
<b>TOTAL II</b>	<b>1 227 518,48</b>	<b>6 566,03</b>	<b>1 220 952,45</b>	<b>1 156 344,84</b>
<b>Charges à répartir/plus.exerc.(III)</b>				
Charges à répartir/plus.exerc.				
<b>Primes rembours. d'obligations (IV)</b>				
Primes de rembours. d'obligations				
<b>Ecart de conversion actif (V)</b>				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>2 479 149,02</b>	<b>811 090,09</b>	<b>1 668 058,93</b>	<b>1 410 000,41</b>

76

FOL  
4 Rue Salvador Allende  
BP 343  
téléphone: 05.55.61.44.14  
23007 GUERET

## Bilan passif

N° Siret 77556927000108  
NAF (APE) 913E  
N° Identifiant  
Période du 01/01/09  
au 31/12/09  
Tenue de compte : EU

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.01

Date de tirage 12/05/10

à 11:04:46

Page : 4

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311208
<b>Capital</b>		<b>1 060 686,84</b>	<b>1 060 686,84</b>
Capital		1 060 686,84	1 060 686,84
FONDS DOTATION S/D REPRISE	10200000	1 026 614,49	1 026 614,49
SUBVENTIONS EQUIPEMENT	10230000	30 489,80	30 489,80
Fonds Ass. sans droit de reprise	10250000	3 582,55	3 582,55
<b>Primes d'émission, de fusion</b>			
Primes d'émission, de fusion			
<b>Ecart de réévaluation</b>			
Ecart de réévaluation			
<b>Réserves</b>		<b>2 910,20</b>	<b>2 910,20</b>
Réserve légale			
Rés. statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		2 910,20	2 910,20
RESERVE F/ DE ROULEMENT	10680000	2 910,20	2 910,20
<b>Report à nouveau</b>		<b>-377 365,85</b>	<b>-549 169,61</b>
Report à nouveau		-377 365,85	-549 169,61
REPORT A NOUVEAU	11900000	-377 365,85	-549 169,61
<b>Résultat de l'exercice</b>		<b>181 192,08</b>	<b>171 803,76</b>
Résultat de l'exercice		181 192,08	171 803,76
<b>Subventions d'investissement</b>		<b>328 326,35</b>	<b>337 328,30</b>
Subventions d'investissement		328 326,35	337 328,30
SUBVENT.EQUIPEMENT ETAT	13110000	23 523,30	23 523,30
SUBVENT.EQUIQ.DEPARTEMENT	13130000	260 830,75	356 690,61
SUBVENTION EQUIP.REGION	13130100	15 682,00	15 682,00
SUBV. EQUIPEMENT COMMUNE	13140000	10 000,00	10 000,00
SUBVENT.EQUIPEMENT CAF	13150000	10 000,00	10 000,00
PLan LEADER	13150100		3 784,10
subv leader + pays de gueret	13150200	3 388,27	3 388,27
SUBVENT.EQUIP.ENT/ORG.PRIVES	13170000	49 572,45	49 572,45
CEL/Projets Eco.Locale et sociale	13170100		17 000,00
SUB.EQUIP INSCRITES/RESULTAT	13910000	-44 670,42	-152 312,43
<b>Provisions réglementées</b>			
Provisions réglementées			
<b>TOTAL I</b>		<b>1 195 749,62</b>	<b>1 023 559,49</b>
<b>Produits émissions titres particip.</b>			
Produits émissions titres particip			
<b>Avances conditionnées</b>			
Avances conditionnées			

FOL  
4 Rue Salvador Allende  
BP 343  
téléphone: 05.55.61.44.14  
23007 GUERET

## Bilan passif

N° Siret 77556927000108  
NAF (APE) 913E  
N° Identifiant  
Période du 01/01/09  
au 31/12/09  
Tenue de compte : EU

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.01

Date de tirage 12/05/10

à 11:04:46

Page : 5

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311208
<b>TOTAL I BIS</b>			
<b>Provisions pour risques</b>		<b>23 500,00</b>	<b>11 000,00</b>
Provisions pour risques		23 500,00	11 000,00
PROVISION P/RISQUES AIGUILLON	15160000	8 000,00	11 000,00
provisions risque	15180000	15 500,00	
<b>Provisions pour charges</b>			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL II</b>		<b>23 500,00</b>	<b>11 000,00</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
<b>Autres emprunts obligataires</b>			
Autres emprunts obligataires			
<b>Emprunts &amp; dettes aup. étab. crédit</b>		<b>104 863,28</b>	<b>53 791,76</b>
Emprunts & dettes aup. étab. crédit		104 863,28	53 791,76
EMPRUNT CAF	16400000	16 573,47	22 097,96
EMPRUNT C.MUTUEL	16430000	1 706,92	11 634,31
EMPRUNT C.MUTUEL ...SB	16430200	2 110,98	8 273,47
EMPRUNT VEHICULE LAGUNA	16430300	535,03	2 073,02
EMPRUNT TWINGO	16430400	7 260,78	9 713,00
EMPRUNT IMMOBILIER SIEGE	16430500	76 676,10	
<b>Emprunts et dettes financ. divers</b>		<b>18 923,66</b>	<b>17 960,21</b>
Emprunts et dettes financ. divers		18 923,66	17 960,21
CAUTIONS RECUES/FJT.	16550000	15 318,43	14 354,98
Dépôts Logements FJT	16550100	3 605,23	3 605,23
<b>Avanc. &amp; acptes reçus/com en cours</b>		<b>61 279,08</b>	<b>62 375,75</b>
Av. & ac. reçus s/com. en cours		61 279,08	62 375,75
USAGERS AVANCES/ACOMPTES	41910000	61 279,08	62 375,75
<b>Dettes fourniss. &amp; cptes rattachés</b>		<b>103 449,28</b>	<b>104 729,23</b>
Dettes fourniss. & cptes rattachés		103 449,28	104 729,23
FURNISSEURS	40100000	103 449,28	104 729,23
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>66 802,43</b>	<b>79 349,43</b>
Dettes fiscales et sociales		66 802,43	79 349,43
REMUNERATIONS DUES	42100000	201,92	169,11
PERSONNEL/PROV.CONGES A PAY	42820000	26 557,00	30 752,00
URSSAF	43100000		14 557,00
MUTUELLE CREUSOISE	43720000	1 588,08	2 075,95
MOCEN	43721000	268,83	253,62
MEDERIC	43722000	13 046,00	
CRI-IONIS....ABELIO	43723000	2 533,00	2 049,00
MACIF.MUTUALITE..Prévoyance	43724000		124,75

~~10~~

FOL  
4 Rue Salvador Allende  
BP 343  
téléphone: 05.55.61.44.14  
23007 GUERET

## Bilan passif

N° Siret 77556927000108  
NAF (APE) 913E  
N° Identifiant  
Période du 01/01/09  
au 31/12/09  
Tenue de compte : EU

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.01

Date de tirage 12/05/10

à 11:04:46

Page : 6

Détail des postes		Valeurs nettes	Au 311208
CPM...Chorum Médéric	43725000		13 980,00
IONIS Prévoyance	43727000	363,00	
IONIS Frais Santé	43727100	2 565,00	
Pension Civile	43728000	6 015,00	
Prévoyance TA TB APAC	43732000	591,00	
MGEN	43733000	748,60	
ASSEDIC	43740000		3 632,00
CHARGES SOCIALES CONGES A PA	43820000	9 462,00	10 351,00
TAXES SUR SALAIRES	44700000	2 863,00	1 405,00
<b>Dettes sur immo. et cptes rattachés</b>			
Dettes sur immo. & cptes rattachés			
<b>Autres dettes</b>			
Autres dettes		<b>87 123,61</b>	<b>53 055,57</b>
XEROX (reprise contrat riso)	46700000	23 511,71	
JPA	46700300	593,56	4 192,15
MAAF..RC ..Résidents Foyers	46705000	18,75	50,00
APAC/COTISATIONS	46706000		282,42
CHARGES A PAYER	46860000	62 999,59	48 475,00
COMPTE D'ATTENTE	47000000		56,00
<b>Produits constatés d'avance</b>		<b>6 367,97</b>	<b>4 178,97</b>
Produits constatés d'avance		6 367,97	4 178,97
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	48700000	6 367,97	4 178,97
<b>TOTAL III</b>		<b>448 809,31</b>	<b>375 440,92</b>
<b>Ecarts de conversion passif (IV)</b>			
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL GENERAL (I+Ibis+II+III+IV)</b>		<b>1 668 058,93</b>	<b>1 410 000,41</b>

FOL  
4 Rue Salvador Allende  
BP 343  
téléphone: 05.55.61.44.14  
23007 GUERET

## Compte de résultat

N° Siret 77556927000108  
NAF (APE) 913E  
N° Identifiant  
Période du 01/01/09  
au 31/12/09  
Tenue de compte : EU

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.01

Date de tirage 12/05/10

à 15:15:16

Page : 1

Détail des postes		Au 311209	Au 311208
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Coût d'achat des marchandises</b>		<b>165 871,56</b>	<b>95 708,10</b>
Achats de marchandises		165 871,56	95 708,10
ACHATS SEJOURS	60701000	164 609,29	94 897,58
ACHATS FOURNITURES/cartes postal	60710000	1 262,27	810,52
Variations de stocks de march.			
<b>Consommation exercice /tiers</b>		<b>1 180 288,04</b>	<b>1 166 768,64</b>
Achats matières premières			
Achats autres approvisionnements		360 858,65	330 392,04
ACHATS ALIMENTAIRES	60200000	290 823,86	269 185,86
ACHATS CASSETTES/CD/DVD	60201000		18,80
HT/achats fourm/façonnage	60201400		603,56
TICKETS PISCINE/PATINOIRE	60219000		24,00
TICKETS REMONTE PENTE/T.C	60220000	44 647,30	41 354,15
PRODUITS D'ENTRETIEN	60222000	25 387,49	19 205,67
Variation de stocks Mat./approv.		1 049,77	6 583,28
VARIATION STOCKS MATIERES	60300000	3 487,17	5 236,16
VARIATIONS STOCKS ALIMENTAIRES	60310000	-2 437,40	1 347,12
Autres achats et charges externes		818 379,62	829 793,32
PRESTATIONS EDUCATIVES	60400000	103 228,58	85 932,28
PRESTATIONS SERVICE	60401000	82 190,00	106 000,00
Frais Hebergement/Restauration	60401001	333,00	
COURS DE SKIS	60410000	24 342,00	20 997,00
ELECTRICITE	60610000	37 239,11	43 069,74
EAU	60611000	24 711,95	27 705,66
GAZ	60612000	31 092,72	34 478,60
FUEL	60613000	26 555,44	33 783,47
FOURNITURES ENTRETIEN	60630000	15 053,98	14 993,92
PETIT EQUIPEMENT	60630001	57 083,35	23 744,88
PETIT MATERIEL FONGIBLE	60631000	4 201,24	3 887,82
LINGE DE CUISINE/MAISON	60633000	6 094,37	3 337,63
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	60640000	9 294,71	11 987,01
HT/fournitures administratives	606400HT		10,70
CARBURANTS ET LUBRIFIANTS	60660000	7 983,07	9 342,01
FRAIS MEDICAUX N/REMBOURSABL	60680000	1,74	458,38
FOUR/PETIT MATERIEL BUREAU	60685000	1 213,61	4 374,33
FOUR/ PETIT MATERIEL EDUCATIF	60686000	5 458,00	2 023,72
Frais annexes/jetons lavage	60801200	5,00	
R.R.R.Obtenues s/achats/prestations	60940000	-1 428,14	-3 651,71
LOYER IMMOBILIER	61300000	90 302,16	110 331,10
LOYER MOBILIER	61310000	16 350,89	
LOCATIONS DIVERSES	61350100	8 385,99	9 203,76
LOCATION DE SKIS/LUGES/VELOS	61351100	19 139,80	17 071,80
ENTR.& REPART.INST ET LOCAUX	61500000	12 097,50	6 008,89
ENTR & REPART MAT ET OUTILLAGE	61501000	4 195,18	6 731,66
ENTR.& REPART MAT.ROULANT	61510000	2 615,07	3 749,02
ENTR & REPART MOB/MAT BUREAU	61511000	2 130,44	914,38
FRAIS DE MAINTENANCE	61560000	30 867,60	31 801,88
ASSURANCES BIENS/LOCAUX	61601000	8 466,74	7 147,35
ASSURANCES MATERIEL ROULANT	61602000	3 393,76	6 055,44

FOL  
4 Rue Salvador Allende  
BP 343  
téléphone: 05.55.61.44.14  
23007 GUERET

## Compte de résultat

N° Siret 77556927000108  
NAF (APE) 913E  
N° Identifiant  
Période du 01/01/09  
au 31/12/09  
Tenue de compte : EU

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.01

Date de tirage 12/05/10

à 15:15:16

Page : 2

Détail des postes		Au 311209	Au 311208
ASSURANCE MAT/MOB OUTILLAGE	61603000	4 644,62	6 389,43
ASSURANCES USAGERS/MILITANTS	61605000	7 499,63	8 539,53
ASSURANCE PERTE D'EXPLOITATION	61606000	1 340,72	1 156,26
ASSURANCES STOCKS	61607000		130,08
ASS. ENGAGEMENTS DE RETRAITE	61608000	8 447,00	8 349,00
DOCUMENTATION	61800000	353,40	115,00
ABONNEMENTS	61801000	5 096,18	5 831,71
FRAIS DE FORMATION	61810000	786,04	9 473,64
FRAIS ORGANISATION DE STAGES	61820000	1 650,00	402,00
Personnel intérimaire	62111000		3 644,33
PERSONNEL EXTERIEUR	62140000	30,00	7 822,29
HONORAIRES/PHARMACIE REMBO	62200000	3 726,65	2 688,61
COMMISSIONS SUR VENTES	62220000	1 083,38	165,00
HONORAIRES	62260000	-4 522,48	8 823,24
PUBLICITE.PUBLICATIONS	62300000	15 595,70	20 061,29
RECOMPENSES	62301000		1 138,06
ANNONCES, INSERTION	62310000	1 877,62	2 110,31
Cadeaux aux usagers	62340000	671,42	214,26
FRAIS DE PORT/ TRANSPORT	62400000		66,35
TRANSPORT DES USAGERS	62410000	54 266,68	34 508,57
NAVETTES	62410100	3 970,00	5 192,83
FRAIS DE DEPLACEMENT	62500000	6 489,63	8 145,78
FRAIS DEPL FRAIS DIRECT ARTISTI	62500002		72,00
FRAIS DE MISSION	62510000	8 817,58	8 182,47
FRAIS DE RECEPTION	62511000	1 201,63	2 431,97
FRAIS DE DEMENAGEMENT	62550000	75,00	55,00
FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	62610000	14 623,14	14 404,83
FRAIS DE TELEPHONE	62620000	19 688,76	20 022,47
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	62700000	520,81	470,37
FRAIS DE FACTURATION / SUR EFF	62750000	5,00	
COTISATIONS	62800000	4 598,97	4 256,66
BLANCHISSAGE	62810000	22 551,80	20 419,60
ORGANISATION MANIFESTATION	62820000	404,88	1 963,90
SERVICES A BUT EDUCATIF	62830000		30,00
ANIMATION FOYERS	62830100	287,00	1 025,76
<b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>		<b>69 954,60</b>	<b>70 639,32</b>
Impôts, taxes et vers/ assimilés		69 954,60	70 639,32
TAXES SUR SALAIRES	63110000	45 044,00	44 179,00
PART.FORMATION PROF.CONTINUE	63130000	21 027,00	18 845,00
PART.EMPLOYEUR 1% CONSTRUCT	63340000		2 739,75
TAXES DEPARTEMENTALES/ASSIMIL	63500000	2 518,81	4 127,67
TAXES DE SEJOUR	63501000	839,50	581,90
IMPOTS INDIRECTS/Cartes Grises	63510000		166,00
REDEVANCE TELEVISION	63700000	356,69	
Redevance Déchets Non Ménagers	63780000	168,60	
<b>Charges du personnel</b>		<b>1 072 993,60</b>	<b>1 005 545,10</b>
Salaires et traitements		838 580,98	809 016,27
SALAIRE PEL ADMINISTRATIF	64110000	275 138,15	300 259,54
SALAIRES/SERVICE etTECHNIQUE	64110100	239 478,44	235 233,33
Personnel INTERMITTENT.SPEC	64110200	288,00	

*TA*

FOL  
4 Rue Salvador Allende  
BP 343  
téléphone: 05.55.61.44.14  
23007 GUERET

## Compte de résultat

N° Siret 77556927000108  
NAF (APE) 913E  
N° Identifiant  
Période du 01/01/09  
au 31/12/09  
Tenue de compte : EU

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.01

Date de tirage 12/05/10

à 15:15:17

Page : 3

Détail des postes				Au 311209	Au 311208
<i>Salaires CIRMA</i>	64110300			27 808,90	27 148,91
<i>SALAIRES DIRECTEUR</i>	64111000			35 123,57	23 728,40
<i>SALAIRES PEL.PEDAGOGIQUE</i>	64112000			124 822,09	103 459,29
<i>Salaires Stagiaires</i>	64112100			1 664,14	
<i>SALAIRES Détachés</i>	64113000			60 318,51	24 822,72
<i>SALAIRES CAE</i>	64114000			20 808,65	15 358,28
<i>Contrat C I E</i>	64114100			20 948,11	
<i>SALAIRES APPRENTI</i>	64118000			15 974,74	25 255,84
<i>CONTRAT D'AVENIR</i>	64119000				3 150,04
<i>CONGES PAYES</i>	64120000			-4 195,00	-4 306,00
<i>Contrat d'Engagement Educatif</i>	64121000			9 334,60	6 626,40
<i>INDEMNITES RETRAITE</i>	64140200				35 442,44
<i>A/NATURE LOGEMENT</i>	64141300			11 068,08	12 837,08
<b>Charges sociales</b>				<b>234 412,62</b>	<b>196 528,83</b>
<i>URSSAF</i>	64510000			119 176,67	99 583,02
<i>MUTUELLE Creusoise</i>	64520000			3 134,20	3 574,58
<i>MACIF PREVOYANCE</i>	64521000			419,92	867,12
<i>MEDERIC CIPC</i>	64522000			1 908,84	912,05
<i>IONIS Prévoyance</i>	64523000			1 111,00	
<i>IONIS FRAIS DE SANTE</i>	64523100			2 565,00	
<i>Pension Civile</i>	64524000			15 251,03	
<i>Prévoyance TA TB APAC</i>	64525000			685,00	
<i>CAISSE DE RETRAITE</i>	64530000			44 651,21	45 592,23
<i>AGFF</i>	64531000			9 250,19	9 005,92
<i>CHOMAGE ASSEDIC</i>	64540000			35 404,73	32 043,21
<i>Cotisations aux Autres Organismes S</i>	64550000			174,98	
<i>AGEFIPH</i>	64580000			-338,68	3 484,00
<i>C.SOCIALES S/CONGES A PAYER</i>	64582000			-889,00	437,00
<i>MEDECINE DU TRAVAIL</i>	64750000			1 907,53	1 029,70
<b>Dotations aux amortis. &amp; provisions</b>				<b>100 489,16</b>	<b>78 221,07</b>
<b>Amort. sur immobilisations</b>				<b>83 766,40</b>	<b>79 907,51</b>
<i>DOTATION AMORT.MAT ROULANT</i>	68111000			1 200,00	3 000,56
<i>DOT.AMORT.MOB/MAT DE BUREAU</i>	68112000			13 580,09	15 038,76
<i>DOT AMORTISSEMENTS INCORP..</i>	68112050			1 702,30	1 702,30
<i>DOT/AMORT MOB ET MAT EQUIPEM</i>	68113000			34 541,52	32 877,68
<i>DOT/AMORT A.A ET INSTALLATIONS</i>	68115000			32 742,49	27 288,21
<b>Provis. sur immobilisations</b>					
<b>Provis. sur actif circulant</b>				<b>4 222,76</b>	<b>-1 686,44</b>
<i>DOT/PROV POUR CREANCES</i>	68170000			4 222,76	-1 686,44
<b>Amort. pour risque et charges</b>				<b>12 500,00</b>	
<i>DOT PROVISIONS RISQUES/CHARG</i>	68150000			12 500,00	
<b>Autres charges</b>				<b>170 566,38</b>	<b>208 622,12</b>
<b>Autres charges</b>				<b>170 566,38</b>	<b>208 622,12</b>
<i>QEP/COLLECTE QEP</i>	65410000			388,80	823,95
<i>SOUSCRIPTION</i>	65420000			1 338,13	1 990,03
<i>Pertes sur créances irrécouvrables</i>	65430000			75,00	7 119,53
<i>REVERSEMENT SUBVENTIONS</i>	65600000			2 847,00	2 598,00
<i>RRR.Obtenues/cotisations APAC</i>	65690000			-4 798,64	-5 356,51
<i>PART.FRAIS ADMINISTRATIFS/GEST</i>	65711000			124 556,10	151 096,63
<i>FRAIS DIVERS GESTION COURANTE</i>	65800000			300,06	2,05

45



FOL  
4 Rue Salvador Allende  
BP 343  
téléphone: 05.55.61.44.14  
23007 GUERET

## Compte de résultat

N° Siret 77556927000108  
NAF (APE) 913E  
N° Identifiant  
Période du 01/01/09  
au 31/12/09  
Tenue de compte : EU

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.01

Date de tirage 12/05/10

à 15:15:17

Page : 5

Détail des postes		Au 311209	Au 311208
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>Montant net Chiffre d'affaires (A)</b>		<b>2 242 110,45</b>	<b>2 111 248,00</b>
Ventes de marchandises		65 715,60	62 912,00
VENTES TICKETS REMONTE/PENTE	70700000	65 715,60	62 683,40
V/TICKETS PISCINE/PATINOIRE	70710000		228,60
Production vendue (B&S)		2 176 394,85	2 048 336,00
VENTES FOURNITURES	70100000	1 047,28	1 150,21
PRESTATIONS SERVICE	70601000	14 246,20	11 285,29
CHAMBRES	70611000	284 962,21	308 509,50
PRODUITS SEJOURS.COLONIES	70620000	72 139,60	74 804,56
ventes séjours SGV	70620120	192 165,68	80 497,75
SEJOUR SKI BUS	70620140	8 210,00	
CLASSES DE NEIGE/NATURE/MER	70621000	100 465,00	81 522,80
Classe DD Volcan/Découverte	70621004	160 589,56	76 584,00
Classe DD Mini-Budget	70621005	1 230,00	12 054,00
V.S.E Voyages Scolaires Educatifs	70621006	93 848,00	104 166,00
COURS DE SKIS	70623100	31 834,70	25 075,00
PRODUCTION VIDEO	70623200		2 968,52
ACCUEILS	70624000	705,60	5 200,00
Accueil PC Famille/individuel PC AD	70624001	94 191,50	62 056,75
Accueil 1/2 Famille/individ 1/2 PC	70624002	16 770,80	30 912,70
Accueil Groupe Adultes /enfantConst.	70624003	508 854,60	550 388,58
Accueil Groupes Enfants/avec Enc.	70624004	357 296,30	396 021,12
Accueil Fa/Enfant PC	70624011	9 994,50	11 830,50
Accueil Fa/Enfant 1/2PC	70624012	953,00	7 092,00
PRESTATIONS EDUCATIVES	70684000	82 011,82	57 040,38
LOGEMENT PERSONNEL	70810000	11 836,08	13 093,08
PRODUITS ANNEXES/M.CAFE	70810010		47,46
REMBOURSEMENTS FRAIS MEDICA	70810100	2 432,97	2 773,65
Pdts annexes/boissons	70810120	925,20	18,74
TAXES DE SEJOURS	70810300	1 434,00	3 274,62
BAGDES	70810400	2 833,50	
/Blanchissage	70810500	1 676,44	2 579,67
NOURRITURE PERSONNEL	70812000	2 459,60	2 673,25
LOCATION MATERIEL SON/LUMIERE	70820100	2 911,00	
LOCATION TRIBUNES/CHAISES/CHA	70820200	270,00	
LOCATION MATERIEL AUDIO-VIDEO	70820300		130,00
LOCATION LOCAUX	70830000	559,50	2 575,00
LOCATIONS SKIS	70831000	43 629,30	45 646,10
LOCATION PEDALOS/VTT/BATEAUX	70831100	14,00	278,00
LOCATIONS DIVERSES	70831200	7 281,50	1 082,00
Mise à Disposition de personnel	70840000	41 098,34	39 840,00
FRAIS DEPLA/TRANSPORT FACTUR	70850000	43 624,76	36 629,38
FRAIS DE SECRETARIAT FACTURES	70851000	607,17	875,34
FRAIS EDUCATIFS	70851100	2 348,05	1 601,60
REMBOURSEMENT TELEPHONE	70852000	331,35	4 022,81
REMBOURSEMENT FRAIS PTT	70854000	265,74	1 205,60
COMMISSIONS S/VENTES	70870000	982,02	562,34
COMMISSIONS DIVERSES	70870100		171,13

FOL  
4 Rue Salvador Allende  
BP 343  
téléphone: 05.55.61.44.14  
23007 GUERET

## Compte de résultat

N° Siret 77556927000108  
NAF (APE) 913E  
N° Identifiant  
Période du 01/01/09  
au 31/12/09  
Tenue de compte : EU

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.01

Date de tirage 12/05/10

à 15:15:17

Page : 6

Détail des postes		Au 311209	Au 311208
ORGANIS.MANISF.vend.sorties	70880000	30,00	53,50
ORGANISATION MANIFESTATION/S.V	70881000	327,10	6 030,14
Manifestations Animations FJT	70881100	645,00	754,50
CESSION DE DENREES	70883000	5 121,30	3 007,96
Cessions Diverses	70883010	306,00	819,85
R.R.R.accordées sur entremise	70940000	-25 380,54	-12 025,48
R.R.R.accordées s/prest services	70960000	-3 690,88	-8 543,90
<b>Autres produits d'exploitation (B)</b>		<b>699 526,83</b>	<b>688 777,44</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		389 074,02	279 587,33
FONJEP - UFJT	74011000	19 498,00	5 453,00
FONJEP - JS	74012000		3 653,00
SUBVENTION CONSEIL GENERAL	74300000	118 810,00	115 169,00
SUBVENTION JS	74310000	1 500,00	1 000,00
SUBVENTION DRAC LIMOUSIN	74311000	4 680,00	4 680,00
subvention DDASS23	74311004	19 056,00	19 056,00
SUBVENTION C.REGIONAL	74312000	1 830,00	
Subvention C.Régional RHM	74312010		3 660,00
CNASEA CES/CEC/CEJ/CA/CIE	74320000	6 360,11	2 257,31
CNASEA Emploi associatif CIA Anim	74320100	13 044,00	13 044,00
CNASEA.....CAE	74320200	14 033,56	7 157,59
CNASEA C.RMA	74320300	812,94	1 200,42
PARTICIPATION LFEFP	74322000	119 472,00	35 249,00
PARTICIPATION CAF C.RMA C A E	74324010	6 014,40	6 882,27
SUBVENTION DES COMMUNES	74400000	2 827,00	2 598,00
SUBVENTION VILLE DE GUERET	74410000	21 400,00	21 400,00
PRESTATION CAF	74810000	39 736,01	37 127,74
Reprise /prov. & transferts charge		80 296,77	107 394,20
REPRISES S/PR.RISQUES/CHARGES	78150000		8 167,73
Transfert de charges d'exploita	79100000	22 388,77	33 672,47
Facturation services communs	79170000	57 908,00	65 554,00
Autres produits		230 156,04	301 795,91
COLLECTE QEP	75410000	432,00	915,50
SOUSCRIPTION	75420000	6 975,00	7 239,00
AFFILIATION FOL	75700000	19 224,00	18 442,50
CARTES ADULTE	75710000	52 275,41	48 389,80
CARTES JEUNE	75711000	14 571,97	13 084,96
VISAS FEDERAUX	75713000	407,00	407,00
QUOTE PART SUB/INV I.RESULTAT	75715000	9 002,94	15 931,30
PART.FRAIS ADMINISTRATIFS/GEST	75750000	124 556,10	151 096,63
PDTS DIVERS DE GESTION COURA	75800000	2 711,62	46 289,22
<b>TOTAL (A+B)</b>		<b>2 941 637,28</b>	<b>2 800 025,44</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>			
Quotes parts résultat/op. comm.			
<b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>		<b>10 521,99</b>	<b>26 691,24</b>

FOL  
4 Rue Salvador Allende  
BP 343  
téléphone: 05.55.61.44.14  
23007 GUERET

## Compte de résultat

N° Siret 77556927000108  
NAF (APE) 913E  
N° Identifiant  
Période du 01/01/09  
au 31/12/09  
Tenue de compte : EU

Document fin d'exercice

Comptabilité 100 14.01

Date de tirage 12/05/10

à 15:15:17

Page : 7

Détail des postes			Au 311209	Au 311208
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			6 492,60	19 543,27
<i>INTERETS COMPTES FINANCIERS</i>	<i>76800000</i>		<i>6 492,60</i>	<i>19 543,27</i>
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.			4 029,39	7 147,97
<i>PLUS VALUE OPCVM</i>	<i>76700000</i>		<i>4 029,39</i>	<i>7 147,97</i>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>			<b>15 957,17</b>	<b>5 929,23</b>
Sur opérations de gestion			15 907,17	5 525,23
<i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	<i>77130000</i>		<i>14 087,96</i>	<i>1 875,85</i>
<i>RENTRES S/CREANCES AMORTIES</i>	<i>77140000</i>		<i>500,00</i>	
<i>PART FRAIS GESTION FAIJD</i>	<i>77150000</i>			<i>3 550,14</i>
<i>PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEU</i>	<i>77200000</i>		<i>1 319,21</i>	<i>99,24</i>
Sur opér. de capital, cess. actifs			50,00	404,00
<i>PROD.CESSION ELEMENT D'ACTIF</i>	<i>77500000</i>		<i>50,00</i>	<i>404,00</i>
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf.de charges				
<b>Solde débiteur</b>				
Perte				
<b>TOTAL GENERAL (PRODUITS)</b>			<b>2 968 116,44</b>	<b>2 832 645,91</b>

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

(Décret n°83-1020 du 29-11-1983 articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31-12-2009** dont le total est de **1 668 058.93 €** et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de **181 192.08 €**

L'exercice a une durée de **12 mois** recouvrant la période de 01/01/2009 au 31/12/2009.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

**Frais caractéristiques de l'exercice** : Néant

**Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture** : Néant

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

- ☞ 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.

**Immobilisations corporelles** :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

☞ Construction	25 à 100 ans
☞ Agencements et aménagements des constructions	3 à 15 ans
☞ Installations industrielles	-
☞ Matériel et outillage	3 à 10 ans
☞ Matériel de transport	1 à 5 ans
☞ Mobilier de bureau	3 à 10 ans
☞ Autres	2 à 3 ans

**Créances** :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Changement de méthodes** :

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

**Engagement en matière de retraite** :

La Fédération des Œuvres Laïques a souscrit en 2001 un contrat de garantie en couverture de ce risque auprès de la compagnie AGF.

16

# COMPTES ANNUELS AU 31-12-2009

## DETAIL DES POSTES A L'ACTIF

**CHARGES CONSTATEES D'AVANCE : 486000**

**9 301,27 €**

DATE	COMPTE	LIBELLE	MONTANT	Facture TTC
13/01/09	61801	ECHO Abonnement 2009/2010 FJT61	14,67 €	176,00 €
03/02/09	61603	TRM 457733 Vidéo	193,48 €	1 547,86 €
05/03/09	61605	Perte Exploitation 459794 SB	172,15 €	755,80 €
05/03/09	61606	Perte Exploitation 151221 SP	113,68 €	459,84 €
05/03/09	61606	Perte Exploitation 716062 Brézard	15,40 €	78,10 €
17/04/09	61801	ECHO Abonnement 2009/2010 SIEGE	71,66 €	215,00 €
26/05/09	61801	La Montagne : SIEGE	65,54 €	125,50 €
27/08/09	61801	Revue Fiduciaire : SIEGE	198,75 €	265,00 €
01/09/09	61605	APAC Garantie Bénévole	528,00 €	792,00 €
07/09/09	61601	APAC Mult Bat Perm.	145,06 €	214,02 €
05/10/09	61601	APAC MBP 174m2 SIEGE	94,71 €	123,54 €
05/10/09	61601	APAC Garages : SIEGE	24,85 €	31,95 €
15/10/09	628	CNEA : Cotisation Provisionnelle 2010	1 800,00 €	1 800,00 €
27/10/09	6156	SECAP : SP	117,48 €	142,40 €
08/11/09	628	FRETE Adhésion 2010 : SB	50,00 €	50,00 €
12/11/09	60701	FOL 24 : SGV	2 357,04 €	2 357,04 €
26/11/09	61801	SOCIAL PR : SIEGE	209,30 €	251,16 €
27/11/09	61801	Edition Législatives : FJT 60	49,00 €	49,00 €
01/12/09	61801	NEOPOST : SIEGE	735,11 €	735,11 €
01/12/09	6156	OTIS : SB	164,49 €	164,49 €
02/12/09	61801	Population & Société : Abonnement : SIEGE	19,00 €	19,00 €
09/12/09	6156	AMBOILE : FJT 60	736,43 €	736,43 €
15/12/09	6156	CERI : FJT 61	331,17 €	331,17 €



# COMPTES ANNUELS AU 31-12-2009

## DETAIL DES POSTES DE L'ACTIF

**Produits à recevoir : 468700**

**52 283,83 €**

DATE	COMPTE	LIBELLE	MONTANT
31/12/09	74810	Prestation CAF 2009	11 783,19 €
31/12/09	6569	RRR APAC + Ligap	4 798,64 €
31/12/09	74322	Subention Ligue CPO	33 528,00 €
31/12/09	743201	CNASEA Poste SC	21 74,00 €
			<b>52 283,83 €</b>

to

# COMPTES ANNUELS AU 31-12-2009

## Détails des Provisions pour Risques et Charges

	Début Exercice	Reprise	Dotation Exercice	Fin Exercice
Provision Risques AIGUILLON	11 000,00 €	11 000,00 €	8 000,00 €	8 000,00 €
Provision Risques FJT	0,00 €	0,00 €	10 500,00 €	10 500,00 €
Provision Risques SGV	0,00 €	0,00 €	5 000,00 €	5 000,00 €
Provision Pour Retraite	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>11 000,00 €</b>	<b>11 000,00 €</b>	<b>23 500,00 €</b>	<b>23 500,00 €</b>

# COMPTES ANNUELS AU 31-12-2009

## DETAIL DES POSTES AU PASSIF

### Dettes Fiscales et Sociales

428200	Personnel Congés à Payer	26 557,00 €
438200	Charges sur Congés	9 462,00 €

**Autres dettes : Charges à Payer : 468600** **62 999,59 €**

DATE	COMPTE	LIBELLE	MONTANT
31/12/09	61608	AGF Allianz Siège	8 447,00 €
31/12/09	63130	Uniformation Siège	12 010,00 €
31/12/09	63130	Uniformation Foyer	2 561,00 €
31/12/09	6063001	Achat Mobilier FJT	39 981,59 €
			<b>62 999,59 €</b>

**Produits Constatées d'Avance : 487000** **6 367,97 €**

DATE	COMPTE	LIBELLE	MONTANT
30/09/09	743110	Subvention DRAC SC	4 680,00 €
31/12/09	744000	Subvention Reprise perçue 2009 SGV	1 687,97 €
			<b>6 367,97 €</b>

to