

CENTRE D'ANIMATION LES UNELLES

Rue Saint Maur
50200 COUTANCES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
(Exercice clos le 31 août 2009)**

Michel AMORY
Commissaire aux Comptes
6 A rue Henri Laloï
50200 COUTANCES
Téléphone : 09 63 57 76 54
michel.amory@wanadoo.fr

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2009**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale du 18 novembre 2004, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels du CENTRE D'ANIMATION LES UNELLES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les justifications de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations 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.

I - 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 œuvre 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, aux regards 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 1^{er} alinéa du Code de Commerce, il vous est précisé que les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables retenus et sur la présentation des comptes, elles n'appellent pas de commentaires particuliers.

Elles s'inscrivent dans le cadre de la démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations 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 présentés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels d'ensemble.

Fait à COUTANCES,
le 24 novembre 2009

Michel AMORY
Commissaire aux Comptes



**CENTRE D'ANIMATION
SAISON 2008-2009**

BILAN AU 31-08-2009

| ACTIF | EXERCICE N | | | EXERCICE N-1 | PASSIF | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|--------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|---|-------------------|-------------------|
| | BRUT | AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS | NET | | | | |
| <u>ACTIF IMMOBILISE</u> | | | | | <u>FONDS ASSOCIATIFS</u> | | |
| Immobilisations incorporelles | 3 652,28 | 3 070,44 | 581,84 | 887,13 | Fonds propres | 6 500,00 | 3 000,00 |
| Immobilisations corporelles | 91 843,89 | 85 080,22 | 6 763,67 | 11 617,32 | Réserve pour projets associatif | 90 648,01 | 87 729,29 |
| Immobilisations financières | 0,00 | | 0,00 | 76,22 | Report à nouveau | -11 158,97 | 6 418,72 |
| TOTAL I | 95 496,17 | 88 150,66 | 7 345,51 | 12 580,67 | Résultat comptable de l'exercice | | |
| | | | | | Autres fonds associatifs | | |
| <u>ACTIF CIRCULANT</u> | | | | | Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables | 8 965,09 | 7 788,09 |
| Créances | | | | | TOTAL I | 94 954,13 | 104 936,10 |
| - Usagers et comptes rattachés | 28 721,76 | | 28 721,76 | 27 528,17 | | | |
| - Autres | 78 500,45 | | 78 500,45 | 70 419,22 | <u>DETTES</u> | | |
| Disponibilités | 96 206,30 | | 96 206,30 | 95 169,58 | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 9 993,14 | 2 253,89 |
| Charges constatées d'avance | 6 647,98 | | 6 647,98 | 5 677,72 | Dettes fiscales et sociales | 29 982,98 | 28 434,27 |
| TOTAL II | 210 076,49 | 0,00 | 210 076,49 | 198 794,69 | Autres dettes | 398,14 | 232,74 |
| TOTAL GENERAL | 305 572,66 | 88 150,66 | 217 422,00 | 211 375,36 | Produits constatés d'avance | 82 093,61 | 75 518,36 |
| | | | | | TOTAL III | 122 467,87 | 106 439,26 |
| | | | | | TOTAL GENERAL | 217 422,00 | 211 375,36 |

CENTRE D'ANIMATION
COMPTE DE RESULTAT
2008- 2009

| | EXERCICE N | EXERCICE N-1 |
|--|-------------------|-------------------|
| <u>PRODUITS D'EXPLOITATION</u> | | |
| Cotisations activités | 145 251,38 | 152 361,27 |
| Autres produits | 14 897,69 | 9 291,30 |
| Subventions d'exploitation | 216 903,25 | 193 168,34 |
| Parrainages | 2 025,00 | 3 301,00 |
| Transferts de charges | 5 054,93 | 8 797,69 |
| Cartes d'adhérents | 15 187,78 | 15 461,91 |
| TOTAL I | 399 320,03 | 382 381,51 |
| <u>CHARGES D'EXPLOITATION</u> | | |
| Achats de sous-traitances | 44 703,09 | 36 169,68 |
| Achats de fournitures non stockées | 15 087,38 | 15 060,07 |
| Autres achats et charges externes | 41 579,42 | 46 500,88 |
| Impôts et taxes | 13 621,86 | 10 915,81 |
| Salaires | 216 017,19 | 197 787,67 |
| Charges sociales | 72 442,18 | 64 356,90 |
| Dotation aux amortissements | 7 836,95 | 8 313,09 |
| Autres charges | 4 074,44 | 2 830,89 |
| TOTAL II | 415 362,51 | 381 934,99 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -16 042,48 | 446,52 |
| <u>PRODUITS FINANCIERS</u> | 2 920,42 | 4 951,13 |
| <u>CHARGES FINANCIERES</u> | 22,99 | 26,52 |
| <u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u> | 2 599,14 | 1 243,98 |
| <u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u> | 613,06 | 196,39 |
| EXCEDENT | -11 158,97 | 6 418,72 |
| TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES | 171 116,89 | 165 597,77 |

ANNEXE

1 - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

2 - DETAIL DES POSTES DU BILAN - ACTIF -

2-1 - ACTIF IMMOBILISE

*- IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS (CF TABLEAU)
- TABLEAU DES VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS ET DES
AMORTISSEMENTS*

2-2 - ACTIF CIRCULANT

*- CREANCES
- DISPONIBILITES*

2-3 - COMPTES DE REGULARISATION

- CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

3 - DETAIL DES POSTES DU BILAN - PASSIF -

3-1 - FONDS ASSOCIATIFS

- FONDS PROPRES

3-2 - RESERVES POUR PROJETS ASSOCIATIFS

- CIRCLE - NOEL EN FLEURS

3-3- DETTES

*- DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES
- DETTES FISCALES ET SOCIALES
- AUTRES DETTES*

3-4- COMPTE DE REGULARISATION

- PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

4.- ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

4-1 CREANCES

4-2 DETTES

5 - DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

5-1 - SUBVENTIONS

5-2 - TRANSFERTS DE CHARGES

5-3 - PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

6- AUTRES INFORMATIONS

7 - EFFECTIFS

8- CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES



1 - PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 - Les comptes annuels de l'exercice 2008/2009 ont été élaborés et présentés conformément aux règles applicables en la matière et dans le respect des dispositions des règlements CRC 99-01 et 99-03.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

Les charges et les produits sont enregistrés en EUROS Toutes Taxes.

1.2 - L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Amortissements :

Les immobilisations non décomposées sont amorties en fonction des durées d'usage.

Concernant, le cas échéant, les immobilisations décomposées, la structure est amortie en fonction de la durée d'usage et les composants sont amorties sur la durée normale d'utilisation ou sur la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Contributions volontaires : conformément au plan comptable des associations, les contributions volontaires significatives ont fait l'objet d'une évaluation portée au pied du compte de résultat. Les informations qualitatives concernant les contributions volontaires sont portées ci-après au chapitre 8.



2 - DETAIL DES POSTES DU BILAN - ACTIF -

- IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS

VALEURS AU 31 AOUT 2009

| DATE D'INVESTISSEMENT | DESIGNATION | COMPTE | AFFECTATION | VALEUR ACTIF D'INVESTISSEMENT | Taux | DUREE | AMORTISSEMENTS EXERCICES ANTERIEURS | EXERCICE 2009 | TOTAUX | VALEUR NETTE COMPTABLE AU 31/08/2009 |
|-----------------------|---|--------|---------------------|-------------------------------|---------|-------|-------------------------------------|---------------|-----------|--------------------------------------|
| 09/02/2001 | LOGICIEL LUDOTHEQUE | 205 | 63 | 304,90 | 33,33% | | 304,90 | | 304,90 | |
| 20/04/2001 | COREL DRAW 10 | 205 | 150 | 807,83 | 33,33% | | 807,83 | | 807,83 | |
| 27/08/2001 | LOGICIEL ADOBE PHOTOSHOP | 205 | | 1 194,80 | 100,00% | | 1 194,80 | | 1 194,80 | |
| 26/07/2002 | LOGICIEL CYBER JEUNES | 205 | 105 | 326,80 | 33,33% | | 186,75 | | 166,75 | |
| 24/07/2002 | LOGICIEL CYBER JEUNES | 205 | 105 | 101,99 | 33,33% | | 358,51 | | 358,51 | |
| 28/07/2008 | LICENCE WINDOWS XP PRO | 205 | PIU | 347,27 | 33,33% | | 785,85 | 115,75 | 785,85 | 220,59 |
| 28/07/2008 | LICENCE OFFICE PRO 2007 BOX | 205 | PIU | 565,69 | 33,33% | | 2 558,76 | 189,54 | 2 074,44 | 361,25 |
| | | | | 3 652,28 | | | 2 765,75 | 305,29 | 3 070,44 | 587,84 |
| | Immobilisations incorporelles | | | | | | | | | |
| 18/12/1987 | MATERIEL SUR AUTRE LISTE | 2154 | | 11 216,14 | | | 11 216,14 | | 11 216,14 | |
| 20/03/1988 | MATERIEL GYM | 2154 | 40 | 258,71 | 33,33% | | 258,71 | | 258,71 | |
| 15/07/1988 | MATERIEL JANIME MON CORPS | 2154 | 37 | 302,76 | 33,33% | | 302,76 | | 302,76 | |
| 02/11/1988 | TABEAU SIMPLE BLANC | 2154 | 99 | 186,75 | 33,33% | | 186,75 | | 186,75 | |
| 15/12/2000 | TOUR ELECTRIQUE | 2154 | 40 | 358,51 | 33,33% | | 358,51 | | 358,51 | |
| 27/02/2001 | ORDINATEUR AMD + CDRW | 2154 | peterie | 785,85 | 33,33% | | 785,85 | | 785,85 | |
| 27/02/2001 | ORDINATEUR AMD | 2154 | PIU | 2 558,76 | 33,33% | | 2 558,76 | | 2 558,76 | |
| 15/03/2001 | SCANNER EPSON | 2154 | ludo | 1 547,11 | 33,33% | | 1 547,11 | | 1 547,11 | |
| 24/07/2001 | MATERIEL INFORMATIQUE | 2154 | 99 | 346,82 | 33,33% | | 346,82 | | 346,82 | |
| 27/08/2001 | ORDINATEURS INFOGRAPHIE | 2154 | CYBER JEUNES | 4 068,79 | 100,00% | | 4 068,79 | | 4 068,79 | |
| 07/09/2001 | ORDINATEUR SIEMENS | 2154 | CYBER JEUNES | 5 908,24 | 100,00% | | 5 908,24 | | 5 908,24 | |
| 12/11/2001 | CARTE ACQUISITION MIRROR | 2154 | CYBER JEUNES | 2 363,69 | 100,00% | | 2 363,69 | | 2 363,69 | |
| 11/12/2001 | KIT FORMATION INTERNET | 2154 | CYBER JEUNES | 454,48 | 100,00% | | 454,48 | | 454,48 | |
| 17/10/2001 | KIT FORMATION POWERPOINT | 2154 | CYBER JEUNES | 273,49 | 33,33% | | 273,49 | | 273,49 | |
| 29/08/2003 | TV COULEUR | 2154 | CYBER JEUNES | 182,33 | 33,33% | | 182,33 | | 182,33 | |
| 09/10/2003 | ORDINATEUR INTERACTIF | 2154 | CYBER JEUNES | 533,46 | 100,00% | | 533,46 | | 533,46 | |
| 29/10/2003 | 15 CHAISES | 2154 | CYBER JEUNES | 198,00 | 100,00% | | 198,00 | | 198,00 | |
| 17/12/2003 | MATERIEL AQUA GYM | 2154 | 053MUSACTI | 1 710,14 | 50,00% | | 1 710,14 | | 1 710,14 | |
| 12/03/2004 | PC MULTIMEDIAS | 2154 | 50%(07050)(086) | 466,44 | 20,00% | | 466,44 | 8,55 | 466,44 | |
| 18/03/2005 | VCR 4 TETES HIFI PDC | 2154 | 1/3 (021) 2/3 (022) | 485,99 | 20,00% | | 485,99 | 13,76 | 485,99 | |
| 01/04/2005 | APPAREIL PHOTO FUJI INEPIX | 2154 | 104PJPIJ | 783,38 | 33,33% | | 783,38 | | 783,38 | |
| 04/04/2005 | ENSEMBLE ORDINATEUR | 2154 | 134GENGEN | 499,00 | 33,33% | | 499,00 | | 499,00 | |
| 09/09/2006 | ENSEMBLE BATTERIE SONOR | 2154 | 152EPNEPN | 149,00 | 33,33% | | 149,00 | | 149,00 | |
| 12/10/2006 | TABE DE MIXAGE | 2154 | 063MUSACTI | 299,00 | 33,00% | | 299,00 | | 299,00 | |
| 02/11/2006 | 12 TAPIS | 2154 | 134GENGEN | 600,00 | 33,00% | | 600,00 | | 600,00 | |
| 27/01/2006 | 3 ORDISSIMO | 2154 | 093CLAVIER | 500,00 | 33,33% | | 492,94 | 7,46 | 500,00 | |
| 31/01/2006 | LECTEUR DVD | 2154 | 104PJPIJ | 340,11 | 33,33% | | 340,11 | 2,89 | 343,00 | |
| 31/01/2006 | MICRO HF SHURE ETV 58D | 2154 | 134GENGEN | 61,95 | 33,33% | | 61,95 | 1,47 | 63,42 | |
| 03/02/2006 | TABE DE MIXAGE + CABLES | 2154 | 134GENGEN | 1 174,20 | 33,33% | | 867,52 | 306,68 | 1 174,20 | |
| 03/02/2006 | IMPRIMANTE CANON LASER 1120 | 2154 | 2 010,42 | 1 734,75 | 33,33% | | 1 734,75 | 275,67 | 2 010,42 | |
| 03/02/2006 | 3 WEBCAM | 2154 | 170,10 | 136,69 | 33,33% | | 136,69 | 33,40 | 170,09 | 0,01 |
| 03/02/2006 | 1 ECRAN PLAT ACC 17" | 2154 | 104PJPIJ | 89,00 | 33,33% | | 76,63 | 12,37 | 89,00 | |
| 03/02/2006 | AP NUMERIQUE SONY DSC-S90 | 2154 | 134GENGEN | 294,22 | 33,33% | | 253,33 | 40,89 | 294,22 | |
| 03/02/2006 | 1 HUB CONNECTLAND 5 PORT | 2154 | 134GENGEN | 180,35 | 33,33% | | 155,28 | 25,06 | 180,35 | |
| 03/02/2006 | 4 ENSEMBLE ORDINATEUR | 2154 | 157P-JPOIN | 206,67 | 33,33% | | 177,37 | 29,30 | 206,67 | |
| 22/02/2006 | 1 ALESIS MONITORONE MK2 HAUT PARLEUR | 2154 | (11)57 (2)158 | 97,99 | 33,33% | | 63,67 | 34,32 | 97,99 | |
| 30/05/2006 | 4 PIEDS ENCEINTE SAMSON TS100 + 4 EMBASES | 2154 | 157P-JPOIN | 261,20 | 33,33% | | 224,18 | 37,03 | 261,21 | |
| 12/09/2006 | MINI CHAINE | 2154 | 157P-JPOIN | 229,15 | 33,33% | | 196,67 | 32,48 | 229,15 | |
| | | | 1 964,41 | 1 865,95 | 33,33% | | 36,03 | 5,95 | 41,98 | |
| | | | 85,00 | 71,61 | 33,33% | | 13,39 | 278,46 | 1 964,41 | |
| | | | 85,00 | 66,50 | 33,33% | | 18,50 | 18,50 | 85,00 | |
| | | | 200,00 | 156,47 | 33,33% | | 43,53 | 43,53 | 200,00 | |
| | | | 143,00 | 93,73 | 33,33% | | 49,27 | 47,86 | 141,40 | 1,60 |

| DATE D'INVESTISSEMENT | DESIGNATION | COMPTE | AFFECTATION | VALEUR ACTIF D'INVESTISSEMENT | TAUX | DUREE | AMORTISSEMENTS EXERCICES | | VALEUR NETTE COMPTABLE AU 31/08/2008 |
|-----------------------|--|--------|-----------------------------|-------------------------------|---------|---------|--------------------------|----------|--------------------------------------|
| | | | | | | | ANTERIEURS | 2009 | |
| 07/11/2006 | BILLARD 6FT PALISSANDRE + 4 QUEUES | 2154 | 112JEUCAFE | 1 135,00 | 33,33% | | 690,39 | 378,30 | 1 059,69 |
| 07/11/2006 | BABY STAD II POIG ROND SS MORNAV | 2154 | 112JEUCAFE | 1 704,30 | 33,33% | | 1 036,66 | 568,04 | 1 604,72 |
| 30/11/2006 | 4 MAISONNETTES EN CONTREPLAQUE | 2154 | 110ULUDO | 1 440,00 | 33,33% | | 845,25 | 479,99 | 1 325,20 |
| 27/07/2007 | 20 GRILLONS CADDIE | 2154 | 134GENGEN | 2 500,00 | 33,33% | | 914,25 | 833,25 | 1 747,50 |
| 31/12/2006 | SYSTEME DECLAIRAGE | 2154 | 134GENGEN | 1 005,24 | 33,33% | | 561,20 | 335,05 | 896,25 |
| 28/03/2007 | MATERIEL INFORMATIQUE (ROUTEUR - CLE WIFI) | 2154 | 158EPNEPN | 479,01 | 33,33% | | 229,72 | 159,65 | 399,37 |
| 31/03/2007 | LECTEUR DVD TRANSCONT TR 202 HDMI | 2154 | 158EPNEPN | 69,00 | 33,33% | | 32,77 | 23,00 | 55,77 |
| 31/03/2007 | ECRAN HISONIC IIMJ 9 1P | 2154 | 158EPNEPN | 199,00 | 33,33% | | 94,52 | 66,33 | 132,23 |
| 30/06/2007 | TV LCD 26 PHILIPS 26PF3321 | 2154 | 158EPNEPN | 649,00 | 33,33% | | 308,24 | 216,31 | 624,45 |
| 30/06/2007 | RADIO CD MP3 THOMSON TM9670 | 2154 | 158EPNEPN | 69,00 | 33,33% | | 26,66 | 23,00 | 49,96 |
| 06/07/2007 | GRAVEUR DVD EXTERNE LG | 2154 | 158EPNEPN | 340,85 | 33,33% | | 131,26 | 113,61 | 244,89 |
| 21/05/2007 | GPS ASUS A686 WIFI BT | 2154 | 158EPNEPN | 79,00 | 33,33% | | 30,86 | 26,33 | 57,19 |
| 21/05/2007 | 2 IMPRIMANTES EPSON STYLUS D 78 + CORDONS | 2154 | 158EPNEPN | 173,64 | 33,33% | | 74,11 | 57,87 | 131,96 |
| 28/07/2008 | 1 IMPRIMANTE BROTHER DCP130C + CORDON | 2154 | 158EPNEPN | 67,44 | 33,33% | | 41,99 | 32,48 | 74,07 |
| 09/04/2008 | LIFEBLOCK 88410 AVEC SACOCHE | 2154 | 158EPNEPN | 1 812,12 | 33,33% | | 57,04 | 603,89 | 861,02 |
| 09/04/2008 | BOITIER EXTERNE CONNECTLAND | 2154 | 157P-JPOIN | 22,76 | 33,33% | | 3,06 | 10,85 | 151,10 |
| 02/10/2007 | MATERIEL INFORMATIQUE | 2154 | 157P-JPOIN | 968,36 | 33,33% | | 92,82 | 222,76 | 10,11 |
| 02/10/2007 | JOUET CASERNE DE POMPIERS | 2154 | 177FESMANI | 600,00 | 33,33% | | 199,98 | 199,98 | 352,78 |
| 02/10/2007 | TASCAM US 144 CARTE SON | 2154 | 125FISMANI | 189,00 | 33,33% | | 58,44 | 62,99 | 373,85 |
| 01/10/2007 | GAMESCOPE JVC G2 M8573 | 2154 | 158EPNEPN | 799,00 | 33,33% | | 248,55 | 286,31 | 67,57 |
| 19/09/2007 | ORDINATEUR | 2154 | 158EPNEPN | 642,78 | 33,33% | | 214,24 | 214,24 | 121,43 |
| 19/09/2007 | ORDINATEUR PORTABLE | 2155 | 158EPNEPN | 1 373,01 | 33,33% | | 455,08 | 457,62 | 514,96 |
| 30/09/2007 | LECTEUR DVD HDMI TOSHIBA SD372 | 2154 | 112JEUCAFE | 79,00 | 33,33% | | 24,14 | 26,33 | 427,29 |
| 30/09/2007 | CONSOLE WIFI | 2154 | 112JEUCAFE | 249,15 | 33,33% | | 76,12 | 83,04 | 215,49 |
| 30/09/2007 | MICRO CHAUNE DVD AKAI | 2154 | 083MUSACTI | 129,00 | 33,33% | | 39,41 | 30,47 | 460,31 |
| 18/09/2008 | ZOOM H2 | 2154 | BATTERIE | 185,00 | 33,33% | 348/360 | 82,41 | 43,00 | 28,53 |
| 18/09/2008 | TASCAM US-144 | 2154 | GUIAIE | 155,00 | 33,33% | 348/360 | 59,61 | 49,84 | 159,16 |
| 22/10/2008 | ORDINATEUR | 2154 | ATELIER PHOTO PAJ.PTJ | 332,24 | 33,33% | 319/360 | 96,28 | 96,28 | 82,41 |
| 22/10/2008 | REFLEX NUMERIQUE | 2154 | ATELIER PHOTO PAJ.PTJ | 473,89 | 33,33% | 292/360 | 137,33 | 137,33 | 46,59 |
| 29/04/2009 | MINI PC COMPAQ CO 2000 + ECRAN | 2154 | EPN | 698,00 | 33,33% | 124/360 | 80,13 | 80,13 | 125,39 |
| 30/04/2009 | LCD 81 CM LG 32LG5000 | 2154 | EPN | 479,00 | 33,33% | 123/360 | 54,55 | 54,55 | 105,06 |
| 01/05/1995 | STORES BUREAUX | 2181 | GENERAL | 64 294,41 | | | 50 616,01 | 7 287,25 | 57 903,27 |
| 01/04/1995 | TABLEAUX BLANC | 2181 | GENERAL | 612,72 | | | 612,72 | | 612,72 |
| | | | | 160,07 | | | 160,07 | | 160,07 |
| | | | | 772,79 | | | 772,79 | | 772,79 |
| 24/02/1998 | Materiel sur autre liste | 2183 | GENERAL | 626,87 | 50% | | 626,87 | | 626,87 |
| 29/10/2001 | MASSICOT (Occasion) | 2183 | CYBER JEUNES | 243,92 | 33,33% | | 243,92 | | 243,92 |
| 31/03/2002 | ROUTEUR ADSL | 2183 | CYBER JEUNES | 732,98 | 33,33% | | 732,98 | | 732,98 |
| 27/08/2003 | PORTABLE SIEMENS | 2183 | GENERAL | 3 125,87 | 33,33% | | 3 125,87 | | 3 125,87 |
| 27/08/2003 | ORDINATEUR PC FJITSU SIEMENS | 2183 | GENERAL | 1 920,90 | 50,00% | | 1 920,90 | | 1 920,90 |
| 18/07/2003 | ORDINATEUR PC FJITSU SIEMENS | 2183 | GENERAL | 1 480,05 | 50,00% | | 1 480,05 | | 1 480,05 |
| 18/07/2003 | DVD JVC AVN33 | 2183 | GENERAL | 289,00 | 50,00% | | 289,00 | | 289,00 |
| 28/02/2003 | VIDEOPROJECTEUR TOSHIBA | 2183 | GENERAL | 7 671,15 | 50,00% | | 7 671,15 | | 7 671,15 |
| 28/02/2003 | MACHINE A PLASTIFIER SXL95A4 | 2183 | GENERAL | 586,04 | 50,00% | | 586,04 | | 586,04 |
| 22/10/2009 | ORDINATEUR | 2183 | GENERAL | 205,58 | 33,33% | | 586,04 | 59,57 | 59,57 |
| 13/11/2008 | ORDINATEUR | 2183 | GENERAL | 149,30 | 33,33% | | 149,30 | 40,22 | 40,22 |
| | | | | 17 031,46 | | | 16 676,58 | 99,79 | 255,09 |
| 30/05/1998 | MATERIEL SUR AUTRE LISTE | 2184 | GENERAL | 3 818,54 | 33,33% | | 3 818,54 | | 3 818,54 |
| 12/12/2001 | VENTILATEUR | 2184 | PIJ | 74,55 | 100,00% | | 74,55 | | 74,55 |
| 02/04/2001 | MEUBLE INFORMATIQUE | 2184 | PIJ | 627,94 | 100,00% | | 627,94 | | 627,94 |
| 10/01/2002 | MEUBLE INFORMATIQUE | 2184 | 110ULUDO | 644,53 | 100,00% | | 644,53 | | 644,53 |
| 31/03/2003 | MOBILIER DE BUREAU | 2184 | 134GENGEN | 648,18 | 20,00% | | 648,18 | | 648,18 |
| 31/03/2003 | MOBILIER DE BUREAU | 2184 | 134GENGEN | 2 702,24 | 33,33% | | 2 702,24 | | 2 702,24 |
| 31/03/2007 | CHAISE DE BUREAU | 2184 | 134GENGEN | 795,34 | 33,33% | | 795,34 | | 795,34 |
| 02/10/2007 | 1 CHAISE DE BUREAU | 2184 | 134GENGEN | 227,24 | 33,33% | | 107,93 | 75,74 | 183,67 |
| | | | | 206,67 | 33,33% | | 63,91 | 68,88 | 132,79 |
| | | | | 9 745,23 | | | 5 664,62 | 144,62 | 9 627,79 |
| | | | | 91 843,89 | | | 73 730,00 | 7 531,66 | 65 080,22 |
| | | | Immobilisations corporelles | 85 496,17 | | | 76 495,15 | 7 836,95 | 88 150,66 |
| | | | | | | | | | 7 345,52 |

Tableau des variations des immobilisations

| | Début exercice | Acquisitions | Diminutions | Fin d'exercice |
|--|-------------------|-----------------|--------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles : | | | | |
| Licences | 3 652,28 | 0 | 0 | 3 652,28 |
| TOTAL (I) | 3 652,28 | 0 | 0 | 3 652,28 |
| Immobilisations corporelles : | | | | |
| Agencement et aménagements divers | 772,79 | 0 | 0 | 772,79 |
| Matériel activité | 61 971,28 | 2 323,13 | 0,00 | 64 294,41 |
| Matériel de bureau | 16 676,58 | 354,88 | 0 | 17 031,46 |
| Mobilier | 9 745,23 | 0,00 | 0 | 9 745,23 |
| TOTAL (II) | 89 165,88 | 2 678,01 | 0,00 | 91 843,89 |
| Immobilisations financières : | | | | |
| Dépôts et fonctionnements | 76,22 | 0 | 76,22 | 0,00 |
| TOTAL (III) | 76,22 | 0 | 76,22 | 0,00 |
| TOTAL GENERAL | 92 894,38 | 2 678,01 | 76,22 | 95 496,17 |

Tableau des amortissements

| | Début exercice | Dotations | Sorties actif | Fin d'exercice |
|--|-------------------|-----------------|---------------|-------------------|
| Immobilisations incorporelles : | | | | |
| Licences | 2 765,15 | 305,29 | 0 | 3 070,44 |
| TOTAL (I) | 2 765,15 | 305,29 | 0,00 | 3 070,44 |
| Immobilisations corporelles : | | | | |
| Agencement et aménagements divers | 772,79 | 0 | 0 | 772,79 |
| Matériel activité | 50 616,02 | 7 287,25 | 0,00 | 57 903,27 |
| Matériel de bureau | 16 676,58 | 99,79 | 0 | 16 776,37 |
| Mobilier | 9 483,17 | 144,62 | 0 | 9 627,79 |
| TOTAL (II) | 77 548,56 | 7 531,66 | 0,00 | 85 080,22 |
| TOTAL GENERAL | 80 313,71 | 7 836,95 | 0,00 | 88 150,66 |



2-2 – ACTIF CIRCULANT

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| - CREANCES | |
| - Usagers et comptes clients | 2.618,15 |
| - Usagers, pré-inscriptions | 26.103,61 |
| | ----- |
| SOUS TOTAL | 28.721,76 |
| - Autres créances | |
| Subventions à recevoir | |
| Conseil Régional via 4C | 618,85 |
| Conseil Régional « Emploi Tremplin » | 3.333,00 |
| Conseil Général via 4C | 1.446,07 |
| Partenariat Caisse d'Epargne | 2.025,00 |
| CAF via 4C | 53.170,00 |
| Produits à recevoir | |
| Solemco | 207,02 |
| UNPMF Prévoyance | 398,60 |
| Uniformation | 400,00 |
| Trop perçu Didaciane Louis Dit Guérin | 1.425,92 |
| Adhésion activités | 3,00 |
| Cotisations Associations | 133,00 |
| Divers | 0,70 |
| CNASEA | 2.884,39 |
| Communauté de Commune | 12.097,64 |
| Cartes Tadoo, usagers | 357,26 |
| | ----- |
| SOUS TOTAL | 78.500,45 |
| | 96.206,30 |

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| - DISPONIBILITES | |
| Chèques vacances à encaisser | 1.860,00 |
| Cartes Tadoo à encaisser | 60,00 |
| Coupons sports à encaisser | 280,00 |
| Chèques Laser à encaisser | 20,00 |
| Compte courant Caisse d'Epargne | 73.414,05 |
| Livret d'Epargne Caisse d'Epargne | 19.219,45 |
| Intérêts livrets au 31/08/2009 | 295,79 |
| Caisses | 1.057,01 |
| | ----- |
| TOTAL | 96.206,30 |

2-3 - COMPTES DE REGULARISATION

| | |
|--------------------------------------|--------|
| - CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | |
| - S I M T (médecine du travail) | 703,26 |
| - Fournitures de bureau | 276,25 |
| - Abonnements - documentations | 144,24 |
| - Assurances | 174,06 |
| - SG Equipement finance | 631,48 |
| - DV LOG maintenance Logiciel compta | 448,50 |

| | |
|---|-----------------|
| - EASY W3 | 107,64 |
| - Imprimerie Marie (Guide d'activité 2009-10 + carte d'adhérents) | 4.162,55 |
| TOTAL | 6.647,98 |

3 - DETAIL DES POSTES DU BILAN - PASSIF -

3-1 – FONDS ASSOCIATIFS

| | | |
|--|-----------------|------------------|
| <i>- FONDS PROPRES</i> | | |
| - Réserve pour projet associatif | | |
| Au début de l'exercice | ..3.000,00 | |
| affectation du résultat de l'exercice précédent au projet « CIRCLE » | 2.000,00 | |
| au projet « Noël en fleurs » | <u>1.500,00</u> | |
| à la clôture de l'exercice..... | | 6.500,00 |
| - Report à nouveau | | |
| au début de l'exercice | 87.729,29 | |
| affectation du résultat de l'exercice précédent | <u>2.918,72</u> | |
| à la clôture de l'exercice..... | | 90.648,01 |
| - Résultat de l'exercice (déficit) | | - 11.158,97 |
| <i>- AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</i> | | |
| Subvention d'investissement affectés à des biens renouvelables par l'association | | 8.965,09 |
| TOTAL | | 94.954,13 |

3-2-RESERVES POUR PROJETS ASSOCIATIFS

| Intitulé du projet | Montant au début de l'exercice | Augmentation de l'exercice | Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat) | Montant à la fin de l'exercice |
|-----------------------|--------------------------------|----------------------------|---|--------------------------------|
| Projet CIRCLE | 3.000,00 | 2.000,00 | | 5.000,00 |
| Projet NOEL EN FLEURS | | 1.500,00 | | 1.500,00 |
| TOTAL | 3.000,00 | 3.500,00 | | 6.500,00 |

3-3- DETTES

| DETTES | MONTANT BRUT |
|---|-----------------|
| <i>- DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</i> | |
| Fournisseurs factures non parvenues | 1.550,00 |
| Fournisseurs | 8.443,14 |
| | ----- |
| SOUS-TOTAL | 9.993,14 |

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| - DETTES FISCALES ET SOCIALES | | |
| Etat et autres collectivités publiques | | 1.749,04 |
| Charges à payer | | |
| Personnel congés payés | | 10.188,34 |
| Charges sociales sur congés payés | | 3.639,64 |
| Personnel autres charges à payer | | 479,80 |
| URSSAF | | 6.053,00 |
| ASSEDIC de Basse-Normandie | | 2.350,60 |
| CHORUM (retraite - prévoyance) | | 4.553,57 |
| UNI FORMATION | | 968,99 |
| | | ----- |
| | SOUS-TOTAL | 29.982,98 |
| - AUTRES DETTES | | |
| Location TPE cartes bancaires | | 17,32 |
| Rbs sur activité | | 380,82 |
| | | ----- |
| | SOUS-TOTAL | 398,14 |
| | TOTAL | 40.374,26 |

3-4- COMPTE DE REGULARISATION

| | | |
|--|--------------|------------------|
| - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | | |
| Cotisations activités + cartes adhérents 2009-2010 | | 34.923,66 |
| Fonjep | | 611,33 |
| CAF | | 630,00 |
| Subvention 4 C (quote part du 1 ^{er} /09 au 31/12/2009) | | 42.637,82 |
| Espace Publique Numérique | | 3.290,80 |
| | | ----- |
| | TOTAL | 82.093,61 |

4 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

4-1- CREANCES

| CREANCES | Montant Brut | A un an au plus | A plus d'un an |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Actif immobilisé | | | |
| TOTAL (I) | | | |
| Actif circulant | | | |
| - usagers | 28.721,76 | 28.721,76 | |
| - autres créances | 78.500,45 | 78.500,45 | |
| TOTAL (II) | 107.222,21 | 107.222,21 | |
| Charges constatées d'avance | 6.647,98 | 6.647,98 | |
| TOTAL GENERAL | 113.870,19 | 113.870,19 | |

4-2- DETTES

| DETTES | Montant Brut | A un an au plus |
|---|---------------------|------------------------|
| Dettes | | |
| - fournisseurs | 9.993,14 | 9.993,14 |
| - personnel | 10.188,34 | 10.188,34 |
| - sécurité sociale et autres organismes sociaux | 18.045,60 | 18.045,60 |
| - Etat et autres collectivités publiques | 1.749,04 | 1.749,04 |
| - autres dettes | 398,14 | 398,14 |
| Sous-total | 40.374,26 | 40.374,26 |
| Produits constatés d'avance | 82.093,61 | 82.093,61 |
| TOTAL GENERAL | 122.467,87 | 122.467,87 |



5 - DETAIL DES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

5-1 - SUBVENTIONS

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| Subvention FONJEP | 7.338,33 |
| Subvention OFAJ | 540,00 |
| Subvention CDDP | 1.100,00 |
| Subvention CAF | 58.918,21 |
| Subvention COMMUNAUTE DE COMMUNE | 132.719,46 |
| Subvention CONSEIL REGIONAL | 13.951,85 |
| Subvention CONSEIL GENERAL par 4C | 2.335,40 |
| TOTAL | 216.903,25 |

5-2- TRANSFERTS DE CHARGES

| | |
|---|-----------------|
| - I J S S + prévoyance | 33,94 |
| - Refacturation boîte postale | 57,94 |
| - Rbs divers | 121,55 |
| - Prise en charge par la DDE intervention sécurité routière | 1.800,00 |
| - Participation des adhérents sur sorties | 1.806,00 |
| - Prise en charge UNIFORMATION | 400,00 |
| - Refacturation SPRE et SCPA | 69,40 |
| - Mairie d'Avranches Karting PIJ | 350,00 |
| - Participation Conseil Régional sur Noces Gitanes | 136,00 |
| - OMJ | 280,10 |
| TOTAL | 5.054,93 |

5-3 - PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

| | CHARGES | PRODUITS |
|-----------------------------|---------------|-----------------|
| - Sur activités | 82,07 | |
| - Régularisation caisse | 95,36 | |
| - Dédommagement vol tableau | 400,00 | |
| - UNPMF prévoyance | 35,63 | |
| | | |
| - Uni Formation | | 2.388,87 |
| - Divers | | 210,27 |
| Total | 613,06 | 2.599,14 |



6 – AUTRES INFORMATIONS

Location avec option d'achat d'une imprimante et d'un copieur

| | Redevances exercice | Redevances cumulées | Jusqu'à 1 an | Plus d'1 an | Total |
|---|------------------------|------------------------|--------------|-------------|-----------|
| Imprimante laser couleur SPC 811DN + Photocopieur DSM 725 M4 | 2.712,99 | 2.712,99 | 4.069,48 | 14.582,30 | 21.364,77 |

7 - EFFECTIFS

Au cours de l'exercice 2008.2009, l'association a fait appel :

- au personnel rémunéré par la 4C
 - un directeur,
 - une animatrice
 - 3 éducateurs sportifs à temps partiel

- au personnel rémunéré par la Ville de Coutances
 - une hôtesse d'accueil (personnel commun au C.C.A.C),
 - une aide comptable (personnel commun au C.C.A.C),
 - 3 personnels d'entretien

- au personnel rémunéré par le Centre d'Animation
 - une secrétaire (personnel commun au C.C.A.C),
 - 30 animateurs,

- au personnel rémunéré par le Comité Coutançais d'Action Culturelle
 - une comptable.

- au personnel rémunéré par le Centre Communal d'Action sociale:
 - une animatrice.

- aux contributions de bénévoles dont :
 - les 22 membres du Conseil d'Administration.
 - et 10 bénévoles pour l'encadrement d'activités.



8 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| <u>EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</u> | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| | N | N-1 | | N | N-1 |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | Prestations en nature | | |
| Locaux municipaux | 51.086,10 | 45.644,77 | Communauté de commune | 82.372,00 | 78.257,27 |
| | | | Ville de COUTANCES | 51.086,10 | 45.644,77 |
| Mise à disposition gratuite de services | | | C.C.A.C. | 7.621,46 | 7.515,72 |
| Personnel | 119.091,65 | 119.503,69 | Office Cantonal de la Jeunesse | | 5.722,92 |
| Prestations | 939,14 | 449,31 | C C A S | 30.037,33 | 28.457,09 |
| | | | | | |
| Total des contributions volontaires | 171.116,89 | 165.597,77 | Total des contributions volontaires | 171.116,89 | 165.597,77 |

Les informations chiffrées ci-dessus concernant les contributions volontaires ont été fournies par les prestataires concernés.

Un certain nombre de biens et de services, non chiffrables ou non chiffrés, mis à disposition par nos partenaires, font l'objet des informations qualitatives ci après.

Ville de COUTANCES: mise à disposition de mobilier et fournitures de bureau ainsi que du matériel informatique.

Syndicat mixte Manche Numérique: matériel informatique rétrocédé au Centre d'Animation dans le cadre de l'E.P.N..

Bénévolat du Centre d'Animation : La contribution des bénévoles à notre activité est difficile à valoriser. Une estimation faite en tenant compte des réunions mensuelles du Conseil d'Administration et des activités nous permet d'évaluer au moins une participation de 1.500 heures.