



C.E.M.E.A

Poitou Charentes

86 000 POITIERS

COMPTES ANNUELS

2007

1. BILAN

2. COMPTE DE RESULTAT

3. ANNEXE

Fait à : Poitiers

le : 19 mars 2008

Le Président :

Cachet :

Le Trésorier :

1. BILAN

C.E.M.E.A

ACTIF		EXERCICE			EXERCICE	
		2007			2006	
		BRUT	AMORTISSEM ^T et PROVISIONS	NET	NET	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	19 460,28	11 557,48	7 902,80	9 145,68	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	14 311,71	53,85	203,07	4
	Autres immobilisations corporelles	35 312,37	28 840,31	6 472,06	5 109,02	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	4 417,84	10
	TOTAL I		73 738,99	54 709,50	19 029,49	19 058,55
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS	7 754,93	0,00	7 754,93	6 934,34	12
	AVANCES & ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	0,00		0,00	0,00	13
	CREANCES DE FONCTIONNEMENT (2)(a)					
	Créances usagers & comptes rattachés	96 081,78	980,35	95 101,43	38 650,62	14
	Créances associations CEMEA	33 614,94	361,32	33 253,62	37 480,76	15
	Autres créances de fonctionnement	36,00	0,00	36,00	2 716,57	16
	CREANCES HORS FONCTIONNEMENT (2)					
	Créances rattachées à investissement	0,00	0,00	0,00	0,00	17
	Autres créances hors fonctionnement	351,40	0,00	351,40	5 432,42	18
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	19
	DISPONIBILITES	148 783,97		148 783,97	267 900,29	20
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (2)(a)	14 846,60		14 846,60	11 351,03	21	
TOTAL II		301 469,62	1 341,67	300 127,95	370 466,03	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)		375 208,61	56 051,17	319 157,44	389 524,58	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

I. BILAN

C.E.M.E.A

PASSIF		EXERCICE	EXERCICE	
		2007	2006	
FONDS PROPRES	FONDS ASSOCIATIF (sans droit de reprise)			
	Fonds statutaire	24 008,62	7 900,53	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)	11 774,47	14 099,47	7
	Réserves autres investissements (Nouveaux locaux)	1 216,91	15 000,00	8
	PROJET ASSOCIATIF (affectation des exercices précédents)		0,00	9
	REPORT A NOUVEAU (a)	44 526,65	68 496,56	10
	RESULTAT DE L'EXERCICE (b)	1 680,16	-23 969,91	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		200 303,05	198 622,89	14
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	PROVISIONS POUR RISQUES	0,00	76 000,00	15
	PROVISIONS POUR CHARGES	21 862,73	16 822,54	16
TOTAL II		21 862,73	92 822,54	17
DETTES (1)	FONDS DEDIES	0,00	5 550,00	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)	14 514,77	9 356,95	21
	Dettes fiscales et sociales	64 121,12	66 854,47	22
	Dettes associations CEMEA	2 647,20	366,71	23
	Autres dettes de fonctionnement	2 587,07	3 053,02	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)	13 121,50	12 898,00	27
TOTAL III		96 991,66	98 079,15	28
TOTAL GENERAL (I + II + III)		319 157,44	389 524,58	29
(1) Dont à plus d'un an				30
Dont à moins d'un an		96 991,66	98 079,15	31
(2) Dont soldes créiteurs 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	
	2007		2006	
	SOUS-TOTAUX	TOTAUX	TOTAUX	
CHARGES DE FONCTIONNEMENT (I)				
Achats		185 021,43	184 183,00	1
Achats (Pension, Héberg, Alim, Fournitures, EDF...)	185 732,28			2
Variation de stock (Ilibrairie)	-710,85			3
Autres charges externes (Téléph, Affranch, Maintenance, Loyers, Déplacnt...) (Contribution financement réseau...)	180 620,08	180 620,08	178 091,75	4
Impôts, taxes et versements assimilés		24 731,12	18 416,52	5
Charges fiscales sur rémunérations (Taxe/sal, Form prof, Construc)	17 114,25			6
Autres impôts, taxes et versements assimilés	7 616,87			7
Charges de personnel		414 925,20	425 108,64	8
Rémunérations du personnel	297 238,53			9
Charges sociales (URSSAF, ASSEDIC, Retraite)	117 686,67			10
Dotations aux amortissements et aux provisions		10 768,17	13 413,41	11
- aux amortissements des immobilisations	4 747,63			12
- aux provisions pour dépréciation de l'actif	980,35			13
- aux provisions pour risques et charges	5 040,19			14
- engagements à réaliser sur ressources affectées	0,00			15
Autres charges de gestion courante		2 914,36	2 491,44	16
Quote part de charges sur opérations faites en commun	0,00			17
Cotisations	0,00			18
Autres	2 914,36			19
TOTAL I	818 980,36	818 980,36	821 704,76	20
CHARGES FINANCIERES		111,64	49,14	21
Intérêts sur emprunts	0,00			22
Intérêts bancaires	111,64			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	111,64	111,64	49,14	27
CHARGES EXCEPTIONNELLES		107 530,75	79 323,03	28
Sur opérations de gestion	107 530,75			29
Sur opérations en capital	0,00			30
Dotations aux amortissements et provisions (licenciement)	0,00			31
TOTAL III	107 530,75	107 530,75	79 323,03	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)	926 622,75	926 622,75	901 076,93	34
RESULTAT COMPTABLE (excédent)		1 680,16	0,00	35
TOTAL GENERAL		928 302,91	901 076,93	36

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRESTATIONS EN NATURE				
Valorisation des fonctionnaires mis à disposition de l'éducation nationale	47 453,00	47 453,00	26 078,00	37
TOTAL		47 453,00	26 078,00	38

2. COMPTE DE RESULTAT

C.E.M.E.A

PRODUITS	EXERCICE		EXERCICE	
	2007	2006	2006	
	SOUS-TOTAUX	TOTAUX	TOTAUX	
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT (1)				
Produits d'activité		764 592,09	730 359,68	1
Versements des participants et assimilés (BAFA, BAFD)	265 467,07			2
Prises en charge Jeunesse et Sports (ANIM VOL / BEATEP)	2 923,10			3
Autres prises en charge(Cons Reg, ANPE, Cons gén...)	402 058,83			4
Autres produits d'activité (CNFPT, CREPS....)	94 143,09			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		22 715,00	24 132,00	8
Jeunesse et Sports	19 265,00			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)	3 450,00			13
Reprises sur amortissements et provisions		3 168,63	70 564,69	14
Reprises sur amortissements	0,00			15
Reprises sur provisions (Retraite, créances)	3 168,63			16
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	5 550,00	5 550,00	0,00	17
Transferts de charges (CNASEA)	47 237,03	47 237,03	43 166,83	18
Autres produits de gestion courante		4 111,50	4 524,52	19
Quote part de produits sur opérations faites en communb (FONJEP, Emp. Jeu.)	3 630,50			20
Cotisations (Adhérents)	481,00			21
Autres	0,00			22
				23
TOTAL I	847 374,25	847 374,25	872 747,72	24
PRODUITS FINANCIERS		4 199,57	4 047,07	25
Produits des immobilisations financières	4,57			26
Autres intérêts et produits assimilés	0,00			27
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	4 195,00			28
Reprises sur amortissements et provisions	0,00			29
Transferts de charges	0,00			30
TOTAL II	4 199,57	4 199,57	4 047,07	31
PRODUITS EXCEPTIONNELS		76 729,09	312,23	32
Sur opérations de gestion	65,90			33
Sur opérations en capital	663,19			34
Reprises sur amortissements et provisions	76 000,00			35
Transferts de charges	0,00			36
TOTAL III	76 729,09	76 729,09	312,23	37
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III)	928 302,91	928 302,91	877 107,02	38
RESULTAT COMPTABLE (déficit)		0,00	23 969,91	39
TOTAL GENERAL		928 302,91	901 076,93	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	47 453,00	47 453,00	26 078,00	41
TOTAL		47 453,00	26 078,00	42