



C.E.M.E.A

Poitou Charentes

86 000 POITIERS

COMPTES ANNUELS

2006

1. BILAN

2. COMPTE DE RESULTAT

3. ANNEXE

Fait à : Poitiers

le : 9 mai 2007

Le Président :

Cachet :

Le Trésorier :

I. BILAN

C.E.M.E.A

| ACTIF | | EXERCICE | | | EXERCICE | |
|---|---|------------|--|------------|------------|----|
| | | 2006 | | | 2005 | |
| | | BRUT | AMORTISSEM ^T et PROVISIONS | NET | NET | |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 18 456,47 | 9 310,79 | 9 145,68 | 385,72 | 1 |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | | |
| | Terrains | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 |
| | Constructions | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 |
| | Installations techniques et matériel | 14 365,56 | 14 162,49 | 203,07 | 666,59 | 4 |
| | Autres immobilisations corporelles | 31 597,61 | 26 488,59 | 5 109,02 | 5 408,35 | 5 |
| | Immobilisations corporelles en cours | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 6 |
| | Avances et acomptes | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 7 |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1) | | | | | |
| | Titres immobilisés | 182,94 | | 182,94 | 182,94 | 8 |
| | Prêts | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 |
| Autres immobilisations financières | 4 417,84 | | 4 417,84 | 2 018,08 | 10 | |
| TOTAL I | | 69 020,42 | 49 961,87 | 19 058,55 | 8 661,68 | 11 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS ET EN COURS | 7 044,08 | 109,74 | 6 934,34 | 7 557,88 | 12 |
| | AVANCES & ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 13 |
| | CREANCES DE FONCTIONNEMENT (2)(a) | | | | | |
| | Créances usagers & comptes rattachés | 42 070,83 | 3 420,21 | 38 650,62 | 63 872,74 | 14 |
| | Créances associations CEMEA | 37 480,76 | 0,00 | 37 480,76 | 53 141,53 | 15 |
| | Autres créances de fonctionnement | 2 716,57 | 0,00 | 2 716,57 | 2 918,28 | 16 |
| | CREANCES HORS FONCTIONNEMENT (2) | | | | | |
| | Créances rattachées à investissement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 |
| | Autres créances hors fonctionnement | 5 432,42 | 0,00 | 5 432,42 | 420,15 | 18 |
| | VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 |
| DISPONIBILITES | 267 900,29 | | 267 900,29 | 263 590,72 | 20 | |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (2)(a) | 11 351,03 | | 11 351,03 | 9 707,84 | 21 | |
| TOTAL II | | 373 995,98 | 3 529,95 | 370 466,03 | 401 209,14 | 22 |
| COMPTES DE REGULARISA. | CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES III | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 443 016,40 | 53 491,82 | 389 524,58 | 409 870,82 | 24 |
| (1) Dont à moins d'un an | | | | 0,00 | | |
| (2) Dont à plus d'un an | | | | 0,00 | | |

(a) Créances résultant de prestations de services

1. BILAN

C.E.M.E.A

| PASSIF | | EXERCICE | EXERCICE | |
|---|---|------------|------------|----|
| | | 2006 | 2005 | |
| FONDS PROPRES | FONDS ASSOCIATIF (sans droit de reprise) | | | |
| | Fonds statutaire | 7 900,53 | 0,00 | 1 |
| | Subventions d'investissement | 17 242,13 | 17 242,13 | 2 |
| | Apport sans droits de reprises | 99 854,11 | 99 854,11 | 3 |
| | Dons et legs | 0,00 | 0,00 | 4 |
| | FONDS ASSOCIATIF (avec droit de reprise s'exerçant à la dissolution de l'association) | 0,00 | 0,00 | 5 |
| | ECARTS DE REEVALUATION (liés aux postes précédents) | 0,00 | 0,00 | 6 |
| | RESERVES | | | |
| | Réserves pour investissements (Matériel) | 14 099,47 | 14 099,47 | 7 |
| | Réserves autres investissements (Nouveaux locaux) | 15 000,00 | 15 000,00 | 8 |
| | PROJET ASSOCIATIF (affectation des exercices précédents) | | 7 900,53 | 9 |
| | REPORT A NOUVEAU (a) | 68 496,56 | 66 106,01 | 10 |
| | RESULTAT DE L'EXERCICE (b) | -23 969,91 | 2 390,55 | 11 |
| FONDS ASSOCIATIF (avec droit de reprise s'exerçant avant la dissolution de l'association) | 0,00 | 0,00 | 12 | |
| ECARTS DE REEVALUATION (liés au poste précédent) | 0,00 | 0,00 | 13 | |
| TOTAL I | | 198 622,89 | 222 592,80 | 14 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | PROVISIONS POUR RISQUES | 76 000,00 | 68 765,92 | 15 |
| | PROVISIONS POUR CHARGES | 16 822,54 | 16 599,81 | 16 |
| TOTAL II | | 92 822,54 | 85 365,73 | 17 |
| DETTES (I) | FONDS DEDIES | 5 550,00 | 0,00 | 18 |
| | EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT (2) | 0,00 | 0,00 | 19 |
| | EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES | 0,00 | 0,00 | 20 |
| | DETTES DE FONCTIONNEMENT | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés (C) | 9 356,95 | 21 946,15 | 21 |
| | Dettes fiscales et sociales | 66 854,47 | 50 771,09 | 22 |
| | Dettes associations CEMEA | 366,71 | 0,00 | 23 |
| | Autres dettes de fonctionnement | 3 053,02 | 712,61 | 24 |
| DETTES HORS FONCTIONNEMENT | | | | |
| Dettes rattachées à l'investissement | 0,00 | 0,00 | 25 | |
| Autres dettes hors fonctionnement | 0,00 | 0,00 | 26 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (1) | 12 898,00 | 28 482,44 | 27 |
| TOTAL III | | 98 079,15 | 101 912,29 | 28 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 389 524,58 | 409 870,82 | 29 |
| (1) Dont à plus d'un an | | | | 30 |
| Dont à moins d'un an | | 98 079,15 | 101 912,29 | 31 |
| (2) Dont soldes créditeurs de banques | | 0,00 | 0,00 | |

(a) Montant précédé du signe - lorsqu'il s'agit d'une situation déficitaire

(b) Montant précédé du signe - lorsqu'il s'agit d'un déficit

(c) Dettes sur achats et prestations de service

2. COMPTE DE RESULTAT

C.E.M.E.A

| CHARGES | EXERCICE | | EXERCICE | |
|--|-------------|------------|------------|----|
| | 2006 | | 2005 | |
| | SOUS-TOTAUX | TOTAUX | TOTAUX | |
| CHARGES DE FONCTIONNEMENT (I) | | | | |
| Achats | | 184 183,00 | 196 215,47 | 1 |
| Achats (Pension, Héberg, Alim, Fournitures, EDF...) | 183 545,74 | | | 2 |
| Variation de stock (Librairie) | 637,26 | | | 3 |
| Autres charges externes (Téléph, Affranch, Maintenance, Loyers, Déplacnt...) (Contribution financement réseau...) | 178 091,75 | 178 091,75 | 172 022,62 | 4 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 18 416,52 | 18 998,39 | 5 |
| Charges fiscales sur rémunérations (Taxe/sal, Form prof, Construc) | 18 272,40 | | | 6 |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 144,12 | | | 7 |
| Charges de personnel | | 425 108,64 | 345 158,68 | 8 |
| Rémunérations du personnel | 311 323,08 | | | 9 |
| Charges sociales (URSSAF, ASSEDIC, Retraite) | 113 785,56 | | | 10 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | 13 413,41 | 75 386,96 | 11 |
| - aux amortissements des immobilisations | 4 779,33 | | | 12 |
| - aux provisions pour dépréciation de l'actif | 2 861,35 | | | 13 |
| - aux provisions pour risques et charges | 222,73 | | | 14 |
| - engagements à réaliser sur ressources affectées | 5 550,00 | | | 15 |
| Autres charges de gestion courante | | 2 491,44 | 2 360,99 | 16 |
| Quote part de charges sur opérations faites en commun | 0,00 | | | 17 |
| Cotisations | 903,00 | | | 18 |
| Autres | 1 588,44 | | | 19 |
| TOTAL I | 821 704,76 | 821 704,76 | 810 143,11 | 20 |
| CHARGES FINANCIERES | | 49,14 | 8,65 | 21 |
| Intérêts sur emprunts | 0,00 | | | 22 |
| Intérêts bancaires | 49,14 | | | 23 |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placement | 0,00 | | | 24 |
| Autres charges financières | 0,00 | | | 25 |
| Dotations aux provisions | 0,00 | | | 26 |
| TOTAL II | 49,14 | 49,14 | 8,65 | 27 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | 79 323,03 | 108,12 | 28 |
| Sur opérations de gestion | 311,38 | | | 29 |
| Sur opérations en capital | 3 011,65 | | | 30 |
| Dotations aux amortissements et provisions (licenciement) | 76 000,00 | | | 31 |
| TOTAL III | 79 323,03 | 79 323,03 | 108,12 | 32 |
| IMPOT SUR LES SOCIETES (Organismes sans but lucratif) TOTAL IV | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV) | 901 076,93 | 901 076,93 | 810 259,88 | 34 |
| RESULTAT COMPTABLE (excédent) | | 0,00 | 2 390,55 | 35 |
| TOTAL GENERAL | | 901 076,93 | 812 650,43 | 36 |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

| PRESTATIONS EN NATURE | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|----|
| Valorisation des fonctionnaires mis à disposition de l'éducation nationale | 26 078,00 | 26 078,00 | 36 380,00 | 37 |
| TOTAL | | 26 078,00 | 36 380,00 | 38 |

2. COMPTE DE RESULTAT

C.E.M.E.A

| PRODUITS | EXERCICE | | EXERCICE | |
|--|-------------|------------|------------|----|
| | 2006 | | 2005 | |
| | SOUS-TOTAUX | TOTAUX | TOTAUX | |
| PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (1) | | | | |
| Produits d'activité | | 730 359,68 | 765 375,85 | 1 |
| Versements des participants et assimilés (BAFA, BAFD) | 266 772,01 | | | 2 |
| Prises en charge Jeunesse et Sports (ANIM VOL / BEATEP) | 8 200,85 | | | 3 |
| Autres prises en charge (Cons Reg, ANPE, Cons gén...) | 342 753,20 | | | 4 |
| Autres produits d'activité (CNFPT, CREPS....) | 112 633,62 | | | 5 |
| Variation des stocks de produits | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 |
| Production immobilisée | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 |
| Subventions d'exploitation | | 24 132,00 | 7 350,00 | 8 |
| Jeunesse et Sports | 20 182,00 | | | 9 |
| Education nationale | 0,00 | | | 10 |
| Valorisation des postes de personnel mis à disposition | 0,00 | | | 11 |
| Caisse Nationale d'Allocations Familiales | 0,00 | | | 12 |
| Autres (Conseil Général 86 et 16) | 3 950,00 | | | 13 |
| Reprises sur amortissements et provisions | | 70 564,69 | 17 699,54 | 14 |
| Reprises sur amortissements | 0,00 | | | 15 |
| Reprises sur provisions (Retraite, créances) | 70 564,69 | | | 16 |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 |
| Transferts de charges (CNASEA) | 43 166,83 | 43 166,83 | 14 925,62 | 18 |
| Autres produits de gestion courante | | 4 524,52 | 4 174,76 | 19 |
| Quote part de produits sur opérations faites en commun (FONJEP, Emp. Jeu.) | 3 630,50 | | | 20 |
| Cotisations (Adhérents) | 827,00 | | | 21 |
| Autres | 67,02 | | | 22 |
| | | | | 23 |
| TOTAL I | 872 747,72 | 872 747,72 | 809 525,77 | 24 |
| PRODUITS FINANCIERS | | 4 047,07 | 2 767,87 | 25 |
| Produits des immobilisations financières | 4,57 | | | 26 |
| Autres intérêts et produits assimilés | 0,00 | | | 27 |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | 4 042,50 | | | 28 |
| Reprises sur amortissements et provisions | 0,00 | | | 29 |
| Transferts de charges | 0,00 | | | 30 |
| TOTAL II | 4 047,07 | 4 047,07 | 2 767,87 | 31 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | 312,23 | 356,79 | 32 |
| Sur opérations de gestion | 242,13 | | | 33 |
| Sur opérations en capital | 70,10 | | | 34 |
| Reprises sur amortissements et provisions | 0,00 | | | 35 |
| Transferts de charges | 0,00 | | | 36 |
| TOTAL III | 312,23 | 312,23 | 356,79 | 37 |
| TOTAL DES PRODUITS (I+II+III) | 877 107,02 | 877 107,02 | 812 650,43 | 38 |
| RESULTAT COMPTABLE (déficit) | | 23 969,91 | 0,00 | 39 |
| TOTAL GENERAL | | 901 076,93 | 812 650,43 | 40 |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | |
| MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS ET DE SERVICES | | | | |
| Valorisation des Fonctionnaires mis à disposition de l'éducation nationale | 26 078,00 | 26 078,00 | 36 380,00 | 41 |
| TOTAL | | 26 078,00 | 36 380,00 | 42 |