

AMICALE LAIQUE DE COUERON CENTRE

Association Loi 1901

**15, quai Gambetta
44220 COUERON**

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} JANVIER 2006 au 31 DECEMBRE 2006

**A. BERNARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE RENNES
32, rue de la Vrière
44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE**

RAPPORT GENERAL

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2006 :

* Le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport, aux pages 3 à 18 :

* Les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi .

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration du 8 Mars 2007. 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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 :

Faits caractéristiques et Règles et méthodes comptables

Les notes « Faits caractéristiques et Règles et méthodes comptables » de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables suivies et les faits significatifs de l'exercice.

Dans le cadre de mes appréciations des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et je me suis assuré de leur cohérence et pertinence.

Les appréciations ainsi portées 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, exprimée dans la première partie de ce rapport.

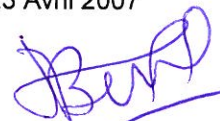
3° VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, 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 qui vous ont été adressés ou mis à votre disposition sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à la Chapelle sur Erdre

le 23 Avril 2007



A. BERNARD

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

COMPTE DE RESULTAT 2006

CHARGES	sections					Total
	Centres Aérés ⁽²⁾	Fonctionnement Général Informatique Echecs	Eveil Musical	Danse ⁽¹⁾	Billard	
ACHATS	42 311,03	6 790,82	19,30	2 109,43	8 272,45	59 503,03
Alimentation, boissons	33 172,48		19,30		2 112,82	35 323,90
Eau Electricité Gaz Carburant	997,78	4 703,84				5 701,62
Petit matériel et fournitures d'entretien	7 624,99	56,80			358,60	8 040,39
Fournitures de bureau		1 509,74		83,15		1 592,89
Carburants						0,00
Pharmacie	515,78					515,78
Variation stock						0,00
Autres fournitures				1 148,19	2 448,43	3 596,62
Achat matériel fongible						0,00
Manifestations		520,44		878,09	3 352,60	4 751,13
SERVICES EXTERIEURS	14 909,21	926,20	0,00	0,00	243,91	16 079,32
Locations véhicules	2 840,32					2 840,32
Prestations éducatives						0,00
Entretien, réparations	1 697,83	145,91				1 843,74
Primes d'assurances - cotisations	3 038,87	440,29			243,91	3 723,07
Camping	6 441,78					6 441,78
Maintenance	885,41					885,41
Divers	5,00	340,00				345,00
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	62 860,77	3 299,03	51,71	3 224,09	1 835,33	71 270,93
Commissaire aux comptes	3 827,20					3 827,20
Publicité - publications						0,00
Transport de biens et de personnel						0,00
Frais de transport des enfants	31 954,95					31 954,95
Frais de déplacement	501,75	277,58		936,20	95,65	1 811,18
Frais de réception	129,99	429,31		60,00	442,30	1 061,60
Formation	3 119,00					3 119,00
Frais de P.T.T./Téléphone	1 948,18	727,00			479,28	3 154,46
Services bancaires	422,43	63,80	34,79	2,95		523,97
Cotisations		1 801,34	16,92	2 224,94	818,10	4 861,30
Frais éducatifs	20 957,27					20 957,27
Divers						0,00
IMPOTS ET TAXES	0,00	253,00	24,13	336,13	0,00	613,26
Taxes sur les salaires						0,00
Participation des employeurs à la formation professionnelle continue		253,00	24,13	336,13		613,26
Autres impôts et taxes						0,00
CHARGES DE PERSONNEL	266 072,31	0,00	1 934,95	24 123,92	0,00	292 121,18
Rémunération du personnel permanent	51 921,15		1 327,16	18 463,74		71 712,04
Charges permanent	23 318,03		607,80	5 680,18		29 586,01
Rémunération animateurs	154 922,41					154 922,41
Charges animateurs	28 567,41					28 567,41
Rémunération permanent directeur	4 918,07					4 918,07
Charges permanent directeur	915,68					915,68
Provision CP+préca+charges	1 509,56					1 509,56
Frais de stages/formation						0,00
Divers						0,00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	173,85	42,63	0,00	672,88	0,00	889,36
Sacem	169,85	42,63		661,06		873,54
Charges diverses de gestion	4,00			11,82		15,82
Autres charges reversement cotisations						0,00
Autres droits						0,00
DOTATION D'EXPLOITATION		3 582,00	0,00		1 115,30	4 697,30
Aux amortissements		3 582,00			1 115,30	4 697,30
Provisions sur Charges						0,00
Charges exceptionnelles						0,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		21,00	363,75			384,75
Dons						0,00
TOTAL CHARGES 2006	386 327,17	14 914,68	2 393,84	30 466,45	11 466,99	445 569,13

PRODUITS	sections					Total
	Centres Aérés ⁽²⁾	Fonctionnement Général Informatique	Eveil Musical	Danse	Billard	
PRODUITS D'EXPLOITATION	116 087,20	3 501,30	42,10	5 468,07	6 031,21	131 129,88
Prestations de services	112 453,25			1 541,00		113 994,25
Manifestations		987,63		1 163,87	1 034,00	3 185,50
Ventes d'articles - produits-autofinancement	3 633,95				3 779,21	7 413,16
Produits divers (cartes FAL)		2 513,67	42,10	2 763,20		6 536,97
SUBVENTIONS d'EXPLOITATION	293 681,75	6 183,00	200,00	3 000,00	733,58	303 798,33
Communale	217 889,13	6 183,00	200,00	3 000,00	268,00	227 540,13
CAF	58 064,78					58 064,78
Etat - emplois jeunes	10 159,24					10 159,24
Conseil général CCAS	7 376,60					7 376,60
MSA	192,00					192,00
OFAJ						0,00
Variation stock					465,58	465,58
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		707,60	1 347,90	21 384,49	3 717,70	27 157,69
Collectes						0,00
Cotisations adhérents - participation usagers		707,60	1 347,90	21 381,98	3 717,70	27 155,18
Produits divers de gestion courante				2,51		2,51
PRODUITS FINANCIERS	785,76	935,51	0,00	40,44	64,40	1 826,11
Revenus des VMP/produits financiers						0,00
Intérêts bancaires	785,76	935,51		40,44	64,40	1 826,11
PRODUITS EXCEPTIONNELS	950,82	100,00	0,00	525,27	0,00	1 576,09
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4,24					4,24
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		100,00		525,27		625,27
Indemnités journalières	946,58					946,58
TOTAL PRODUITS 2006	411 505,53	11 427,41	1 590,00	30 418,27	10 546,89	465 488,10
RESULTAT 2006	25 178,36	-3 487,27	-803,84	-48,18	920,10	19 918,92

⁽²⁾ version définitive arrêtée au 26/02/2007

Certifie l'exactitude et la sincérité du compte de résultat ci-dessus,

COUERON, le 01-03-07
Le Président de l'Amicale Laïque
Rémi TROADEC

Andre BERNARD
Commissaire aux Comptes
32, Rue de la Vrière

44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
Siret 430 356 071 00018 APE 741 C

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

« Par souci de simplification, les informations obligatoires
Mais non applicables au dossier présent et celles jugées
Non significatives ne sont pas présentées, »

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Règles et méthodes comptables

(règlement C,R,C n°99-01 & 99-03)

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2006 dont le total est de 171 126,92 Euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat de 19 918,97 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2006 au 31/12/2006.

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

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.

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. ils ne perturbent pas ainsi les charges et produits d'exploitation.

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).

Selon les termes du règlement du CRC du 3.11.2005, il est fait application de l'annexe simplifiée.

En conséquence les principes suivants sont appliqués :

- Durées d'usage (linéaire ou dégressif) pour déterminer l'amortissement des immobilisations décomposables.
- Approche de la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les durées utilisées à ce jour sont les suivantes :

- | | |
|-------------------------|--------------|
| - Matériel de Billard | De 2 à 5 ans |
| - Matériel et outillage | De 2 à 5 ans |
| - Matériel de bureau | 5 ans |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence

Stocks

L'inventaire physique des stocks de marchandises a été réalisé au 31/12/2006.

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.

Andre BERNARD
Commissaire aux Comptes
32, Rue de la Vrière
44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
Siret 430 356 071 00018 APE 741 C

Faits caractéristiques

Fonctionnement général

Principaux événements en 2006 :

- ⇒ 70 ans des congés payés
- ⇒ 20 ans du billard

Don fait par Entente Laïque à l'Amicale Laïque de Couéron Centre pour un montant de : 38850,27 €uros

Valorisation des locaux et du bénévolat

Salle de danse	1 450,76 €
Maison Associative	40 788,77 €
Site de l'Erdurière et de la Métairie	106 179,47 €
Bénévolat	


IMMOBILISATIONS
Euros

Cadre A	Valeur brute Début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Logiciel comptabilité			295,00
Immobilisations corporelles			
Matériel de billard	19752,00		
Matériel et outillage	2870,00		
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12390,00		596,80
Total I	35012,00	0,00	891,80
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total II			
TOTAL GENERAL (I+II)	35012,00	0,00	891,80

Cadre B	Diminutions		Valeur brute Fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Logiciel de comptabilité			295,00	
Immobilisations corporelles				
Matériel de billard			19752,00	
Matériel et outillage			2870,00	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			12986,80	
Total I			35903,80	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total II			0,00	
TOTAL GENERAL (I+II)			35903,80	

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
 0211 Rue de la Vrière
 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
 Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
 Siret 430 356 071 00018 APE 741 C

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISTATIONS AMORTISSABLES	Cumul au 31/12/2005	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Cumul au 31/12/2006
Immobilisations incorporelles Logiciel comptabilité		172,00		172,00
Immobilisations corporelles Matériel de billard	6507,67	1115,30		7622,97
Matériel et outillage	218,50	874,00		1092,50
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5782,00	2536,00		8318,00
Total III				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	12508,17	4697,30		17205,47

Cadre B VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				Cadre C PROV. AMORT DEROGATOIRES	
IMMOBILISTATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Matériel et outillage	874,00				
Matériel de billard	1115,30				
Matériel informatique	2536,00				
Logiciel comptabilité	172,00				
	4697,30				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations: Dotations exercice	Diminutions: Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provision pour risque et charges	1500,00			1500,00
	1500,00			1500,00

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
32, Rue de la Vrière
44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
Siret 430 356 071 00018 APE 741 C

BALANCE ANALYTIQUE PAR CODE

11/18

Période du 01/01/2006 au 31/12/2007

Codes analytiques : Du code 901 au code 901

Comptes : Tous

Avec brouillard

Hors simulation

Avec les clés de répartition

N° de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
901	Danse				
606000	ACHATS COSTUMES	1 148,19		1 148,19	
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	83,15		83,15	
606600	MANIFESTATIONS	894,71	16,62	878,09	
618000	COTISATIONS FAL	2 224,94		2 224,94	
625100	FRAIS DE DEPLACEMENT	936,20		936,20	
625700	RECEPTIONS	60,00		60,00	
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMI...	2,95		2,95	
628200	DEPENSES DE FORMATION	880,00		880,00	
633300	FORMATION PROFESSIONNELLE	336,13		336,13	
641000	REMUNERATION DU PERSONNEL	18 463,74		18 463,74	
645100	COTISATIONS URSSAF	3 454,50		3 454,50	
645300	COTIS. CAISSES RETRAITES	1 309,05		1 309,05	
645400	COTISATIONS AUX ASSEDIC	782,96		782,96	
647500	MEDECINE DU TRAV. & PHARM.	113,67		113,67	
651600	SACEM	661,06		661,06	
658000	CHARGES DIV. GESTION COURAN...	11,82		11,82	
706000	COTISATION	18 051,28	39 433,26		21 381,98
706100	CARTE FAL		2 763,20		2 763,20
706200	PRESTATIONS DE SERVICE	483,00	2 024,00		1 541,00
706600	MANIFESTATION		1 163,87		1 163,87
740000	SUBVENTIONS COMMUNALES	3 000,00	6 000,00		3 000,00
758000	PRODUITS DIVERS DE GESTION C...		2,51		2,51
768000	PRODUITS FINANCIERS		40,44		40,44
771000	PRODUITS EXCEPT EXERCICE PR...		525,27		525,27
791300	REMB FORMATION		880,00		880,00
TOTAL 901		52 897,35	52 849,17	48,18	
TOTAL BALANCE		52 897,35	52 849,17	48,18	

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
 32, Rue de la Vrière
 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
 Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
 Siret 430 356 071 00018 APE 741 C

BALANCE ANALYTIQUE PAR CODE

12/18

Période du 01/01/2006 au 31/12/2007

Codes analytiques : Du code 902 au code 902

Comptes : Tous

Avec brouillard

Hors simulation

Avec les clés de répartition

N° de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
902	Billard				
602300	BOISSONS	2 112,82		2 112,82	
603700	VARIATION STOCKS	62,80	174,16		111,36
603750	VARIATIONSTOCKS MAT BILLARD		354,22		354,22
606300	FOURN.D'ENTRETIEN & EQUIP.	142,24		142,24	
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	216,36		216,36	
606600	MANIFESTATIONS	3 352,60		3 352,60	
608000	ACHAT MATERIEL BILLARD	2 448,43		2 448,43	
616000	PRIMES D'ASSURANCES	731,73	487,82	243,91	
618000	COTISATIONS FAL	818,10		818,10	
625100	FRAIS DE DEPLACEMENT	95,65		95,65	
625120	RESTAURANT	94,50		94,50	
625700	RECEPTIONS	347,80		347,80	
626100	TELEPHONE	403,96		403,96	
626200	AFFRANCHISSEMENT PTT	75,32		75,32	
681120	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 115,30		1 115,30	
702300	RECETTE BOISSONS	231,80	3 718,10		3 486,30
706000	COTISATION	48,30	3 766,00		3 717,70
706100	CARTE FAL		1 218,00		1 218,00
706600	MANIFESTATION		1 034,00		1 034,00
707000	VENTE MATERIEL BILLARD	94,95	387,86		292,91
740000	SUBVENTIONS COMMUNALES	268,00	536,00		268,00
768000	PRODUITS FINANCIERS		64,40		64,40
TOTAL 902		12 660,66	11 740,56	920,10	
TOTAL BALANCE		12 660,66	11 740,56	920,10	

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
 32, Rue de la Vrière
 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
 Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
 Siret 430 356 071 00018 APE 741 C

BALANCE ANALYTIQUE PAR CODE

13/18

Période du 01/01/2006 au 31/12/2007

Codes analytiques : Du code 903 au code 903

Comptes : Tous

Avec brouillard

Hors simulation

Avec les clés de répartition

N° de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
903	<i>Eveil Musical</i>				
618000	COTISATIONS FAL	16,92		16,92	
625120	RESTAURANT	19,30		19,30	
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMI...	34,79		34,79	
633300	FORMATION PROFESSIONNELLE	24,13		24,13	
641000	REMUNERATION DU PERSONNEL	1 327,15		1 327,15	
645100	COTISATIONS URSSAF	400,44		400,44	
645300	COTIS. CAISSES RETRAITES	94,13		94,13	
645400	COTISATIONS AUX ASSEDIC	56,40		56,40	
647500	MEDECINE DU TRAV. & PHARM.	56,83		56,83	
671000	CHARGES EXCEPT EX PRECT	363,75		363,75	
706000	COTISATION	688,00	2 035,90		1 347,90
706100	CARTE FAL		42,10		42,10
740000	SUBVENTIONS COMMUNALES		200,00		200,00
TOTAL 903		3 081,84	2 278,00	803,84	
TOTAL BALANCE		3 081,84	2 278,00	803,84	

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
 32, Rue de la Vrière
 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
 Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
 Siret 430 356 071 00018 APE 74 C

BALANCE ANALYTIQUE PAR CODE

14/18

Période du 01/01/2006 au 31/12/2007

Codes analytiques : Du code 900 au code 900

Comptes : Tous

Avec brouillard

Hors simulation

Avec les clés de répartition

N° de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
900	Fonctionnement général				
606100	FOURNITURES NON STOCK EAU E...	4 703,84		4 703,84	
606300	FOURN.D'ENTRETIEN & EQUIP.	210,81	154,01	56,80	
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 575,89	66,15	1 509,74	
606600	MANIFESTATIONS	565,44	45,00	520,44	
615000	ENTRETIEN ET REPARATIONS	145,91		145,91	
616000	PRIMES D'ASSURANCES	270,29		270,29	
618000	COTISATIONS FAL	1 529,69		1 529,69	
625120	RESTAURANT	84,38	15,00	69,38	
625700	RECEPTIONS	373,27	19,95	353,32	
626100	TELEPHONE	50,49		50,49	
626200	AFFRANCHISSEMENT PTT	377,11		377,11	
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMI...	77,20	13,40	63,80	
628000	ADHESIONS	510,00		510,00	
631300	PARTICIP.A FORMATION PROF.	253,00		253,00	
651600	SACEM	42,63		42,63	
681110	DOT AMOT IMMOB INCORP	172,00		172,00	
681120	DOTATIONS AUX AMORTSSEMENTS	3 410,00		3 410,00	
689400	DOTATION FONDS DEDIES	2 500,00		2 500,00	
706100	CARTE FAL		1 716,27		1 716,27
706600	MANIFESTATION		987,63		987,63
740000	SUBVENTIONS COMMUNALES		5 642,00		5 642,00
741000	SUBVENTION CONSEIL GENERAL		2 500,00		2 500,00
768000	PRODUITS FINANCIERS		935,51		935,51
771000	PRODUITS EXEPT EXCERCICE PR...		100,00		100,00
TOTAL 900		16 851,95	12 194,92	4 657,03	
TOTAL BALANCE		16 851,95	12 194,92	4 657,03	

André BERNARD
 Commissaire aux Comptes
 32, Rue de la Vrière
 44240 LA-CHAPELLE SUR ERDRE
 Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
 Siret 430 356 071 00018 APE 741 C

BALANCE ANALYTIQUE PAR CODE

15/18

Période du 01/01/2006 au 31/12/2007

Codes analytiques : Du code 905 au code 905

Comptes : Tous

Avec brouillard

Hors simulation

Avec les clés de répartition

N° de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
905	Echecs				
618000	COTISATIONS FAL	14,10		14,10	
625100	FRAIS DE DEPLACEMENT	277,58		277,58	
625700	RECEPTIONS	6,61		6,61	
706000	COTISATION		199,60		199,60
706100	CARTE FAL		24,40		24,40
740000	SUBVENTIONS COMMUNALES		232,00		232,00
TOTAL 905		298,29	456,00		157,71
TOTAL BALANCE		298,29	456,00		157,71

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
 32, Rue de la Vrière
 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
 Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
 Siret 430 356 071 00018 APE 741 C

BALANCE ANALYTIQUE PAR CODE

16/18

Période du 01/01/2006 au 31/12/2007

Codes analytiques : Du code 904 au code 904

Comptes : Tous

Avec brouillard

Hors simulation

Avec les clés de répartition

N° de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
904	Informatique				
618000	COTISATIONS FAL	257,55		257,55	
626100	TELEPHONE	299,40		299,40	
672000	CHARGES EX ANTERIEUR	21,00		21,00	
706000	COTISATION	29,00	537,00		508,00
706100	CARTE FAL		773,00		773,00
740000	SUBVENTIONS COMMUNALES		309,00		309,00
TOTAL 904		606,95	1 619,00		1 012,05
TOTAL BALANCE		606,95	1 619,00		1 012,05

André BERNARD*Commissaire aux Comptes*

32, Rue de la Vrière

44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE

Tél 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37

Siret 430 356 071 00018 APE 741 C

Recapitulatif des recettes 2006

Nom de l'Œuvre : Amicale Laïque de Couëron

Adresse : - 44220 COUËRON

REF	CHARGES	Général	CLSH Maternel Mercredis	CLSH Maternel Vacances	CLSH Maternel Métairie	CLSH Primaire Mercredis	CLSH Primaire Vacances	CLSH Primaire Métairie	Colo Hebdo	Camps
	Nombre de journées/ enfants réalisées	13832	1071	3508	168	1787	5737	281	419	861
70	VENTES	116 087,20	7 269,77	23 319,41	998,77	12 016,43	37 465,42	1 498,65	8 589,10	24 929,65
	Prestations des familles	112 453,25	7 269,77	23 319,41	998,77	12 016,43	37 465,42	1 498,65	8 589,10	21 295,70
	Autofinancement	3 633,95								3 633,95
	Autres :									
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	293 681,75	25 897,66	84 527,19	4 203,31	34 249,36	109 788,21	5 477,21	10 082,19	19 456,62
	Subventions commune /Enfant	101 379,01	10 592,19	34 694,12	1 661,52	8 881,39	28 512,89	1 396,57	4 068,49	11 571,84
	Subventions commune fonctionnement	116 510,12	9 021,28	29 548,70	1 415,10	15 052,31	48 324,07	2 366,93	3 529,33	7 252,40
	Valorisation des apports	106179,47	9164,59	30 018,10	977,92	15291,43	49091,73	1 635,70		
	Prestations CAF	58 064,78	4 794,37	15 703,63	752,10	7 999,56	25 681,77	1 257,97	1 875,38	
	Conseil Général CCAS	7 376,60	703,20	1 944,20	251,20	1 003,60	2 963,80	249,35	261,25	
	M S A	192,00		60,00			92,00		40,00	
	OFAJ									
	Effort communal (sous total)	324 068,60	28 778,06	94 260,92	4 054,54	39 225,13	125 928,69	5 399,20	7 597,82	18 824,24
	Autres :									
	Aides à l'emploi (CNASEA)	10 159,24	786,62	2 576,54	123,39	1 312,50	4 213,68	206,39	307,74	632,38
	AUTRES PRO. DE GES. COURANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Recouvrement sécurité sociale									
76	PRODUITS FINANCIERS	785,76	64,46	211,12	10,12	107,55	345,27	16,91	0,00	30,33
	Intérêts		64,46	211,12	10,12	107,55	345,27	16,91		30,33
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	4,24	0,32	1,08	0,05	0,55	1,76	0,09	0,13	0,26
	Produits divers de gestion		0,32	1,08	0,05	0,55	1,76	0,09	0,13	0,26
78	REPRISE SUR AMOR... PROVISIONS	0,00								
	Reprise sur amortissements									
	Reprise sur provisions									
79	Indemnités journalières	946,58	73,29	240,07	11,50	122,29	392,61	19,23	28,67	58,92
	TOTAL GÉNÉRAL	411 505,53	33 305,50	108 298,87	5 223,75	46 496,18	147 993,27	7 012,09	18 700,09	44 475,78

André BERNARD
Commissaire aux Comptes

32, Rue de la Vrière
44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
Siret 430 356 071 00018 APE 741 C

Recapitulatif des dépenses 2006

Nom de l'Œuvre : Amicale Laïque de Couëron
Adresse : - 44220 COUËRON

REF	CHARGES	Général	CLSH Maternel Mercredis	CLSH Maternel Vacances	CLSH Maternel Métairie	CLSH Primaire Mercredis	CLSH Primaire Vacances	CLSH Primaire Métairie	Colo Hebdo	Camps
	Nombre de journées/ enfants réalisées	13832	1071	3508	168	1787	5737	281	419	861
60	ACHATS	42 311,03	2 809,32	10 134,71	567,88	4 851,80	15 603,15	949,85	2 259,62	5 134,70
	Gaz-Carburant	997,78	136,36	156,47	19,46	235,67	223,28	32,54	182,33	11,67
	Produits Pharmaceutiques	515,78	3,75	187,90		7,25	151,95		5,23	159,70
	Alimentation	33 172,48	2 161,43	7 614,22	359,67	3 725,07	12 457,66	601,61	1 852,33	4 400,49
	Petit matériel et entretien	7 624,99	507,78	2 176,12	188,75	883,81	2 770,26	315,70	219,73	562,84
	Produits d'entretien									
	Autres :									
61	SERVICES EXTERIEURS	14 909,21	290,75	1 583,00	198,94	485,10	2 590,48	332,79	2 457,08	6 971,07
	Réparation tentes	1 697,83							485,86	1 211,97
	Assurances cotisations	3 038,87	221,80	726,46	34,77	370,06	1 188,03	58,18	86,77	352,80
	Documentation et frais généraux	5,00	0,39	1,27	0,06	0,65	2,07	0,10	0,15	0,31
	Location de véhicules	2 840,32		630,72	153,36		1 033,14	256,52	766,58	
	Camping	6 441,78							1 090,90	5 350,88
	Maintenance	885,41	68,56	224,55	10,75	114,39	367,24	17,99	26,82	55,11
	Autres :									
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	62 860,77	2 912,25	13 118,19	435,02	4 886,21	20 482,58	678,94	5 818,17	14 529,41
	Frais de transport des enfants	31 954,95	1 266,56	6 265,41	93,02	2 150,44	9 670,59	155,58	2 040,00	10 313,35
	Formation	3 119,00	127,80	1 032,00	88,85	213,23	1 057,47	91,12	491,35	17,18
	Autres : mission reception	129,99	10,07	32,95	1,58	16,80	53,93	2,64	3,94	8,08
	Déplacements du personnel	501,75	29,57	96,91	4,65	49,36	158,47	7,76	90,25	64,78
	Frais éducatifs	20 937,27	1 034,86	4 258,46	178,64	1 715,78	7 182,97	307,64	3 013,34	3 265,58
	Services bancaires	422,43	4,76	15,62	0,75	7,95	31,06	1,25	10,86	350,18
	PTT Telecom	1 948,18	142,29	446,21	21,05	238,20	740,71	35,20	52,50	272,02
	Honoraires CAC	3 827,20	296,34	970,63	46,48	494,45	1 587,38	77,75	115,93	238,24
63	IMPOTS ET TAXES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Taxes									
	Autres :									
64	CHARGES DE PERSONNEL	266 072,31	24 706,11	78 568,53	3 369,93	32 064,18	93 359,35	5 636,63	10 191,59	18 175,99
	Rémunération personnel permanent	51 921,15	4 020,21	13 167,97	630,62	6 707,86	21 534,97	1 054,79	1 572,80	3 231,93
	Charges permanents	23 318,03	1 805,50	5 913,80	283,21	3 012,53	9 671,45	473,71	706,35	1 451,48
	Rémunération animateurs	154 922,41	14 833,89	49 782,29	2 051,37	16 934,78	51 866,51	3 431,15	6 565,88	9 456,54
	Charges animateurs	28 567,41	2 585,51	9 321,62	386,40	2 971,28	9 660,31	646,31	1 300,83	1 695,15
	Rémunération permanent directeur	4 918,07	1 134,35			1 892,69				1 891,03
	Charges permanent directeur	915,68	209,77			350,02				355,89
	Provision CP+Préca+Charges	1 509,56	116,88	382,85	18,33	195,02	626,11	30,67	45,73	93,97
		173,85	14,82	48,48	2,32	24,69	79,29	3,88	0,12	0,25
65	Charge diverses de gestion	4,00	0,32	1,01	0,05	0,51	1,66	0,08	0,12	0,25
	Sacem	169,85	14,50	47,47	2,27	24,18	77,63	3,80		
66	CHARGES FINANCIERES									
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES									
68	Dotations&Provisions /charges	0,00								
	TOTAL GÉNÉRAL	386 327,17	30 733,25	103 452,91	4 574,09	42 311,98	132 114,85	7 602,09	20 726,58	44 811,42

André BERNARDI
Commissaire aux Comptes
32, Rue de la Vnere
44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
Tél. 02 40 72 92 92 - Fax 02 40 72 83 37
Siret 430 356 071 00018 APE 74 C