

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 2007 au 31 DECEMBRE 2007

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 2007 :

* Le contrôle des comptes annuels de votre association, tels qu'ils sont joints au présent rapport, aux pages 3 à 21 :

* La justification des appréciations.

* Les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi .

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration du 6 Mars 2008. 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 7 Avril 2008



A. BERNARD

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

COMPTE DE RESULTAT 2007

CHARGES	sections					Total
	Centres Aérés (1)	Fonctionnement Général Informatique Echees	Eveil Musical	Danse (1)	Billard	
	44 718,25	10 037,77	103,90	1 339,83	6 189,32	62 389,07
ACHATS	35 010,79				1 747,31	36 758,10
Alimentation, boissons	1 264,81	2 837,28				4 102,09
Eau Electricité Gaz Carburant	7 976,11	536,56	69,90		114,83	8 697,40
Petit matériel et fournitures d'entretien		1 187,18	34,00	168,63		1 389,81
Fournitures de bureau						0,00
Carburants	466,54					466,54
Pharmacie					472,47	472,47
Varation stock				879,21	2 707,63	3 586,84
Autres fournitures						0,00
Achat matériel fongible		5 476,75		291,99	1 147,08	6 915,82
Manifestations	14 193,79	270,29	0,00	0,00	243,91	14 707,99
SERVICES EXTERIEURS	1 477,59					1 477,59
Locations véhicules						0,00
Prestations éducatives	1 695,04					1 695,04
Entretien, réparations	3 890,59	270,29			243,91	4 404,79
Primes d'assurances - cotisations	5 522,50					5 522,50
Camping	1 441,58					1 441,58
Maintenance	166,49					166,49
Divers	67 247,94	2 730,60	75,24	1 417,17	2 625,48	74 096,43
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	3 922,88					3 922,88
Commissaire aux comptes						0,00
Publicité - publications						- 0,00
Transport de biens et de personnel	34 699,53					34 699,53
Frais de transport des enfants	160,42	396,24		877,68	150,90	1 585,24
Frais de déplacement	187,48	354,35	26,50		1 147,21	1 715,54
Frais de réception	2 786,00					2 786,00
Formation	1 770,02	502,92		163,37	325,96	2 762,27
Frais de P.T.T./Téléphone	133,79	66,30		6,50		206,59
Services bancaires	23 587,82	1 321,85	48,74	369,62	774,00	2 514,21
Cotisations		88,94			227,41	316,35
Frais éducatifs	240,00	292,00	21,45	258,36	0,00	811,81
Divers						0,00
IMPOTS ET TAXES						0,00
Taxes sur les salaires						0,00
Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	240,00	292,00	21,45	258,36		571,81
Autres impôts et taxes	280 442,47	300,00	1 726,42	18 612,82	0,00	301 081,71
CHARGES DE PERSONNEL	51 444,85		1 179,75	14 195,73		66 820,33
Rémunération du personnel permanent	22 927,49		546,67	4 417,09		27 891,25
Charges permanent	165 403,92					165 403,92
Rémunération animateurs	34 087,09					34 087,09
Charges animateurs	4 692,99					4 692,99
Rémunération permanent directeur	1 011,69					1 011,69
Charges permanent directeur	874,44					874,44
Provision CP+préca+charges						0,00
Frais de stages/formation		300,00				300,00
Divers	173,24	0,00	0,00	512,54	0,00	685,78
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	173,07			511,63		684,70
Sacem	0,17			0,91		1,08
Charges diverses de gestion						0,00
Autres charges reversement cotisations						0,00
Autres droits	4 597,15	3 551,90	0,00		981,70	9 130,75
DOTATION D'EXPLOITATION	2 640,00	3 548,90			981,70	7 170,60
Aux amortissements						0,00
Provisions sur Charges	1 957,15	3,00				1 960,15
Charges exceptionnelles		717,00				717,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		717,00				717,00
Dons	411 612,84	17 899,56	1 927,01	22 140,72	10 040,41	463 620,54
TOTAL CHARGES 2007						

PRODUITS	sections					Total
	Centres Aérés (1)	Fonctionnement Général Informatique	Eveil Musical	Danse	Billard	
	127 661,23	8 602,86	97,50	2 154,73	5 390,62	143 906,94
PRODUITS D'EXPLOITATION	124 831,33					124 831,33
Prestations de services		6 361,91		664,23	75,85	7 101,99
Manifestations	2 829,90	2 240,95	97,50	739,50	4 192,77	7 773,67
Ventes d'articles - produits-autofinancement					1 122,00	4 199,99
Produits divers (cartes FAL)	320 986,11	6 686,00	600,00	3 000,00	557,29	331 829,40
SUBVENTIONS d'EXPLOITATION	241 223,23	6 686,00	600,00	3 000,00	268,00	251 777,23
Communale	61 353,48					61 353,48
CAF	9 253,44					9 253,44
Etat - emplois jeunes	5 822,96					5 822,96
Conseil général CCAS	448,00					448,00
MSA	2 885,00					2 885,00
Europe					289,29	289,29
Varation stock		281,00	1 216,50	18 520,13	3 353,90	23 371,53
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE						0,00
Collectes		281,00	1 216,50	18 517,26	3 353,90	23 368,66
Cotisations adhérents - participation usagers				2,87		2,87
Produits divers de gestion courante	827,55	2 276,58	0,00	140,72	62,95	3 307,80
PRODUITS FINANCIERS						0,00
Revenus des VMP/produits financiers				140,72	62,95	3 307,80
Intérêts bancaires	827,55	2 276,58	0,00	0,00	2 500,00	3 377,47
PRODUITS EXCEPTIONNELS	497,88			2 500,00		2 997,88
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						379,59
Indemnités journalières	379,59					379,59
TOTAL PRODUITS 2007	450 352,36	17 846,44	1 914,00	26 315,58	9 364,76	505 793,14
RESULTAT 2007	38 739,52	-53,12	-13,01	4 174,86	-675,65	42 172,60

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

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

COUERON, le 14.05.07
Le Président de l'Amicale Laïque
Rémi TROADEC

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

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 31/12/2007 dont le total est de 282098,96 Euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat de 42172,60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2007 au 31/12/2007.

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 31/12/2007.

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.

Faits caractéristiques

Fonctionnement général

Principaux événements en 2007 :

- ⇒ fête des Bords de Loire
- ⇒ Action "1 enfant 1 livre"

Don fait par Entente Laïque à l'Amicale Laïque de Couëron Centre pour un montant de : 38850,27 €uros en 2006 plus un versement complémentaire en 2007 de 81000,00 €uros

Valorisation des locaux et du bénévolat

Salle de danse	1 417,92 €
Maison Associative	37 876,39 €
Site de l'Erdurière et de la Métairie	105 437,72 €
Bénévolat	919,58 €

Subvention équipement véhicule

Le matériel de transport acquis en 2007 est financé par une subvention d'équipement de la ville de Couëron pour un montant de 17600,00 €,


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		17600,00
Véhicule			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12986,80		366,89
Immobilisations en cours			
Total I	35903,80	0,00	17966,89
Immobilisations financières			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total II			
TOTAL GENERAL (I+II)	35903,80	0,00	17966,89

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			17600,00	
matériel de transport			12986,80	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			366,89	
Immobilisations en cours				
Total I			53870,69	
Immobilisations financières				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total II			0,00	
TOTAL GENERAL (I+II)			53870,69	

André BERNARD
Commissaire aux Comptes

 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 31/12/2006	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Cumul au 31/12/2007
Immobilisations incorporelles				
Logiciel comptabilité	172,00	123,00		295,00
Immobilisations corporelles				
Matériel de billard	7622,97	981,70		8604,67
Matériel et outillage	1092,50	749,00		1841,50
Véhicule		2640,00		2640,00
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8318,00	2676,90		10994,90
Total III				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	17205,47	7170,60		24376,07

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	749,00				
Matériel de billard	981,70				
Matériel informatique	2676,90				
Logiciel comptabilité	123,00				
Véhicule	2640,00				
	7170,60				

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

BALANCE ANALYTIQUE PAR CODE

11/21

Période du 01/01/2007 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				
606200	achats costumes	904,42	25,21	879,21	
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	168,63		168,63	
606600	MANIFESTATIONS	291,99		291,99	
618000	COTISATIONS FAL	465,37	95,75	369,62	
625100	FRAIS DE DEPLACEMENT	877,68		877,68	
626200	AFFRANCHISSEMENT PTT	163,37		163,37	
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMI...	6,50		6,50	
633300	FORMATION PROFESSIONNELLE	258,36		258,36	
641000	REMUNERATION DU PERSONNEL	14 195,73		14 195,73	
645100	COTISATIONS URSSAF	2 705,91		2 705,91	
645300	COTIS. CAISSES RETRAITES	1 006,49		1 006,49	
645400	COTISATIONS AUX ASSEDIC	589,09		589,09	
647500	MEDECINE DU TRAV. & PHARM.	115,60		115,60	
651600	SACEM	511,63		511,63	
658000	CHARGES DIV. GESTION COURAN...	0,91		0,91	
706000	COTISATION	12 006,42	30 523,68		18 517,26
706100	CARTE FAL	28,50	768,00		739,50
706200	VENTES COSTUMES		751,00		751,00
706600	MANIFESTATION		664,23		664,23
740000	SUBVENTIONS COMMUNALES		3 000,00		3 000,00
758000	PRODUITS DIVERS DE GESTION C...		2,87		2,87
768000	PRODUITS FINANCIERS		140,72		140,72
789400	reprise fonds dedies		2 500,00		2 500,00
TOTAL 901		34 296,60	38 471,46		4 174,86
TOTAL BALANCE		34 296,60	38 471,46		4 174,86

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

12/21

Période du 01/01/2007 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	1 747,31		1 747,31	
603700	VARIATION STOCKS	528,38	55,91	472,47	
603750	VARIATIONSTOCKS MAT BILLARD		289,29		289,29
606300	FOURN.D'ENTRETIEN & EQUIP.	62,25		62,25	
606400	FOURNITURES ADMINISTRATRIVES	52,58		52,58	
606600	MANIFESTATIONS	1 147,08		1 147,08	
608000	ACHAT MATERIEL BILLARD	2 707,63		2 707,63	
616000	PRIMES D'ASSURANCES	243,91		243,91	
618000	COTISATIONS FAL	774,00		774,00	
623100	ANNONCES & INSERTIONS	227,41		227,41	
625100	FRAIS DE DEPLACEMENT	150,90		150,90	
625120	RESTAURANT	490,00		490,00	
625700	RECEPTIONS	657,21		657,21	
626100	TELEPHONE	300,04		300,04	
626200	AFFRANCHISSEMENT PTT	25,92		25,92	
681120	DOTATIONS AUX AMORTSSEMENTS	981,70		981,70	
702300	RECETTE BOISSONS		3 974,57		3 974,57
706000	COTISATION	45,00	3 398,90		3 353,90
706100	CARTE FAL		1 122,00		1 122,00
706600	MANIFESTATION		75,85		75,85
707000	VENTE MATERIEL BILLARD		218,20		218,20
740000	SUBVENTIONS COMMUNALES		268,00		268,00
768000	PRODUITS FINANCIERS		62,95		62,95
TOTAL 902		10 141,32	9 465,67	675,65	
TOTAL BALANCE		10 141,32	9 465,67	675,65	

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

13/21

Période du 01/01/2007 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	Eveil Musical				
606300	FOURN.D'ENTRETIEN & EQUIP.	69,90		69,90	
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	34,00		34,00	
618000	COTISATIONS FAL	48,74		48,74	
625700	RECEPTIONS	26,50		26,50	
633300	FORMATION PROFESSIONNELLE	21,45		21,45	
641000	REMUNERATION DU PERSONNEL	1 179,75		1 179,75	
645100	COTISATIONS URSSAF	356,33		356,33	
645300	COTIS. CAISSES RETRAITES	83,64		83,64	
645400	COTISATIONS AUX ASSEDIC	48,89		48,89	
647500	MEDECINE DU TRAV. & PHARM.	57,81		57,81	
706000	COTISATION	1 585,00	2 801,50		1 216,50
706100	CARTE FAL		97,50		97,50
740000	SUBVENTIONS COMMUNALES		600,00		600,00
TOTAL 903		3 512,01	3 499,00	13,01	
TOTAL BALANCE		3 512,01	3 499,00	13,01	

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

14/21

Période du 01/01/2007 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...	3 366,27	528,99	2 837,28	
606300	FOURN.D'ENTRETIEN & EQUIP.	536,56		536,56	
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 869,79	712,05	1 157,74	
606600	MANIFESTATIONS	5 926,75	450,00	5 476,75	
615600	MAINTENANCE INFORMATIQUE	543,64	543,64		
616000	PRIMES D'ASSURANCES	270,29		270,29	
618000	COTISATIONS FAL	732,39		732,39	
623100	ANNONCES & INSERTIONS	88,94		88,94	
625100	FRAIS DE DEPLACEMENT	59,18		59,18	
625120	RESTAURANT	164,45		164,45	
625700	RECEPTIONS	195,80	5,90	189,90	
626200	AFFRANCHISSEMENT PTT	203,52		203,52	
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMI...	66,30		66,30	
628000	ADHESIONS	717,00		717,00	
628200	DEPENSES DE FORMATION	292,00		292,00	
672000	CHARGES EX ANTERIEUR	3,00		3,00	
681110	DOT AMOT IMMOB INCORP	123,00		123,00	
681120	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	947,90		947,90	
706000	COTISATION	16,00	16,00		
706100	CARTE FAL		1 433,41		1 433,41
706600	MANIFESTATION	1 783,99	8 145,90		6 361,91
740000	SUBVENTIONS COMMUNALES		6 142,00		6 142,00
768000	PRODUITS FINANCIERS		2 276,58		2 276,58
TOTAL 900		17 906,77	20 254,47		2 347,70
TOTAL BALANCE		17 906,77	20 254,47		2 347,70

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

15/21

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Codes analytiques : Du code 906 au code 906

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
906	centre loisirs				
618000	COTISATIONS FAL	154,80		154,80	
706100	CARTE FAL		198,00		198,00
TOTAL 906		154,80	198,00		43,20
TOTAL BALANCE		154,80	198,00		43,20

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

16/21

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Codes analytiques : Du code 907 au code 907

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
907	chantons ensemble				
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	13,60		13,60	
618000	COTISATIONS FAL	247,68		247,68	
706100	CARTE FAL		380,52		380,52
TOTAL 907		261,28	380,52		119,24
TOTAL BALANCE		261,28	380,52		119,24

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

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

17/21

Codes analytiques : Du code 908 au code 908

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
908	navigation				
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	0,80		0,80	
618000	COTISATIONS FAL	156,68		156,68	
706100	CARTE FAL		145,02		145,02
TOTAL 908		157,48	145,02	12,46	
TOTAL BALANCE		157,48	145,02	12,46	

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

18/21

Période du 01/01/2007 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				
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	13,68		13,68	
618000	COTISATIONS FAL	15,15		15,15	
625100	FRAIS DE DEPLACEMENT	217,06		217,06	
626100	TELEPHONE	299,40		299,40	
631300	PARTICIP.A FORMATION PROF.	300,00		300,00	
681120	DOTATIONS AUX AMORTSSEMENTS	2 478,00		2 478,00	
706000	COTISATION		253,00		253,00
706100	CARTE FAL		84,00		84,00
740000	SUBVENTIONS COMMUNALES		309,00		309,00
TOTAL 904		3 323,29	646,00	2 677,29	
TOTAL BALANCE		3 323,29	646,00	2 677,29	

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

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

19/21

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				
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1,36		1,36	
618000	COTISATIONS FAL	15,15		15,15	
625100	FRAIS DE DEPLACEMENT	120,00		120,00	
706000	COTISATION		28,00		28,00
740000	SUBVENTIONS COMMUNALES		235,00		235,00
TOTAL 905		136,51	263,00		126,49
TOTAL BALANCE		136,51	263,00		126,49

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 2007

Nom de l'Œuvre : Amicale Laïque de Couëron

Adresse : - 44220 COUËRON

REF	CHARGES	Général	CLSH Maternel Mercredis	CLSH Maternel Vacances	CLSH Maternel Métaire	CLSH Primaire Mercredis	CLSH Primaire Vacances	CLSH Primaire Métaire	Colo Hebdo	Camps
	Nombre de journées/ enfants réalisés	14560	1368	3631	165	1704	5800	405	605	882
60	ACHATS	44 718,25	3 586,94	9 965,39	533,65	4 713,92	15 529,99	1 309,87	3 796,60	5 281,89
	Gaz-Carburant	1 264,81	74,43	175,37	28,52	101,27	343,14	70,01	379,35	92,72
	Produits Pharmaceutiques	466,54		49,45	5,45		198,32	13,38	95,45	104,49
	Alimentation	35 010,79	2 922,62	7 425,63	357,13	3 868,68	11 916,30	876,56	3 009,26	4 634,61
	Petit matériel et entretien	7 976,11	589,89	2 314,94	142,55	743,97	3 072,23	349,92	312,54	450,07
	Produits d'entretien									
	Autres :									
61	SERVICES EXTERIEURS	14 193,79	506,84	1 606,58	50,71	647,71	2 672,86	119,78	3 104,66	5 484,65
	Réparation tentes	1 695,04							689,64	1 005,40
	Assurances cotisations	3 890,59	354,07	963,81	32,27	457,41	1 544,37	74,54	111,32	352,80
	Documentation et frais généraux	116,59	12,64	33,57	1,53	15,75	53,60	3,75	5,59	-9,84
	Location de véhicules	1 477,59		237,26			385,08		855,25	
	Camping	5 522,50			16,34	168,71	95,67	40,10	59,90	4 045,94
	Maintenance	1 441,58	135,44	359,50	0,57	5,84	19,88	1,39	2,07	87,33
	Autres :	49,90	4,69	12,44						3,02
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	67 247,94	3 320,83	13 303,40	462,87	4 382,00	21 538,94	1 114,03	6 432,40	16 693,47
	Frais de transport des enfants	34 699,53	1 225,05	6 835,62	43,42	1 645,45	10 695,48	106,58	2 072,80	12 075,13
	Formation	2 786,00	64,83	922,16	97,69	80,75	860,48	239,77	335,52	184,80
	Autres : mission reception	187,48	16,55	43,92	2,00	20,60	70,15	4,90	7,32	22,04
	Déplacements du personnel	160,42	15,07	40,01	1,82	18,74	63,94	4,46	6,67	9,71
	Frais éducatifs	23 587,82	1 477,43	3 993,32	255,08	1 966,24	7 638,33	604,04	3 738,03	3 915,35
	Services bancaires	133,79	-0,09	-1,51	-0,10	0,03	-2,53	-0,25	13,00	125,24
	PTT Telecom	1 770,02	153,41	491,58	18,50	191,09	650,41	45,41	96,06	123,56
	Honoraires CAC	3 922,88	368,58	978,30	44,46	459,10	1 562,68	109,12	163,00	237,64
63	IMPOTS ET TAXES	240,00	26,27	69,69	0,00	32,72	111,32	0,00	0,00	0,00
	Maxes									
	Carte grise	240,00	26,27	69,69		32,72	111,32			
	CHARGES DE PERSONNEL	280 442,47	31 079,43	80 632,93	3 219,52	29 770,77	96 749,49	7 902,43	15 201,08	15 886,82
	Rémunération personnel permanent	51 444,85	4 833,55	12 829,41	582,99	6 020,74	20 493,15	1 430,99	2 137,65	3 116,37
	Charges permanents	22 927,49	2 154,15	5 717,68	259,83	2 683,26	9 133,22	637,76	952,70	1 388,89
	Rémunération animateurs	165 403,92	18 958,11	50 854,53	1 950,35	16 257,58	54 932,57	4 787,22	9 838,29	7 825,27
	Charges animateurs	34 087,09	3 596,87	11 013,24	416,43	2 894,99	11 842,22	1 022,14	2 236,11	1 065,09
	Rémunération permanent directeur	4 692,99	1 224,16			1 524,84				1 943,99
	Charges permanent directeur	1 011,69	230,43			287,02				494,24
	Provision CP+Préca+Charges	874,44	82,16	218,07	9,92	102,34	348,33	24,32	36,33	52,97
	Charge diverses de gestion	4 770,39	490,19	1 301,06	22,00	610,59	2 094,30	53,99	80,66	117,60
	Sacem	173,07	18,94	50,25		23,59				
65	CHARGES FINANCIÈRES	16,00								
66	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 941,15	182,38	484,09	22,00	227,18	773,26	53,99	80,66	117,59
67	Amortissements	2 640,00	288,85	766,68		359,80	1 224,67			
68	TOTAL GÉNÉRAL	411 612,84	39 010,50	106 879,05	4 288,75	40 157,71	138 696,90	10 500,10	28 615,40	43 464,43

André BERNARD
Commissaire aux Comptes
32, rue de la Vierge

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