

POLYSONNANCE

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos
Le 31 décembre 2008

Siège Social : 5, quai Robert Alba – 29150 CHATEAULIN



Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- ☒ Le contrôle des comptes annuels de l'association POLYSONNANCE tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- ☒ La justification de nos appréciations ;
- ☒ Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions 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 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 nos appréciations, nous n'avons pas d'élément à porter à votre connaissance.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons 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 adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Brest, le 14 avril 2009

Le Commissaire aux Comptes
Exco Bretagne A.B.O.

Francis Jaouen



BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				- 0
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 909	2 209	1 700	2 463
Autres immobilisations corporelles	44 825	26 094	18 731	4 364
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	196		196	196
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	48 930	28 303	20 627	7 023
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	5 986		5 986	1 208
Autres créances	54 120		54 120	32 219
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	90 980		90 980	121 777
Charges constatées d'avance (3)	1 022		1 022	5 849
TOTAL (II)	152 107		152 107	161 053
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	201 037	28 303	172 734	168 076
<i>(1) dont droit au bail</i>				
<i>(2) dont à moins d'un an</i>				
<i>(3) dont à plus d'un an</i>				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

	Euros	
	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	24 307	24 307
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	14 403	14 403
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	26 602	26 602
Report à nouveau	983	- 10 877
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	941	11 860
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	52 832	51 891
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	13 940	11 352
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	13 940	11 352
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (I)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 971	
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 236	10 708
Dettes fiscales et sociales	39 876	37 479
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	414	4 291
Produits constatés d'avance (1)	47 464	52 355
TOTAL (V)	105 961	104 833
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	172 734	168 076
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	105 961	104 833
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTES DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		101 463	102 384
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		101 463	102 384
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		252 459	208 480
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		7 262	3 839
Collectes			
Cotisations		6 525	6 563
Autres produits		8	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	367 717	321 268
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		99 137	86 328
Impôts, taxes et versements assimilés		13 898	10 076
Salaires et traitements		188 964	168 578
Charges sociales		59 806	56 589
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		6 756	3 096
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		2 588	1 951
Autres charges		1 071	1 048
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	372 220	327 666
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 4 502	- 6 398
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		859	1 059
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	859	1 059
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		266	41
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	266	41
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	593	1 018
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 3 909	- 5 380

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		5 086	3 606
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	5 086	3 606
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		235	135
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	235	135
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	4 850	3 471
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	373 661	325 933
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	372 721	327 842
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		941	- 1 909
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			13 769
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		941	11 860
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		21 706	21 222
Dons en nature			
TOTAL		21 706	21 222
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		3 375	3 277
Prestations		18 331	17 945
Personnel bénévole			
TOTAL		21 706	21 222

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature des charges	31/12/2008 débit	31/12/2007 débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux , matériels,...)		
Valeur locative du bâtiment 5 quai Robert ALBA 29150 CHATEAULIN	3 376	3 277
Total	3 376	3 277
862 - Prestations		
Charges prises en compte par la Mairie de Châteaulin	18 331	17 945
Total	18 331	17 945
864 - Personnel bénévole		
Total		
TOTAL	21 706	21 222

Répartition par nature des ressources	31/12/2008 crédit	31/12/2007 crédit
870 - Bénévolat		
Total		
861 - Prestation de ressources		
Mairie de Châteaulin	21 706	21 222
Total	21 706	21 222
875 - Dons en nature		
Total	-	-
TOTAL	21 706	21 222

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 DU 29-11-1983 - Articles 7,21, 24 début, 24-1,24-2,24-3)
(Comité de la réglementation comptable : Règlement N° 99.01 du 16 février 1999 et 99.03 du 22 juin 1999)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 172 734 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de tableau, et dégageant un résultat de 940.99 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/08 au 31/12/08.

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

Ces comptes ont été établis le **31 mars 2009**.

Faits caractéristiques de l'exercice

Modifications dans l'équipe d'animateurs permanents : fin du contrat en CDD de l'animateur jeunesse et multimédia au mois de juin. Embauche d'un nouvel animateur en CDI au 1^{er} septembre.

Licenciement de l'animateur du Jardin Bio suite à l'arrêt contraint de cette activité.

Démission de l'animatrice en poste en CAE le 17 mai (Contrat d'Accompagnement dans l'Emploi - 26h) et remplacement par une nouvelle animatrice pour une nouvelle période de 2 ans au mois de septembre.

Les conventions générales 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.

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 leurs coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- | | |
|---|---------------|
| - Constructions | 1 -2 -3 ans |
| - Agencements et aménagements des constructions | 3 - 8 ans |
| - Matériels et outillages | 2 - 3 - 4 ans |
| - Matériel de transport | 3 à 5 ans |
| - Matériel de bureau | 3 - 4 - 5 ans |
| - Mobilier | 3 - 4 - 5 ans |

Stocks

Néant

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.

Autres informations :

- Les contributions volontaires concernent des mises à disposition par la Mairie de Châteaulin de prestations et de bâtiments.
- Le bénévolat n'est pas valorisé.
- Le calcul de provision pour retraite est effectué sur la base d'un montant équivalent à 6% des salaires bruts des 4 salariés les plus âgés. La provision est comptabilisée au passif. Le montant de la provision pour ces 4 salariés au 31/12/2008 est de 13291.71 €.
- Une provision pour risques d'impayés a été comptabilisée pour un montant de 648.30 €.
- Une perte sur créances irrécouvrables a été comptabilisée pour un montant de 369,00 €.

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205 100 LOGICIELS	0	824
280 500 AMORT. CONCESS. DROITS SIMILAIRES		
280 510 AMORT. LOGICIELS		-824
TOTAL	0	0
Total immobilisations incorporelles	0	0
Immobilisations corporelles		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
215 400 MATERIEL	3 909	3 909
281 540 AMORT. MATERIEL	-2 209	-1 446
TOTAL	1 700	2 463
Autres immobilisations corporelles		
218 100 AAI DIVERS	0	2 531
218 200 MATERIEL DE TRANSPORT	26 200	11 000
218 300 MATERIEL DE BUREAU ET INFO	15 307	18 880
218 400 MOBILIER	3 318	3 724
281 810 AMORT. AAI DIVERS	0	-2 531
281 820 AMORT. MAT DE TRANSPORT	-13 482	-11 000
281 830 AMORT. MAT DE BUREAU	-9 445	-14 759
281 840 AMORT. DU MOBILIER	-3 167	-3 481
TOTAL	18 731	4 364
Total immobilisations corporelles	20 431	6 827
Immobilisations financières		
Autres titres immobilisés		
271 000 TITRES IMMOBILISES	196	196
TOTAL	196	196
Total immobilisations financières	196	196
Total actif immobilisé net	20 627	7 023
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
411 000 CLIENTS DIVERS		
411 100 ADHERENTS ACTIVITES	4 167	739
411 220 ADHERENTS MULTIMEDIA	150	
411 230 ADHERENTS ENFANCE JEUNESSE	881	
411 260 ADHERENTS ACT. GENERALES	399	85
411 270 ADHERENTS ACT. PONCTUELLES	390	384
TOTAL	5 986	1 208
Autres créances		
421 000 PERSONNELS : REMUNERATIONS DUES	1 092	
438 700 PRODUITS A RECEVOIR		
441 000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	16 457	18 099
448 700 PRODUITS A RECEVOIR		
468 700 PRODUITS A RECEVOIR	1 543	567
468 710 SUBVENTIONS A RECEVOIR	35 027	13 554
TOTAL	54 120	32 219

DETAIL DU BILAN ACTIF

		30/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
Disponibilités			
511 200	CHEQUES A ENCAISSER	25 770	28 579
512 000	CMB COMPTE SALON DES ARTS MELANGES	2 723	463
517 100	CAISSE EPARGNE COMPTE CHEQUE	3 273	14 404
517 200	LIVRET EPARGNE	58 351	77 552
517 300	CAISSE EPARGNE CAMP ETE	752	663
531 100	CAISSE	112	116
	TOTAL	90 980	121 777
Charges constatées d'avance			
486 000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	571	5 332
486 200	CH. CONSTATEES D'AVANCE ABT	451	517
	TOTAL	1 022	5 849
Total créances d'exploitation		152 107	161 053
Total actif circulant		152 107	161 053
TOTAL GENERAL		172 734	168 076

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatif sans droit de reprise			
102100	FONDS ASSOCIATIF	9 904	9 903
102600	SUBVENTIONS	14 403	14 403
	TOTAL	24 307	24 306
Réserves			
Autres réserves			
106880	RESERVES DIVERSES	26 602	26 601
	TOTAL	26 602	26 601
Total réserves		26 602	26 601
Report à nouveau			
110 000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	983	
119 000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		-
	TOTAL	983	-10 877
RESULTAT DE L'EXERCICE (exédent ou déficit)		941	11 860
Total fonds propres		52 832	51 892
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		52 832	51 892
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
151 800	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	13 940	11 352
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		13 940	11 352
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
164 000	EMPRUNTS/ETBS DE CREDIT	8 971	0
	TOTAL	8 971	0
Emprunts et dettes financières diverses			
194 000	Fonds dédiés	0	0
	TOTAL	0	0
Dettes et fournisseurs rattachés			
401 000	FOURNISSEURS	3 423	5 665
408 100	FOURNISSEURS	5 813	5 043
	TOTAL	9 236	10 708
Dettes fiscales et sociales			
428 200	DETTES PRO. CONGES PAYES	8 083	6 446
431 000	SECURITE SOCIALE	15 852	16 429
437 300	MEDERIC	5 470	5 522
437 400	ASSEDIC	2 963	3 014
437 800	AGRR	310	313
438 200	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	3 301	2 628
448 600	AUTRES CHARGES A PAYER	2 687	2 002
448 610	AUTRES CHARGES A PAYER IMPOTS	1 210	1 125
	TOTAL	39 876	37 479

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
Autres dettes			
468 600	CHARGES A PAYER		
	TOTAL	414	4 291
		414	4 291
Produits constatés d'avance			
487 000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	47 464	52 355
	TOTAL	47 464	52 355
Total dettes		105 961	104 834
TOTAL GENERAL		172 734	168 076

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2008	31/12/2007	VARIATION	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
771 000 PUBLICITE			-	
772 080 PDTS SUR EXERCICES ANTERIEURS	5 004	3 606	1 397	39%
772 580 PDTS VARIATION CP				
Total	5 004	3 606	1 397	39%
Sur opération en capital				
775 000 PRODUITS CES ELTS ACTIF				
778 800 PRODUITS EXCEPTIONNELS	82	13 769	- 13 687	
Total	82	13 769	-13 687	
Total des produits exceptionnels	5 086	17 375	- 12 290	-71%
TOTAL DES PRODUITS	373 662	339 702	33 959	10%
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-	-	-	
TOTAL GENERAL	373 662	339 702	33 959	10,0%

VARIATION DES CHARGES

		Euros			
		31/12/2008	31/12/2007	VARIATION	
		Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
604 000	ACHATS ETUDES ET PREST SERVICES	544	130	414	318%
606 110	EDF	621	570	51	9%
606 130	ESSENCE	2 006	957	1 048	109%
606 170	EAU	60	55	5	9%
606 205	DENREES ALIM RAM	25			
606 230	DENREES ALIM ENFANCE JEUNESSE	1 811	1 576	235	15%
606 240	DENREES ALIM ACT REGULIERES	717	263	454	172%
606 250	DENREES ALIM LUDOTHEQUE	27	6	21	340%
606 260	DENREES ALIM ACT GENERALES	796	528	267	51%
606 270	DENREES ALIM ACT PONCTUELLES	3 216	2 939	276	9%
606 310	PRODUITS D'ENTRETIEN	35	22	14	64%
606 305	PETIT EQUIPEMENT RAM	1 512			
606 320	PETIT EQUIPEMENT MULTIMEDIA	2 595	668	1 927	289%
606 330	PETIT EQUIPEMENT ENFANCE JEUNESSE	1 050	1 960	911	-46%
606 340	PETIT EQUIPEMENT ACT REGULIERES	1 748	3 256	1 507	-46%
606 350	PETIT EQUIPEMENT LUDOTHEQUE	1 021	1 961	940	-48%
606 360	PETIT EQUIPEMENT ACT GENERALES	2 539	1 127	1 413	125%
606 370	PETIT EQUIPEMENT ACT PONCTUELLES	1 498	1 343	155	12%
606 400	FOUR. ADMINISTRATIVES	1 530	1 890	360	-19%
606 810	PHARMACIE	120	78	42	54%
611 000	FRAIS DE SEJOUR	1 057	416	641	154%
613 200	LOCATIONS IMMOBILIERES	4 110	3 969	141	4%
613 500	LOCATION MOBILIERES	417	1 134	716	-63%
614 000	CHARGES LOC. COPROPRIETE	1 179	1 107	71	6%
615 500	MAINTENANCE MOBILIERE	1 028	998	30	3%
615 630	MAINTENANCE INFORMATIQUE	60	-	60	
616 100	ASSURANCE MULTIRISQUES	2 968	2 729	240	9%
616 380	ASSURANCE TRANSPORT	1 087	551	536	97%
618 205	DOCUMENTATION RAM	166			
618 230	DOCUMENTATION ENFANCE JEUNESSE	631	594	38	6%
618 250	DOCUMENTATION FAMILLES	14	124	110	-89%
618 260	DOCUMENTATION ACT GENERALES	689	695	6	-1%
618 500	FRAIS DE FORMATION	1 287	2 619	1 332	-51%
621 803	PERSONNEL EXTERIEUR	9 515	6 408	3 107	48%
622 800	HONORAIRES	3 086	3 080	6	0%
623 100	ANNONCES ET INSERTIONS	118		118	
623 400	CADEAUX DIVERS	2 358	1 503	855	57%
623 500	PRIMES		1 200	1 200	-100%
623 700	PUBLICATIONS	3 629	1 537	2 092	136%
623 800	PUBLICITE		1 684	1 684	-100%
624 100	DEPLACEMENTS DES PERMANENTS	1 469	237	1 232	521%
624 110	DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	434	751	316	-42%
624 200	DEPLACEMENTS DES ADHERENTS	2 418	984	1 434	146%
624 800	DEPLACEMENTS DIVERS	34	230	196	-85%
625 100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 113			
625 605	REST. EXT. RAM	306			
625 620	REST. EXT. MULTIMEDIA	22			
625 630	REST. EXT. ENFANCE JEUNESSE	31			
625 635	REST. EXT. PUJ		67	67	-100%
625 640	REST. EXT. ACT. REGULIERES		11	11	-100%
625 650	REST. EXT FAMILLES		116	116	-100%
625 660	REST. EXT. ACT GENERALE	12	294	282	-96%
625 670	REST. EXT. ACT PONCTUELLES	288	151	136	90%
625 700	RECEPTIONS	265	289	24	-8%
626 100	FRAIS PTT	2 393	2 083	310	15%
626 200	FRAIS TELEPHONE	1 653	1 232	421	34%
626 500	FRAIS INTERNET	269	359	90	-25%
627 600	LOCATIONS DE COFFRES	53	52	1	2%
627 800	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS / PS	200	41	160	391%
628 100	COTISATIONS	152	208	56	-27%
628 500	ANIMATIONS FAMILLES	109	54	55	102%
628 800	PROGRAMMATION CULTURELLE	28 849	25 044	3 806	15%
628 850	SERVICE D'ORDRE EDUCATIF	2 195	4 448	2 253	-51%
	Total	99 137	86 328	12 809	15%
Impôts, taxes et versements assimilés					
631 100	TAXE SUR LES SALAIRES	6 587	5 057	1 530	30%
633 300	PART. EMP. FORM. PROF. CONTINUE	3 574	3 163	421	13%
635 130	AUTRES IMPOTS LOCAUX	235	235	-	0%
635 400	DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIMBRES	380			
637 000	SACEM	2 054	1 631	423	26%
637 200	GUICHET UNIQUE	1 068		1 068	
	Total	13 898	10 076	3 822	72%

VARIATION DES CHARGES

		Euros			
		31/12/2008	31/12/2007	VARIATION	
		Net	Net	Montant	%
Salaires et traitements					
641 100	SALAIRES APPOINTEMENTS				
641 201	VARIATION CONGES PAYES	1 637	1 213	425	35%
641 205	SALAIRES RAM	29 228			
641 220	SALAIRES MULTIMEDIA	15 079	17 712	- 2 634	-15%
641 230	SALAIRES ENFANCE/JEUNESSE	45 753	42 795	2 958	7%
641 240	SALAIRES ACT. REGULIERES	68 047	72 207	- 4 160	-6%
641 260	SALAIRES FAMILLES	14 952	22 197	- 7 245	-33%
641 270	SALAIRES ACT. PONCTUELLES	10 935	12 454	- 1 519	-12%
641 290	SALAIRES FERME ANIMATION	3 332			
	Total	188 964	168 578	12 174	
Charges sociales					
645102	VARIATION CHARGES/CONGES	673	562	111	20%
645105	URSSAF RAM	6 139			
645120	URSSAF MULTIMEDIA	3 545	4 535	- 990	-22%
645130	URSSAF ENFANCE/JEUNESSE	7 280	8 617	- 1 338	-16%
645140	URSSAF ACT. REGULIERES	14 020	15 072	- 1 052	-7%
645150	URSSAF FAMILLES	3 436	5 154	- 1 718	-33%
645170	URSSAF PROG. CULTURELLE	2 828	3 347	- 519	-16%
645190	URSSAF FERME ANIMATION	364			
645305	MEDERIC RAM	1 958			
645320	MEDERIC MULTIMEDIA	1 010	1 187	- 176	-15%
645330	MEDERIC ENFANCE/JEUNESSE	3 065	2 867	198	7%
645340	MEDERIC ACT. REGULIERES	4 517	4 838	- 321	-7%
645350	MEDERIC LUDOTHEQUE	1 002	1 487	- 485	-33%
645370	MEDERIC PROG. CULTURELLE	733	834	- 102	-12%
645390	MEDERIC FERME ANIMATION	223			
645405	ASSEDIC RAM	1 206			
645420	ASSEDIC MULTIMEDIA	623	735	- 112	-15%
645430	ASSEDIC ENFANCE/JEUNESSE	1 887	1 776	111	6%
645440	ASSEDIC ACT. REGULIERES	2 782	2 997	- 215	-7%
645450	ASSEDIC FAMILLE	617	921	- 304	-33%
645470	ASSEDIC PROG. CULTURELLE	451	517	- 66	-13%
645490	ASSEDIC FERME ANIMATION	137			
645805	AGRRA RAM	99			
645820	AGRRA MULTIMEDIA	51	60	- 9	-15%
645830	AGRRA ENFANCE/JEUNESSE	156	146	10	7%
645840	AGRRA ACT. REGULIERES	229	245	- 16	-7%
645850	AGRRA FAMILLE	51	75	- 25	-33%
645870	AGRRA PROG. CULTURELLE	37	42	- 5	-12%
645890	AGRRA FERME ANIMATION	11			
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	677	574	103	18%
	Total	59 806	56 589	3 217	6%
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681 500	DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	6 756	3 096	3 660	118%
	Total	6 756	3 096	3 660	118%
Dotations aux provisions pour risques et charges					
681 120	DOT.PROV. RISQ ET CHGES EXPLOI.	2 588	1 951	637	33%
	Total	2 588	1 951	637	33%
Autres charges					
654 000	PERTES SUR CREANCES IRRECOURV	378			
658 000	CHARGES DIV. GESTION COURANTE	693	1 048	- 355	-34%
	Total	1 071	1 048	- 355	-34%
Total des charges d'exploitation		372 220	327 566	11 616	4%
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assimilées					
661 000	CHARGES D'INTERETS	215	-	215	
661 100	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	39			
668 000	AUTRES CHARGES FINANCIERES	11	41	- 30	-72%
	Total	266	41	225	548%
Total des charges financières		266	41	225	548%
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opération de gestion					
671 200	PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES	35			
672 000	CHARGES SUR EXCER. ANTERIEURS	200	135	65	48%
	Total	235	135	100	74%
Total des charges exceptionnelles		235	135	100	74%
TOTAL DES CHARGES		372 721	327 842	44 879	14%
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		941	11 860	- 10 919	-92%
TOTAL GENERAL		373 662	339 702	33 960	10%

REPARTITION DES SUBVENTIONS 2008

La clôture de l'exercice est établie au 31/12/2008

le tableau ci-dessous indique la répartition entre les exercices :

1. Subventions 2008

Organisme ou collectivité	Objet	Engagements obtenus	Prise en compte exercice	A affecter sur exercice 2009
C.A.F	Subvention 2008	52 902,00 €	52 902,00 €	- €
C.A.F	ALSH	6 242,70 €	6 242,70 €	- €
C.A.F	Relais Assistantes Maternelles	30 367,00 €	30 367,00 €	- €
C.A.F	Autres subventions	5 856,65 €	5 856,65 €	- €
CNASEA	CNASEA CAE	5 712,36 €	5 712,36 €	- €
CONSEIL GENERAL 29	Fonctionnement	27 745,00 €	26 745,00 €	1 000,00 €
JEUNESSE ET SPORTS	Fonctionnement	14 176,00 €	14 176,00 €	- €
MAIRIE CHATEAULIN	Fonctionnement	94 416,29 €	94 416,29 €	- €
REGION	Salon des Arts Mélangés	4 380,04 €	4 380,04 €	- €
CCPCP	Relais Assistantes Maternelles	11 661,00 €	11 661,00 €	- €
TOTAL GENERAL		253 459,04 €	252 459,04 €	1 000,00 €

IMMOBILISATIONS

EUROS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement recherche développement	TOTAL I		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II		
	824		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions			
Instal techniques matériels et outillages industriels	3 909		-
Instal générales, agencements et aménagements divers	2 531		-
Matériel de transport	11 000		15 200
Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 604		5 160
Emballages récupérables et divers			
	TOTAL III	-	20 360
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	196		
	TOTAL IV		
	196		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	41 063	-	20 360

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement recherche développement	(I)			
Autres immobilisations incorporelles	(II)		824	-
				-
Immobilisations corporelles				
Terrains				-
Constructions sur sol propre				-
Constructions sur sol d'autrui				-
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				-
Instal techniques matériels et outillages industriels			3 909	-
Instal générales, agencements et aménagements divers			2 531	-
Matériel de transport				26 200
Matériel de bureau et informatique, mobilier			9 139	18 625
Emballages récupérables et divers				-
	Total III	-	11 670	48 734
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				-
Autres participations				-
Autres titres immobilisés				-
Prêts et autres immobilisations financières				196
	Total IV	-		196
				-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			12 493	48 930

AMORTISSEMENTS

Cadre A					SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties reprises	Valeur en fin d'exercice			
Immobilisations incorporelles									
Frais d'établissement recherche développement	TOTAL I		824		824			-	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II							-	
Immobilisations corporelles									
Terrains								-	
Constructions sur sol propre								-	
Constructions sur sol d'autrui								-	
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions								-	
Instal techniques matériels et outillages industriels			1 446	763				2 209	
Instal générales, agencements et aménagements divers			2 532		2 532			-	
Matériel de transport			11 000	2 482				13 482	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			18 239	3 512	9 139			12 612	
Emballages récupérables et divers								-	
	TOTAL III		33 217	6 756	11 671			28 303	
TOTAL GENERAL (I+II+III)			34 041	6 756	12 494			28 303	

Cadre B				Cadre C	
VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				PROV. AMORT DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement recherche développement	TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Instal techniques matériels et outillages industriels		763			
Instal générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport		2 482			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 512			
Emballages récupérables et divers					
	TOTAL III	6 756			
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
		6 756			

Cadre D		Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES					
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

EUROS

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 986	5 986	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers	51 484	51 484	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	1 543	1 543	
Charges constatées d'avance	1 022	1 022	
TOTAL	60 035	60 035	-

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)	8 971	3 599	5 371	
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 236	9 236		
Personnel et comptes rattachés	9 176	9 176		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 896	27 896		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 897	3 897		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	414	414		
Groupes et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	47 464	47 464		
TOTAL	107 054	101 683	5 371	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

11 000

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

2 029

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	30/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 971	
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 236	10 708
Dettes fiscales et sociales	39 876	27 906
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	414	4 291
TOTAL	58 497	42 905

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation	47 464	52 355
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	47 464	52 355

Charges constatées d'avance	30/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	1 022	5 849
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	1 022	5 849

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT

	TOTAL	REPORT A NOUVEAU		RESULTAT EN ATTENTE DE CONTRÔLE	
		EXCEDENT	DEFICIT	EXCEDENT	DEFICIT
Solde créditeur au 31/12/2007	11 860	11 860			
TOTAL	11 860	11 860	-		

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	EXCEDENT
	A			B
Fonds associatifs sans droit de reprise	9 904			9 904
Patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Subventions d'investissements non renouvelables				-
Apports sans droits de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	14 403			14 403
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droits de reprise				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves	26 602			26 602
Report à nouveau	983			983
Résultat de l'exercice	11 860	941	11 860	941
Fonds associatifs avec des droits de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL	63 751	941	11 860	52 832

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				- 0
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 909	2 209	1 700	2 463
Autres immobilisations corporelles	44 825	26 094	18 731	4 364
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	196		196	196
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	48 930	28 303	20 627	7 023
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	5 986		5 986	1 208
Autres créances	54 120		54 120	32 219
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	90 980		90 980	121 777
Charges constatées d'avance (3)	1 022		1 022	5 849
TOTAL (II)	152 107		152 107	161 053
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	201 037	28 303	172 734	168 076
<i>(1) dont droit au bail</i>				
<i>(2) dont à moins d'un an</i>				
<i>(3) dont à plus d'un an</i>				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

	Euros	
	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	24 307	24 307
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>	14 403	14 403
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	26 602	26 602
Report à nouveau	983	- 10 877
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	941	11 860
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	52 832	51 891
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	13 940	11 352
Provisions pour charges		
TOTAL (III)	13 940	11 352
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (I)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 971	
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 236	10 708
Dettes fiscales et sociales	39 876	37 479
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	414	4 291
Produits constatés d'avance (1)	47 464	52 355
TOTAL (V)	105 961	104 833
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	172 734	168 076
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	105 961	104 833
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

COMPTES DE RESULTAT

		Euros	
		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		101 463	102 384
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		101 463	102 384
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		252 459	208 480
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		7 262	3 839
Collectes			
Cotisations		6 525	6 563
Autres produits		8	1
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	367 717	321 268
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		99 137	86 328
Impôts, taxes et versements assimilés		13 898	10 076
Salaires et traitements		188 964	168 578
Charges sociales		59 806	56 589
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		6 756	3 096
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		2 588	1 951
Autres charges		1 071	1 048
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	372 220	327 666
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 4 502	- 6 398
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		859	1 059
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	859	1 059
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		266	41
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	266	41
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	593	1 018
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 3 909	- 5 380

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		5 086	3 606
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	5 086	3 606
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		235	135
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	235	135
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	4 850	3 471
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	373 661	325 933
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	372 721	327 842
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		941	- 1 909
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			13 769
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		941	11 860
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature		21 706	21 222
Dons en nature			
TOTAL		21 706	21 222
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		3 375	3 277
Prestations		18 331	17 945
Personnel bénévole			
TOTAL		21 706	21 222

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature des charges	31/12/2008 débit	31/12/2007 débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux , matériels,...)		
Valeur locative du bâtiment 5 quai Robert ALBA 29150 CHATEAULIN	3 376	3 277
Total	3 376	3 277
862 - Prestations		
Charges prises en compte par la Mairie de Châteaulin	18 331	17 945
Total	18 331	17 945
864 - Personnel bénévole		
Total		
TOTAL	21 706	21 222

Répartition par nature des ressources	31/12/2008 crédit	31/12/2007 crédit
870 - Bénévolat		
Total		
861 - Prestation de ressources		
Mairie de Châteaulin	21 706	21 222
Total	21 706	21 222
875 - Dons en nature		
Total	-	-
TOTAL	21 706	21 222

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 DU 29-11-1983 - Articles 7,21, 24 début, 24-1,24-2,24-3)
(Comité de la réglementation comptable : Règlement N° 99.01 du 16 février 1999 et 99.03 du 22 juin 1999)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 172 734 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de tableau, et dégageant un résultat de 940.99 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/08 au 31/12/08.

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

Ces comptes ont été établis le **31 mars 2009**.

Faits caractéristiques de l'exercice

Modifications dans l'équipe d'animateurs permanents : fin du contrat en CDD de l'animateur jeunesse et multimédia au mois de juin. Embauche d'un nouvel animateur en CDI au 1^{er} septembre.

Licenciement de l'animateur du Jardin Bio suite à l'arrêt contraint de cette activité.

Démission de l'animatrice en poste en CAE le 17 mai (Contrat d'Accompagnement dans l'Emploi - 26h) et remplacement par une nouvelle animatrice pour une nouvelle période de 2 ans au mois de septembre.

Les conventions générales 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.

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 leurs coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- | | |
|---|---------------|
| - Constructions | 1 -2 -3 ans |
| - Agencements et aménagements des constructions | 3 - 8 ans |
| - Matériels et outillages | 2 - 3 - 4 ans |
| - Matériel de transport | 3 à 5 ans |
| - Matériel de bureau | 3 - 4 - 5 ans |
| - Mobilier | 3 - 4 - 5 ans |

Stocks

Néant

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.

Autres informations :

- Les contributions volontaires concernent des mises à disposition par la Mairie de Châteaulin de prestations et de bâtiments.
- Le bénévolat n'est pas valorisé.
- Le calcul de provision pour retraite est effectué sur la base d'un montant équivalent à 6% des salaires bruts des 4 salariés les plus âgés. La provision est comptabilisée au passif. Le montant de la provision pour ces 4 salariés au 31/12/2008 est de 13291.71 €.
- Une provision pour risques d'impayés a été comptabilisée pour un montant de 648.30 €.
- Une perte sur créances irrécouvrables a été comptabilisée pour un montant de 369,00 €.

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205 100 LOGICIELS	0	824
280 500 AMORT. CONCESS. DROITS SIMILAIRES		
280 510 AMORT. LOGICIELS		-824
TOTAL	0	0
Total immobilisations incorporelles	0	0
Immobilisations corporelles		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
215 400 MATERIEL	3 909	3 909
281 540 AMORT. MATERIEL	-2 209	-1 446
TOTAL	1 700	2 463
Autres immobilisations corporelles		
218 100 AAI DIVERS	0	2 531
218 200 MATERIEL DE TRANSPORT	26 200	11 000
218 300 MATERIEL DE BUREAU ET INFO	15 307	18 880
218 400 MOBILIER	3 318	3 724
281 810 AMORT. AAI DIVERS	0	-2 531
281 820 AMORT. MAT DE TRANSPORT	-13 482	-11 000
281 830 AMORT. MAT DE BUREAU	-9 445	-14 759
281 840 AMORT. DU MOBILIER	-3 167	-3 481
TOTAL	18 731	4 364
Total immobilisations corporelles	20 431	6 827
Immobilisations financières		
Autres titres immobilisés		
271 000 TITRES IMMOBILISES	196	196
TOTAL	196	196
Total immobilisations financières	196	196
Total actif immobilisé net	20 627	7 023
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
411 000 CLIENTS DIVERS		
411 100 ADHERENTS ACTIVITES	4 167	739
411 220 ADHERENTS MULTIMEDIA	150	
411 230 ADHERENTS ENFANCE JEUNESSE	881	
411 260 ADHERENTS ACT. GENERALES	399	85
411 270 ADHERENTS ACT. PONCTUELLES	390	384
TOTAL	5 986	1 208
Autres créances		
421 000 PERSONNELS : REMUNERATIONS DUES	1 092	
438 700 PRODUITS A RECEVOIR		
441 000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	16 457	18 099
448 700 PRODUITS A RECEVOIR		
468 700 PRODUITS A RECEVOIR	1 543	567
468 710 SUBVENTIONS A RECEVOIR	35 027	13 554
TOTAL	54 120	32 219

DETAIL DU BILAN ACTIF

		30/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
Disponibilités			
511 200	CHEQUES A ENCAISSER	25 770	28 579
512 000	CMB COMPTE SALON DES ARTS MELANGES	2 723	463
517 100	CAISSE EPARGNE COMPTE CHEQUE	3 273	14 404
517 200	LIVRET EPARGNE	58 351	77 552
517 300	CAISSE EPARGNE CAMP ETE	752	663
531 100	CAISSE	112	116
TOTAL		90 980	121 777
Charges constatées d'avance			
486 000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	571	5 332
486 200	CH. CONSTATEES D'AVANCE ABT	451	517
TOTAL		1 022	5 849
Total créances d'exploitation		152 107	161 053
Total actif circulant		152 107	161 053
TOTAL GENERAL		172 734	168 076

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatif sans droit de reprise			
102100	FONDS ASSOCIATIF	9 904	9 903
102600	SUBVENTIONS	14 403	14 403
	TOTAL	24 307	24 306
Réserves			
Autres réserves			
106880	RESERVES DIVERSES	26 602	26 601
	TOTAL	26 602	26 601
Total réserves		26 602	26 601
Report à nouveau			
110 000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	983	
119 000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		-
	TOTAL	983	-10 877
RESULTAT DE L'EXERCICE (exédent ou déficit)		941	11 860
Total fonds propres		52 832	51 892
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		52 832	51 892
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques			
151 800	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	13 940	11 352
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		13 940	11 352
DETTES			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
164 000	EMPRUNTS/ETBS DE CREDIT	8 971	0
	TOTAL	8 971	0
Emprunts et dettes financières diverses			
194 000	Fonds dédiés	0	0
	TOTAL	0	0
Dettes et fournisseurs rattachés			
401 000	FOURNISSEURS	3 423	5 665
408 100	FOURNISSEURS	5 813	5 043
	TOTAL	9 236	10 708
Dettes fiscales et sociales			
428 200	DETTES PRO. CONGES PAYES	8 083	6 446
431 000	SECURITE SOCIALE	15 852	16 429
437 300	MEDERIC	5 470	5 522
437 400	ASSEDIC	2 963	3 014
437 800	AGRR	310	313
438 200	CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	3 301	2 628
448 600	AUTRES CHARGES A PAYER	2 687	2 002
448 610	AUTRES CHARGES A PAYER IMPOTS	1 210	1 125
	TOTAL	39 876	37 479

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
Autres dettes			
468 600	CHARGES A PAYER		
	TOTAL	414	4 291
		414	4 291
Produits constatés d'avance			
487 000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	47 464	52 355
	TOTAL	47 464	52 355
Total dettes		105 961	104 834
TOTAL GENERAL		172 734	168 076

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2008	31/12/2007	VARIATION	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
706 205	PDS D'ACTIVITE RAM	100		
706 220	PDS D'ACTIVITE MULTIMEDIA	6 518	6 807	-
706 230	PDS D'ACTIVITE ENF/ JEUNESSE	11 734	13 934	-
706 240	PDS D'ACTIVITE REGULIERES	74 120	71 592	-
706 250	PDS D'ACTIVITE FAMILLE	459	476	-
706 260	PDS D'ACTIVITE GENERALES	781	407	-
706 270	PDS D'ACTIVITE PONCTUELLE	9 785	8 962	-
708 300	LOCATIONS DIVERSES	791	656	-
708 400	MISE A DISPOSITION PERS FACTUREE		630	-
708 800	AUTRES PDS ACTIVITES ANNEXES		94	-
709 600	REMBOURSEMENT ACTIVITE		94	-
		2 826	1 174	-
Total		101 463	102 384	-921
				-1%
Montant net des produits d'exploitation				
		101 463	102 384	-921
				-1%
Subventions d'exploitation				
741 210	CNASEA EMPLOI JEUNE		1 954	-
741 220	CNASEA ADAPTATION EMPLOI	5 712	3 155	-
741 230	SUBVENTION JEUNESSE ET SPORT	14 176	11 675	-
741 241	CG 29 CENTRE SOCIAL	8 000	8 000	-
741 243	CG 29 PROG. CULTURELLE	8 000	9 000	-
741 244	CG 29 COORDINATEUR	7 650	7 650	-
741 245	CG 29 RAM	2 645	1 383	-
741 246	CG 29 AUTRES SUBVENTIONS	450	500	-
741 251	VILLE POSTE DE DIRECTION	25 566	25 566	-
741 252	VILLE POSTE SECRETAIRE-COMPTABLE	24 785	24 614	-
741 253	VILLE ACTIONS SOCIO-CULTURELLES	10 730	11 320	-
741 254	VILLE ENFANCE JEUNESSE	719	751	-
741 255	VILLE SECTEUR QUIMILL	4 617	4 717	-
741 256	VILLE AUTRES SUBVENTIONS	13 000	12 180	-
741 257	VILLE MISSION ENFANCE JEUNESSE	15 000	15 000	-
741 261	C.A.F CENTRE SOCIAL	52 902	50 448	-
741 262	C.A.F PRESTATION DE SERVICES	6 243	5 513	-
741 263	C.A.F RAM	30 367	9 554	-
741 264	C.A.F AUTRES SUBVENTIONS	5 857		-
741 270	C.C.P.C.P RAM	11 661	4 000	-
742 100	REGION SUBVENTIONS	4 380	1 500	-
		252 459	208 482	-
Total		252 459	208 482	43 977
				21%
Reprises s/ amort et prov, transferts de charges				
791 000	TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	558	538	-
791 300	TRANSFERT ASSURANCE	1 658	598	-
791 400	TRANSFERT CHARGES PERSONNEL	4 179	2 419	-
791 500	TRANSFERT CHARGES D'ACTIVITE	872	284	-
			20	-
			1 060	-
			1 759	-
			588	-
				4%
				177%
				73%
				207%
Cotisations				
756 100	ADHESIONS	6 525	6 563	-
			38	-
Total		13 792	10 402	3 389
				33%
Autres produits				
758 000	PROD. DIVERS DE GEST. COUR.	3	1	-
			2	-
Total		3	1	2
				122%
Total des produits d'exploitation				
		367 717	321 268	46 449
				14%
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768 000	AUTRES PDS FINANCIERS			
768 100	PRODUITS FINANCIERS	859	1 059	-
			200	-
Total des produits financiers		859	1 059	-200
				-19%

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2008	31/12/2007	VARIATION	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
771 000 PUBLICITE			-	
772 080 PDTS SUR EXERCICES ANTERIEURS	5 004	3 606	1 397	39%
772 580 PDTS VARIATION CP				
Total	5 004	3 606	1 397	39%
Sur opération en capital				
775 000 PRODUITS CES ELTS ACTIF				
778 800 PRODUITS EXCEPTIONNELS	82	13 769	- 13 687	
Total	82	13 769	-13 687	
Total des produits exceptionnels	5 086	17 375	- 12 290	-71%
TOTAL DES PRODUITS	373 662	339 702	33 959	10%
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-	-	-	
TOTAL GENERAL	373 662	339 702	33 959	10,0%

VARIATION DES CHARGES

		Euros			
		31/12/2008	31/12/2007	VARIATION	
		Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
604 000	ACHATS ETUDES ET PREST SERVICES	544	130	414	318%
606 110	EDF	621	570	51	9%
606 130	ESSENCE	2 006	957	1 048	109%
606 170	EAU	60	55	5	9%
606 205	DENREES ALIM RAM	25			
606 230	DENREES ALIM ENFANCE JEUNESSE	1 811	1 576	235	15%
606 240	DENREES ALIM ACT REGULIERES	717	263	454	172%
606 250	DENREES ALIM LUDOTHEQUE	27	6	21	340%
606 260	DENREES ALIM ACT GENERALES	796	528	267	51%
606 270	DENREES ALIM ACT PONCTUELLES	3 216	2 939	276	9%
606 310	PRODUITS D'ENTRETIEN	35	22	14	64%
606 305	PETIT EQUIPEMENT RAM	1 512			
606 320	PETIT EQUIPEMENT MULTIMEDIA	2 595	668	1 927	289%
606 330	PETIT EQUIPEMENT ENFANCE JEUNESSE	1 050	1 960	911	-46%
606 340	PETIT EQUIPEMENT ACT REGULIERES	1 748	3 256	1 507	-46%
606 350	PETIT EQUIPEMENT LUDOTHEQUE	1 021	1 961	940	-48%
606 360	PETIT EQUIPEMENT ACT GENERALES	2 539	1 127	1 413	125%
606 370	PETIT EQUIPEMENT ACT PONCTUELLES	1 498	1 343	155	12%
606 400	FOUR. ADMINISTRATIVES	1 530	1 890	360	-19%
606 810	PHARMACIE	120	78	42	54%
611 000	FRAIS DE SEJOUR	1 057	416	641	154%
613 200	LOCATIONS IMMOBILIERES	4 110	3 969	141	4%
613 500	LOCATION MOBILIERES	417	1 134	716	-63%
614 000	CHARGES LOC. COPROPRIETE	1 179	1 107	71	6%
615 500	MAINTENANCE MOBILIERE	1 028	998	30	3%
615 630	MAINTENANCE INFORMATIQUE	60	-	60	
616 100	ASSURANCE MULTIRISQUES	2 968	2 729	240	9%
616 380	ASSURANCE TRANSPORT	1 087	551	536	97%
618 205	DOCUMENTATION RAM	166			
618 230	DOCUMENTATION ENFANCE JEUNESSE	631	594	38	6%
618 250	DOCUMENTATION FAMILLES	14	124	110	-89%
618 260	DOCUMENTATION ACT GENERALES	689	695	6	-1%
618 500	FRAIS DE FORMATION	1 267	2 619	1 332	-51%
621 803	PERSONNEL EXTERIEUR	9 515	6 408	3 107	48%
622 600	HONORAIRES	3 086	3 080	6	0%
623 100	ANNONCES ET INSERTIONS	118		118	
623 400	CADEAUX DIVERS	2 358	1 503	855	57%
623 500	PRIMES		1 200	1 200	-100%
623 700	PUBLICATIONS	3 629	1 537	2 092	136%
623 800	PUBLICITE		1 684	1 684	-100%
624 100	DEPLACEMENTS DES PERMANENTS	1 469	237	1 232	521%
624 110	DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	434	751	316	-42%
624 200	DEPLACEMENTS DES ADHERENTS	2 418	984	1 434	146%
624 800	DEPLACEMENTS DIVERS	34	230	196	-85%
625 100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 113			
625 605	REST. EXT. RAM	306			
625 620	REST. EXT. MULTIMEDIA	22			
625 630	REST. EXT. ENFANCE JEUNESSE	31			
625 635	REST. EXT. PUJ		67	67	-100%
625 640	REST. EXT. ACT. REGULIERES		11	11	-100%
625 650	REST. EXT FAMILLES		116	116	-100%
625 660	REST. EXT. ACT GENERALE	12	294	282	-96%
625 670	REST. EXT. ACT PONCTUELLES	288	151	136	90%
625 700	RECEPTIONS	265	289	24	-8%
626 100	FRAIS PTT	2 393	2 083	310	15%
626 200	FRAIS TELEPHONE	1 653	1 232	421	34%
626 500	FRAIS INTERNET	269	359	90	-25%
627 600	LOCATIONS DE COFFRES	53	52	1	2%
627 800	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS / PS	200	41	160	391%
628 100	COTISATIONS	152	208	56	-27%
628 500	ANIMATIONS FAMILLES	109	54	55	102%
628 800	PROGRAMMATION CULTURELLE	28 849	25 044	3 806	15%
628 850	SERVICE D'ORDRE EDUCATIF	2 195	4 448	2 253	-51%
	Total	99 137	86 328	12 809	15%
Impôts, taxes et versements assimilés					
631 100	TAXE SUR LES SALAIRES	6 587	5 057	1 530	30%
633 300	PART. EMP. FORM. PROF. CONTINUE	3 574	3 163	421	13%
635 130	AUTRES IMPOTS LOCAUX	235	235	-	0%
635 400	DROITS D'ENREGISTREMENT ET TIMBRES	380			
637 000	SACEM	2 054	1 631	423	26%
637 200	GUICHET UNIQUE	1 068		1 068	
	Total	13 898	10 076	3 822	72%

VARIATION DES CHARGES

		Euros			
		31/12/2008	31/12/2007	VARIATION	
		Net	Net	Montant	%
Salaires et traitements					
641 100	SALAIRES APPOINTEMENTS				
641 201	VARIATION CONGES PAYES	1 637	1 213	425	35%
641 205	SALAIRES RAM	29 228			
641 220	SALAIRES MULTIMEDIA	15 079	17 712	- 2 634	-15%
641 230	SALAIRES ENFANCE/JEUNESSE	45 753	42 795	2 958	7%
641 240	SALAIRES ACT. REGULIERES	68 047	72 207	- 4 160	-6%
641 260	SALAIRES FAMILLES	14 952	22 197	- 7 245	-33%
641 270	SALAIRES ACT. PONCTUELLES	10 935	12 454	- 1 519	-12%
641 290	SALAIRES FERME ANIMATION	3 332			
	Total	188 964	168 578	12 174	
Charges sociales					
645102	VARIATION CHARGES/CONGES	673	562	111	20%
645105	URSSAF RAM	6 139			
645120	URSSAF MULTIMEDIA	3 545	4 535	- 990	-22%
645130	URSSAF ENFANCE/JEUNESSE	7 280	8 617	- 1 338	-16%
645140	URSSAF ACT. REGULIERES	14 020	15 072	- 1 052	-7%
645150	URSSAF FAMILLES	3 436	5 154	- 1 718	-33%
645170	URSSAF PROG. CULTURELLE	2 828	3 347	- 519	-16%
645190	URSSAF FERME ANIMATION	364			
645305	MEDERIC RAM	1 958			
645320	MEDERIC MULTIMEDIA	1 010	1 187	- 176	-15%
645330	MEDERIC ENFANCE/JEUNESSE	3 065	2 867	198	7%
645340	MEDERIC ACT. REGULIERES	4 517	4 838	- 321	-7%
645350	MEDERIC LUDOTHEQUE	1 002	1 487	- 485	-33%
645370	MEDERIC PROG. CULTURELLE	733	834	- 102	-12%
645390	MEDERIC FERME ANIMATION	223			
645405	ASSEDIC RAM	1 206			
645420	ASSEDIC MULTIMEDIA	623	735	- 112	-15%
645430	ASSEDIC ENFANCE/JEUNESSE	1 887	1 776	111	6%
645440	ASSEDIC ACT. REGULIERES	2 782	2 997	- 215	-7%
645450	ASSEDIC FAMILLE	617	921	- 304	-33%
645470	ASSEDIC PROG. CULTURELLE	451	517	- 66	-13%
645490	ASSEDIC FERME ANIMATION	137			
645805	AGRRA RAM	99			
645820	AGRRA MULTIMEDIA	51	60	- 9	-15%
645830	AGRRA ENFANCE/JEUNESSE	156	146	10	7%
645840	AGRRA ACT. REGULIERES	229	245	- 16	-7%
645850	AGRRA FAMILLE	51	75	- 25	-33%
645870	AGRRA PROG. CULTURELLE	37	42	- 5	-12%
645890	AGRRA FERME ANIMATION	11			
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	677	574	103	18%
	Total	59 806	56 589	3 217	6%
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681 500	DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	6 756	3 096	3 660	118%
	Total	6 756	3 096	3 660	118%
Dotations aux provisions pour risques et charges					
681 120	DOT.PROV. RISQ ET CHGES EXPLOI.	2 588	1 951	637	33%
	Total	2 588	1 951	637	33%
Autres charges					
654 000	PERTES SUR CREANCES IRRECOURV	378			
658 000	CHARGES DIV. GESTION COURANTE	693	1 048	- 355	-34%
	Total	1 071	1 048	- 355	-34%
Total des charges d'exploitation		372 220	327 566	11 616	4%
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assimilées					
661 000	CHARGES D'INTERETS	215	-	215	
661 100	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	39			
668 000	AUTRES CHARGES FINANCIERES	11	41	- 30	-72%
	Total	266	41	225	548%
Total des charges financières		266	41	225	548%
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opération de gestion					
671 200	PENALITES, AMENDES FISCALES ET PENALES	35			
672 000	CHARGES SUR EXCER. ANTERIEURS	200	135	65	48%
	Total	235	135	100	74%
Total des charges exceptionnelles		235	135	100	74%
TOTAL DES CHARGES		372 721	327 842	44 879	14%
SOLDE CREDITEUR = BENEFICE		941	11 860	- 10 919	-92%
TOTAL GENERAL		373 662	339 702	33 960	10%

REPARTITION DES SUBVENTIONS 2008

La clôture de l'exercice est établie au 31/12/2008

le tableau ci-dessous indique la répartition entre les exercices :

1. Subventions 2008

Organisme ou collectivité	Objet	Engagements obtenus	Prise en compte exercice	A affecter sur exercice 2009
C.A.F	Subvention 2008	52 902,00 €	52 902,00 €	- €
C.A.F	ALSH	6 242,70 €	6 242,70 €	- €
C.A.F	Relais Assistantes Maternelles	30 367,00 €	30 367,00 €	- €
C.A.F	Autres subventions	5 856,65 €	5 856,65 €	- €
CNASEA	CNASEA CAE	5 712,36 €	5 712,36 €	- €
CONSEIL GENERAL 29	Fonctionnement	27 745,00 €	26 745,00 €	1 000,00 €
JEUNESSE ET SPORTS	Fonctionnement	14 176,00 €	14 176,00 €	- €
MAIRIE CHATEAULIN	Fonctionnement	94 416,29 €	94 416,29 €	- €
REGION	Salon des Arts Mélangés	4 380,04 €	4 380,04 €	- €
CCPCP	Relais Assistantes Maternelles	11 661,00 €	11 661,00 €	- €
TOTAL GENERAL		253 459,04 €	252 459,04 €	1 000,00 €

IMMOBILISATIONS

EUROS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement recherche développement	TOTAL I		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II		
	824		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions			
Instal techniques matériels et outillages industriels	3 909		-
Instal générales, agencements et aménagements divers	2 531		-
Matériel de transport	11 000		15 200
Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 604		5 160
Emballages récupérables et divers			
	TOTAL III	-	20 360
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	196		
	TOTAL IV		
	196		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	41 063	-	20 360

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement recherche développement	(I)			
Autres immobilisations incorporelles	(II)		824	-
				-
Immobilisations corporelles				
Terrains				-
Constructions sur sol propre				-
Constructions sur sol d'autrui				-
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				-
Instal techniques matériels et outillages industriels			3 909	-
Instal générales, agencements et aménagements divers			2 531	-
Matériel de transport				26 200
Matériel de bureau et informatique, mobilier			9 139	18 625
Emballages récupérables et divers				-
	Total III	-	11 670	48 734
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				-
Autres participations				-
Autres titres immobilisés				-
Prêts et autres immobilisations financières				196
	Total IV	-		196
				-
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			12 493	48 930

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement recherche développement TOTAL I	824		824	-
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II				-
Immobilisations corporelles				
Terrains				-
Constructions sur sol propre				-
Constructions sur sol d'autrui				-
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				-
Instal techniques matériels et outillages industriels	1 446	763		2 209
Instal générales, agencements et aménagements divers	2 532		2 532	-
Matériel de transport	11 000	2 482		13 482
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 239	3 512	9 139	12 612
Emballages récupérables et divers				-
TOTAL III	33 217	6 756	11 671	28 303
TOTAL GENERAL (I+II+III)	34 041	6 756	12 494	28 303

Cadre B VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				Cadre C PROV. AMORT DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement recherche développement TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Instal techniques matériels et outillages industriels	763				
Instal générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport	2 482				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 512				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL III	6 756				
TOTAL GENERAL (I+II+III)	6 756				

Cadre D MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

EUROS

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 986	5 986	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers	51 484	51 484	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	1 543	1 543	
Charges constatées d'avance	1 022	1 022	
TOTAL	60 035	60 035	-

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)	8 971	3 599	5 371	
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	9 236	9 236		
Personnel et comptes rattachés	9 176	9 176		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 896	27 896		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 897	3 897		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	414	414		
Groupes et associés (2)				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	47 464	47 464		
TOTAL	107 054	101 683	5 371	-

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

11 000

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

2 029

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

CHARGES A PAYER

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	30/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 971	
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 236	10 708
Dettes fiscales et sociales	39 876	27 906
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	414	4 291
TOTAL	58 497	42 905

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation	47 464	52 355
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	47 464	52 355

Charges constatées d'avance	30/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	1 022	5 849
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	1 022	5 849

TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT

	TOTAL	REPORT A NOUVEAU		RESULTAT EN ATTENTE DE CONTRÔLE	
		EXCEDENT	DEFICIT	EXCEDENT	DEFICIT
Solde créditeur au 31/12/2007	11 860	11 860			
TOTAL	11 860	11 860	-		

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentation B	Diminutions C	EXCEDENT D = A+B-C
Fonds associatifs sans droit de reprise	9 904			9 904
Patrimoine intégré				-
Fonds statutaires				-
Subventions d'investissements non renouvelables				-
Apports sans droits de reprise				-
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				-
Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	14 403			14 403
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droits de reprise				-
Réserves statutaires ou contractuelles				-
Réserves réglementées				-
Autres réserves	26 602			26 602
Report à nouveau	983			983
Résultat de l'exercice	11 860	941	11 860	941
Fonds associatifs avec des droits de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL	63 751	941	11 860	52 832