

AMICALE LAIQUE DE COUERON CENTRE

Association Loi 1901

15, quai Gambetta
44220 COUERON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 Décembre 2008

A. BERNARD
COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE RENNES
32, rue de la Vrière
BP 44414
44244 LA CHAPELLE SUR ERDRE CEDEX

Tél. 02.40.72.92.92 – Fax : 02.40.72.83.37

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31.12.2008 sur :

- * Le contrôle des comptes annuels de l'Amicale laïque de Couéron Centre, tels qu'ils sont joints au présent rapport, aux pages 3 à 21 ;
- * La justification de mes appréciations ;
- * Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi .

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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, 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.

.../...

II - 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 vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

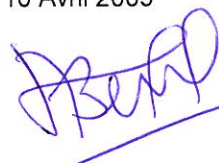
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation 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 10 Avril 2009



A. BERNARD

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

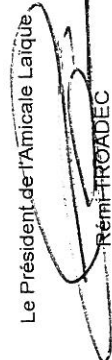
BILAN COMPTABLE au 31 décembre 2008

AMICALE LAIQUE COUERON CENTRE

	ACTIF					PASSIF									
	Centres Adés	Fonctionnement Général	Evénement Musical	Danse	Billard	Total au 31/12/2008	Total au 31/12/2007	Fonds Propres	Centres Adés	Fonctionnement Général Informatique	Evénement Musical	Danse	Billard	Total au 31/12/2008	Total au 31/12/2007
IMMOBILISATIONS															
Immobilisations corporelles		2 413,67			11 253,59	13 667,26	14 167,73	Réserves	13 000,00					13 000,00	11 500,00
Immobilisations en cours							366,89	Report à nouveau	14 990,00	8 880,53	-816,85	1 285,56	14 007,07	38 316,31	27 501,59
Matériel de transport	11 440,00					11 440,00	14 960,00	Résultat de l'exercice	32 935,60	229,67	-461,27	5 022,22	527,47	39 253,69	42 172,6
Partis sociales		541,25				541,25		Legs et donations	60 895,60	119 850,27				119 850,27	119 850,27
		2 954,92	0,00	0,00	11 253,59	25 648,51	29 494,62	sous total (A)	60 895,60	128 950,47	-1 278,12	6 307,78	14 534,54	209 420,27	201 024,46
ACTIF CIRCULANT								FONDS DEDIES							
Usagers	15 307,61	66,00	50,00	669,50	97,00	15 307,61	516,29	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	17 600,00					17 600,00	15 000,00
CAF - subvention à recevoir							10263,72	Subvention équipement							17 600,00
- CLSH Elé								Dettes sociales	7 734,00			1 424,00		9 365,00	7 709,00
- CLSH Toussaint								- URSSAF	2 247,00			213,50		2 490,00	2 275,00
- CLSH Mercredis								- ASSEDEC	5 029,00			368,84		5 448,69	4 954,54
- Colo Hebdo								- CPM Retraite/SNM Prévoyance	3 094,00			254,52		3 348,52	2 756,00
- Camps								- Unification				32,96		32,96	27,60
Produits à recevoir - autres		223,74			515,34	223,74	738,50	- Divers DJF							59,80
Chèque à encaisser		255,42				255,42	2865,00	Intérêts courus		59,80				59,80	59,80
Créances autres (usagers)							44,76	Dettes personnel							
Stock	37,00					37,00	345,20	- salaire permanents							
Subvention à recevoir - Commune							18467,49	- frais de déplacement							
Subvention à recevoir - CCAS							153,18	- Provisions CP+Précar+Charges							
Subvention à recevoir - Conseil général								Dettes fournisseurs	6873,92					6 973,92	2026,3
Crédit Coopératif								- charges à payer							
Caisse		102 003,15				102 003,15	87,10	- fournisseurs divers							
Liquide								Remboursement familles							
Compte Trésorerie Général	30,50					30,50	154517,65	CCAS							
Compte Banque	66 188,37	23062,36			169,69	200,19	57765,23	Autres charges	2 018,25					2 018,25	387,0
Compte Caisse	18 022,33	2 527,54			1078,91	104 678,09	4000,00	Commissaire aux comptes						2 018,25	1961,4
Compte Trésorerie	4 500,00	15,10			1 421,78	29 805,03	2276,58	Factures non parvenues						1 273,93	
Compte Caisse		1 681,90			178,08	1 859,28		Trop perçu subvention Ville						67,05	
Compte Trésorerie								Produits constatés d'avance						28 120,24	32071,8
Compte Caisse															
TOTAL	115 746,43	132 790,13	50,00	23 027,42	14 537,60	286 151,58	282 098,96	TOTAL PASSIF	115 746,43	129 702,16	1 203,81	24 439,65	15 059,53	286 151,58	282 098,96

Certifie l'exactitude et la sincérité du bilan comptable ci-dessus,

COUERON, le 03.03.2009

Le Président de l'Amicale Laïque

 André BERNARD

Dates de clôture des comptes

31/12/2008 - section évènement musical - fonctionnement général - informatique
 31/12/2008 - section danse
 31/12/2008 - section billard

André BERNARD
 Commissaire aux Comptes
 32, Rue de la Vierge
 44100 LA CHAPELLE SUR ERDE
 Tél : 02 40 72 92 92 - Fax : 02 40 72 83 40
 Internet : 430 356 071 0000
 C.C.P. 44100 AP 741 C

CHARGES	sections					Total
	Centres Aérés (2)	Fonctionnement Général	Eveil Musical	Danse (1)	Billard	
ACHATS	52 432,03	4 543,70	438,09	2 618,96	6 914,11	66 946,89
Alimentation, boissons	42 195,89				1 751,56	43 947,45
Eau Electricité Gaz Carburant	1 433,34	3 875,67				5 309,01
Petit matériel et fournitures d'entretien	8 454,74	181,30	334,01	121,63	41,84	9 133,52
Fournitures de bureau		473,23	60,63	273,58		807,54
Carburants						0,00
Pharmacie	348,06					348,06
Variation stock					255,36	255,36
Autres fournitures (costumes)				1 155,00	58,09	1 213,09
Achat matériel Billard					3 838,31	3 838,31
Manifestations		13,50	43,45	1 068,65	968,95	2 094,55
SERVICES EXTERIEURS	17 905,93	882,96	0,00	0,00	243,91	19 032,80
Locations véhicules	1 020,82					1 020,82
Prestations éducatives						0,00
Entretien, réparations	2 175,70					2 175,70
Primes d'assurances - cotisations	4 762,84	270,29			243,91	5 277,04
Camping	7 648,14					7 648,14
Maintenance	956,08	612,67				1 568,75
Divers/Autres	1 342,35					1 342,35
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	75 249,97	4 619,57	61,53	1 470,19	2 631,41	84 032,67
Commissaire aux comptes	4 036,50					4 036,50
Publicité - publications		148,00			355,33	503,33
Transport de biens et de personnel						0,00
Frais de transport des enfants	38 761,61					38 761,61
Frais de déplacement	866,62			683,90	215,59	1 766,11
Frais de réception	364,83	393,55		79,90	904,57	1 742,85
Formation	4 420,60					4 420,60
Frais de P.T.T./Téléphone	2 342,92	492,58		66,22	235,87	3 137,59
Services bancaires	385,04	67,80		8,00		462,45
Cotisations		1 663,64	61,53	615,47	918,44	3 259,08
Frais éducatifs	24 071,85	1 854,00				25 925,85
Divers				16,70		16,70
IMPOTS ET TAXES	0,00	0,00	36,13	371,35	0,00	407,48
Taxes sur les salaires						0,00
Participation des employeurs à la formation professionnelle continue			36,13	371,35		407,48
Autres impôts et taxes	0,00					0,00
CHARGES DE PERSONNEL	287 637,89	300,00	2 572,04	15 629,75	0,00	306 139,68
Rémunération du personnel permanent	55 066,01		1 985,98	11 997,71		69 049,70
Charges permanent	27 521,00		586,06	3 632,04		31 739,10
Rémunération animateurs	166 833,11					166 833,11
Charges animateurs	31 896,90					31 896,90
Rémunération permanent directeur	4 923,89					4 923,89
Charges permanent directeur	1 312,83					1 312,83
Provision CP+préca+charges	84,15					84,15
Frais de stages/formation						0,00
Divers		300,00				300,00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	180,11	0,00	0,00	644,16	0,00	824,27
Sacem	177,11			641,58		818,69
Charges diverses de gestion	3,00			2,58		5,58
Autres charges reversement cotisations						0,00
Autres droits						0,00
DOTATION D'EXPLOITATION	3 665,68	3 017,62	0,00		1 147,99	7 831,29
Aux amortissements	3 520,00	3 017,62			1 147,99	7 685,61
Charges financières	17,16					17,16
Charges/ exec. antérieur	128,52					128,52
CHARGES EXCEPTIONNELLES		237,00				237,00
Dons		237,00				237,00
TOTAL CHARGES 2008	437 071,61	13 600,85	3 107,79	20 734,41	10 937,42	485 452,08

PRODUITS	sections					Total
	Centres Aérés (2)	Fonctionnement Général Informatique	Eveil Musical	Danse	Billard	
PRODUITS D'EXPLOITATION	137 835,64	2 236,62	130,00	3 039,20	6 808,09	150 049,55
Prestations de services	132 497,04					132 497,04
Manifestations				877,20	637,00	1 514,20
Ventes d'articles - produits-autofinancement	5 338,60			1 010,00	4 910,59	11 259,19
Produits divers (cartes FAL)		2 236,62	130,00	1 152,00	1 260,50	4 779,12
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	328 799,48	6 513,50	200,00	5 800,00	1 121,25	342 434,23
Communale	247 042,00	6 513,50	200,00	5 800,00	695,75	260 251,25
CAF	63 198,05					63 198,05
Etat - emplois jeunes	8 279,99					8 279,99
Conseil général CCAS	5 609,44					5 609,44
MSA	470,00					470,00
Subvention exopt, camp	4 200,00					4 200,00
Variation stock					425,50	425,50
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		846,50	2 316,52	16 621,34	3 455,35	23 239,71
Collectes						0,00
Cotisations adhérents - participation usagers		846,50	2 316,52	16 617,19	3 455,35	23 235,56
Produits divers de gestion courante				4,15		4,15
PRODUITS FINANCIERS	2 209,37	4 233,90	0,00	176,09	80,20	6 699,56
Revenus des VMP/produits financiers						0,00
Intérêts bancaires	2 209,37	4 233,90		176,09	80,20	6 699,56
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 162,72	0,00	0,00	120,00	0,00	1 282,72
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	817,94			120,00		937,94
Transfert de charges	344,78					344,78
TOTAL PRODUITS 2008	470 007,21	13 830,52	2 646,52	25 756,63	11 464,89	523 705,77
RESULTAT 2008	32 935,60	229,67	-461,27	5 022,22	527,47	38 253,69

(2) version définitive arrêtée au 03/03/2008

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

COUERON, le 03.03.09
Le Président de l'Amicale Laïque
Rémi TROADEG

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, »

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 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 31/12/2008 dont le total est de 286151,58 Euros et le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagent un résultat de 38253,69 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

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 |
| - Matériel de Transport | 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. La plus value latente a été enregistrée au 31/12/2008

Stocks

L'inventaire physique des stocks de marchandises a été réalisé au 31/12/2008.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur nominale.

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

Faits caractéristiques

Fonctionnement général

Principaux événements en 2008 :

- ⇒ Action "1 enfant 1 livre"
- ⇒ Forum du Livre

Valorisation des locaux et du bénévolat

Salle de danse	1 390,42 €
Maison Associative	40 262,62 €
Site de l'Erdurière et de la Métairie	113 202,56 €
Bénévolat	

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 €, Cette subvention n'est pas amortie selon la durée d'utilisation prévue du véhicule.

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		1254,25
Matériel et outillage	2870,00		
Véhicule	17600,00		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	12986,80		2410,89
Immobilisations en cours	366,89		
Total I	53870,69	0,00	3665,14
Immobilisations financières			
Parts sociales			541,25
Total II			
TOTAL GENERAL (I+II)	53870,69	0,00	4206,39

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			21006,25	
Matériel et outillage			2870,00	
matériel de transport			17600,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			15397,69	
Immobilisations en cours	366,89			
Total I	366,89		57168,94	
Immobilisations financières				
Parts sociales			541,25	
Total II			541,25	
TOTAL GENERAL	366,89		57710,19	

André BERNARD Total II
Commissaire aux Comptes
 32, Rue de la Vierge
 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 31/12/2007	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Cumul au 31/12/2008
Immobilisations incorporelles				
Logiciel comptabilité	295,00			295,00
Immobilisations corporelles				
Matériel de billard	8604,67	1147,99		9752,66
Matériel et outillage	1841,50	374,00		2215,50
Véhicule	2640,00	3520,00		6160,00
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	10994,90	2348,62		13343,52
Total III				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	24376,07	7390,61		31766,68

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	374,00				
Matériel de billard	1147,99				
Matériel informatique	2348,62				
Logiciel comptabilité					
Véhicule	3520,00				
	7390,61				

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	0,00
	1500,00		1500,00	

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Codes analytiques : Tous

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...	3 875,67		3 875,67	
606300	FOURN.D'ENTRETIEN & EQUIP.	126,30		126,30	
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 864,69	1 431,30	433,39	
615600	MAINTENANCE INFORMATIQUE	612,67		612,67	
616000	PRIMES D'ASSURANCES	270,29		270,29	
618000	COTISATIONS FAL	863,80	124,46	739,34	
623100	ANNONCES & INSERTIONS	148,00		148,00	
625120	RESTAURANT	75,00		75,00	
625700	RECEPTIONS	318,55		318,55	
626200	AFFRANCHISSEMENT PTT	367,83		367,83	
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMI...	81,80	14,00	67,80	
628000	ADHESIONS	230,00		230,00	
651600	SACEM	7,00		7,00	
657000	subventions versees par organisme	1 854,00		1 854,00	
681120	DOTATIONS AUX AMORTSSEMENTS	998,73		998,73	
706100	CARTE FAL		937,04		937,04
740000	SUBVENTIONS COMMUNALES		5 969,50		5 969,50
768000	PRODUITS FINANCIERS		4 233,90		4 233,90
TOTAL 900		11 694,33	12 710,20		1 015,87

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

N° de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
901	Danse				
606200	ACHATS COSTUMES	1 155,00		1 155,00	
606300	FOURN.D'ENTRETIEN & EQUIP.	121,63		121,63	
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	273,68		273,68	
606600	MANIFESTATIONS	1 114,15	45,50	1 068,65	
618000	COTISATIONS FAL	624,26	8,79	615,47	
625100	FRAIS DE DEPLACEMENT	683,90		683,90	
625700	RECEPTIONS	79,90		79,90	
626100	TELEPHONE	60,59		60,59	
626200	AFFRANCHISSEMENT PTT	5,63		5,63	
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMI...	8,00		8,00	
628000	ADHESIONS	90,59		90,59	
628200	DEPENSES DE FORMATION	152,96		152,96	
633300	FORMATION PROFESSIONNELLE	218,39		218,39	
635400	DROITS D'ENREGIS.& TIMBRES	16,70		16,70	
641000	REMUNERATION DU PERSONNEL	11 997,71		11 997,71	
645100	COTISATIONS URSSAF	2 184,56		2 184,56	
645300	COTIS. CAISSES RETRAITES	850,62		850,62	
645400	COTISATIONS AUX ASSEDIC	496,28	1,52	494,76	
645800	TAXE S SALAIRE	509,92	509,92		
647500	MEDECINE DU TRAV. & PHARM.	102,10		102,10	
651600	SACEM	550,99		550,99	
658000	CHARGES DIV. GESTION COURAN...	2,58		2,58	
706000	COTISATION	15 756,20	32 373,39		16 617,19
706100	CARTE FAL	13,00	1 165,00		1 152,00
706200	VENTES COSTUMES		1 010,00		1 010,00
706600	MANIFESTATION		877,20		877,20
740000	SUBVENTIONS COMMUNALES		5 800,00		5 800,00
758000	PRODUITS DIVERS DE GESTION C...		4,15		4,15
768000	PRODUITS FINANCIERS		176,09		176,09
797910	remboursement formation		120,00		120,00
TOTAL 901		37 069,34	42 091,56		5 022,22

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

N° de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
902	Billard				
602300	BOISSONS	1 751,56		1 751,56	
603700	VARIATION STOCKS	345,20	89,84	255,36	
603750	VARIATIONSTOCKS MAT BILLARD		425,50		425,50
606300	FOURN.D'ENTRETIEN & EQUIP.	973,11	931,27	41,84	
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	58,09		58,09	
606600	MANIFESTATIONS	968,95		968,95	
608000	ACHAT MATERIEL BILLARD	4 161,29	322,98	3 838,31	
616000	PRIMES D'ASSURANCES	243,91		243,91	
618000	COTISATIONS FAL	918,44		918,44	
623100	ANNONCES & INSERTIONS	355,33		355,33	
625100	FRAIS DE DEPLACEMENT	215,59		215,59	
625120	RESTAURANT	542,10		542,10	
625700	RECEPTIONS	362,47		362,47	
626100	TELEPHONE	211,67		211,67	
626200	AFFRANCHISSEMENT PTT	24,20		24,20	
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMI...	1,61		1,61	
681120	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	1 147,99		1 147,99	
702300	RECETTE BOISSONS		3 509,78		3 509,78
706000	COTISATION		3 455,35		3 455,35
706100	CARTE FAL		1 260,50		1 260,50
706600	MANIFESTATION		637,00		637,00
707000	VENTE MATERIEL BILLARD		1 400,81		1 400,81
740000	SUBVENTIONS COMMUNALES		695,75		695,75
768000	PRODUITS FINANCIERS		80,20		80,20
TOTAL 902		12 281,51	12 808,98		527,47

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

N° de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
903	<i>Eveil Musical</i>				
606300	FOURN.D'ENTRETIEN & EQUIP.	334,01		334,01	
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	60,63		60,63	
606600	MANIFESTATIONS	43,45		43,45	
618000	COTISATIONS FAL	61,53		61,53	
633300	FORMATION PROFESSIONNELLE	36,13		36,13	
641000	REMUNERATION DU PERSONNEL	1 985,98		1 985,98	
645100	COTISATIONS URSSAF	311,95		311,95	
645300	COTIS. CAISSES RETRAITES	140,85		140,85	
645400	COTISATIONS AUX ASSEDIC	82,22		82,22	
645800	TAXE S SALAIRE	84,42	84,42		
647500	MEDECINE DU TRAV. & PHARM.	51,04		51,04	
706000	COTISATION	2 194,58	4 511,10		2 316,52
706100	CARTE FAL		130,00		130,00
740000	SUBVENTIONS COMMUNALES		200,00		200,00
TOTAL 903		5 386,79	4 925,52	461,27	

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

N° de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
904 Informatique					
606300	FOURN.D'ENTRETIEN & EQUIP.	55,00		55,00	
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1,68		1,68	
618000	COTISATIONS FAL	315,80		315,80	
626100	TELEPHONE	124,75		124,75	
658100	valorisation benevolat	300,00		300,00	
681120	DOTATIONS AUX AMORTSSEMENTS	2 018,89		2 018,89	
706000	COTISATION		722,00		722,00
706100	CARTE FAL		440,00		440,00
740000	SUBVENTIONS COMMUNALES		309,00		309,00
TOTAL 904		2 816,12	1 471,00	1 345,12	

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

N° de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
905	<i>Echecs</i>				
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	6,08		6,08	
618000	COTISATIONS FAL	8,79		8,79	
706000	COTISATION		124,50		124,50
706100	CARTE FAL		19,50		19,50
740000	SUBVENTIONS COMMUNALES		235,00		235,00
TOTAL 905		14,87	379,00		364,13

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

N° de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
906 <i>centre loisirs</i>					
618000	COTISATIONS FAL	189,48	15,79	173,69	
706100	CARTE FAL		248,52		248,52
TOTAL 906		189,48	264,31		74,83

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

N° de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
907 chantons ensemble					
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	32,08		32,08	
606600	MANIFESTATIONS	13,50		13,50	
618000	COTISATIONS FAL	363,17	15,79	347,38	
706100	CARTE FAL		490,52		490,52
TOTAL 907		408,75	506,31		97,56

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

N° de compte	Intitulé du compte	Cumul débit	Cumul crédit	Solde débit	Solde crédit
908 navigation					
618000	COTISATIONS FAL	94,43	15,79	78,64	
706100	CARTE FAL		101,04		101,04
TOTAL 908		94,43	116,83		22,40
TOTAL BALANCE		69 955,62	75 273,71		5 318,09

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 2008

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

REF	RECETTES	Général	CLSH Maternel Mercredis	CLSH Maternel Vacances	CLSH Maternel Métafaire	CLSH Primaire Mercredis	CLSH Primaire Vacances	CLSH Primaire Métafaire	Colo Hebdo	Camps
	Nombre de journées/ enfants réalisés	14811	1322	3181	142	2240	5939	415	564	1008
70	VENTES	137 835,64	8 876,35	23 392,52	999,19	16 582,66	42 143,66	2 860,42	11 766,04	31 214,80
	Prestations des familles	132 497,04	8 876,35	23 392,52	999,19	16 582,66	42 143,66	2 860,42	11 766,04	25 876,20
	Autofinancement	5 338,60								5 338,60
	Autres :	0,00								
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	328 799,48	33 954,14	81 256,73	3 611,66	43 153,44	114 400,18	7 970,45	17 075,05	27 377,83
	Subventions commune J/Enfant	164 769,42	19 036,80	45 806,40	2 044,80	18 480,00	48 996,75	3 423,75	9 965,88	17 015,04
	Subventions commune fonctionnement	82 272,58	7 343,48	17 669,91	788,79	12 442,83	32 990,13	2 305,25	3 132,92	5 599,27
	Valorisation des apports	113202,56	11421,29	27 481,94	927,37	19352,26	51309,43	2 710,27		
	Prestations CAF	63 198,05	6 179,61	14 545,13	644,11	10 280,29	27 072,98	1 882,43	2 593,50	
	Conseil Général CCAS	5 609,44	637,19	1 232,97	54,57	698,07	1 888,17	127,02	971,45	
	M S A	470,00	18,00	224,00			132,00		96,00	4 200,00
	Subventions commune exp. camp	4 200,00								
	Effort communal (sous total)	360 244,56	37 801,57	90 958,25	3 760,96	50 275,09	133 296,31	8 439,27	13 098,80	22 614,31
	Autres :									
75	Aides à l'emploi (CNASEA)	8 279,99	739,06	1 778,32	79,39	1 252,25	3 320,15	232,00	315,30	563,52
	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	2 209,37	197,20	474,51	21,18	334,14	885,93	61,92	84,13	150,36
	Intérêts		197,20	474,51	21,18	334,14	885,93	61,92	84,13	150,36
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	817,94	19,48	17,80	0,00	0,14	0,38	0,03	0,04	780,07
	Produits divers de gestion		19,48	17,80		0,14	0,38	0,03	0,04	780,07
78	REPRISE SUR AMOR... PROVISIONS	0,00								
	Reprise sur amortissements									
	Reprise sur provisions									
79	Transfert charges	344,78	30,77	74,05	3,32	52,14	138,25	9,66	13,13	23,46
	TOTAL GÉNÉRAL	470 007,21	43 077,94	105 215,61	4 635,35	60 122,52	157 568,40	10 902,48	28 938,39	59 546,52

Recapitulatif des dépenses 2008

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	14811	1322	3181	142	2240	5939	415	564	1008
60	ACHATS	52 432,03	3 953,36	9 316,95	959,79	6 785,34	18 029,34	2 824,43	3 607,06	6 955,76
	Gaz-Carburant	1 433,34	154,06	304,64	15,35	255,44	218,97	45,55	424,36	14,97
	Produits Pharmaceutiques	348,06	10,47	42,03	3,99	17,39	95,33	11,82	10,40	156,63
	Alimentation	42 195,89	3 163,68	7 200,17	873,73	5 481,45	13 998,66	2 553,52	2 777,92	6 146,76
	Petit mat./entretien/fourni.admin	8 454,74	625,15	1 770,11	66,72	1 031,06	3 716,38	213,54	394,38	637,40
	Produits d'entretien									
	Autres :									
61	SERVICES EXTERIEURS	17 905,93	710,53	1 527,52	49,69	1 020,29	2 899,24	145,21	3 457,82	8 095,63
	Réparation tentes	2 175,70							344,30	1 831,40
	Assurances cotisations	4 762,84	397,74	957,08	29,31	673,95	1 786,88	85,69	364,68	467,51
	Documentation et frais généraux	112,20	7,14	17,18	0,77	12,10	32,08	2,24	3,05	37,64
	Location de véhicules	1 020,82	108,38				194,09		718,35	
	Camping	7 648,14		78,62					1 949,59	5 619,93
	Maintenance	956,08	85,34	205,34	9,17	144,60	383,37	26,78	36,41	65,07
	Autres -entretien: réparation;divers	1 230,15	111,93	269,30	10,44	189,64	502,82	30,50	41,44	74,08
	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	75 249,97	3 151,01	13 375,16	563,37	5 516,54	22 822,33	1 288,90	9 105,47	19 427,19
	Frais de transport des enfants	38 761,61	1 085,08	6 006,55	69,83	1 941,82	10 464,57	207,17	3 779,00	15 207,59
	Formation	4 420,60	206,78	671,53	206,10	350,37	1 703,90	232,34	604,20	445,38
	Autres : mission reception	364,83	32,56	78,36	3,50	55,18	146,29	10,22	13,89	24,83
	Déplacements du personnel	866,62	53,63	129,04	5,76	90,86	240,91	16,83	288,70	40,89
	Frais éducatifs	24 071,85	1 202,11	5 115,10	216,66	2 111,13	7 700,45	642,69	4 131,09	2 952,62
	Services bancaires	385,04	4,44	10,67	0,48	7,52	19,92	1,39	17,89	322,73
	PTT Telecom	2 342,92	206,12	496,98	22,34	349,18	927,71	65,16	116,99	158,44
	Honoraires CAC	4 036,50	360,29	866,93	38,70	610,48	1 618,58	113,10	153,71	274,71
63	IMPOTS ET TAXES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Taxes									
	Carte grise	0,00								
64	CHARGES DE PERSONNEL	287 637,89	27 532,04	75 315,50	2 663,37	38 359,72	103 554,17	7 783,81	14 226,85	18 202,43
	Rémunération personnel permanent	55 066,01	4 380,12	13 050,92	582,59	7 421,69	23 478,71	1 702,65	2 313,96	2 135,37
	Charges permanents	27 521,00	2 504,36	6 026,00	269,00	4 243,39	11 250,68	786,16	1 068,43	1 372,98
	Rémunération animateurs	166 833,11	16 612,23	46 645,77	1 510,64	21 295,83	57 210,95	4 414,91	8 856,76	10 286,02
	Charges animateurs	31 896,90	2 984,07	9 574,74	300,33	3 617,56	10 692,42	877,73	1 984,50	1 865,55
	Rémunération permanent directeur	4 923,89	834,88			1 414,61	674,17			2 000,23
	Charges permanent directeur	1 312,83	208,87			353,91	213,50			536,55
	Provision CP+Préca+Charges	84,15	7,51	18,07	0,81	12,73	33,74	2,36	3,20	5,73
		3 845,79	380,01	914,56	0,03	695,89	1 832,29	0,08	22,74	0,19
65	Charge diverses de gestion	3,00	0,25	0,78	0,03	0,43	1,13	0,08	0,11	0,19
	Sacem	177,11				52,00	125,11			
66	CHARGES FINANCIÈRES	17,16							17,16	
67	charges sur ex. antér.	128,52	12,83	30,86		21,73	57,63		5,47	
68	Amortissements	3 520,00	366,93	882,92		621,73	1 648,42			
	TOTAL GÉNÉRAL	437 071,61	35 726,95	100 449,69	4 236,25	52 377,78	149 137,37	12 042,43	30 419,94	52 681,20

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