

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL  
DES FOSSÉS JEAN**

**Association Agréée de Jeunesse  
Et d'Éducation Populaire**

**N° D'AGRÉMENT 92-157**

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

**11, RUE JULES MICHELET  
92700 COLOMBES**

Aux sociétaires,

En vertu de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons réalisé votre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

les travaux des comités annuels de l'association Centre Social et Culturel Des Fossés Jean, qui ils ont joints au présent rapport ;  
la justification de nos appréciations ;  
les vérifications et attestations effectuées par nous.

Les comptes annexés ont été établis par votre conseil d'administration, il nous appartient sur la base de nos études, d'apprécier leur régularité et de constater :

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

Le présent rapport ne constitue ni une recommandation, ni une garantie en faveur de l'association. Le commissaire aux comptes n'a pas pour mission de vérifier la régularité des comptes de l'association, ni de constater que les comptes sont justifiés. Le commissaire aux comptes ne peut pas garantir que les comptes de l'association ne comportent pas de fautes ou d'erreurs. Le commissaire aux comptes ne peut pas garantir que les comptes de l'association ne comportent pas de fautes ou d'erreurs.

Il convient de noter que les comptes annexés ont été établis par votre conseil d'administration, il nous appartient sur la base de nos études, d'apprécier leur régularité et de constater :

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL  
DES FOSSÉS-JEAN**

**11, RUE JULES MICHELET  
92700 COLOMBES**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2009**

---

**Aux sociétaires,**

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 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Centre Social et Culturel des Fossés-Jean, 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 votre 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 oeuvre 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 à la fin de cet exercice.



## **II. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS :**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations retenues, en particulier pour ce qui concerne l'information figurant au paragraphe « Évènements postérieurs à la clôture de l'exercice », de l'annexe légale, information appropriée sur la situation de l'association au regard du risque lié au litige prud'homal.

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.

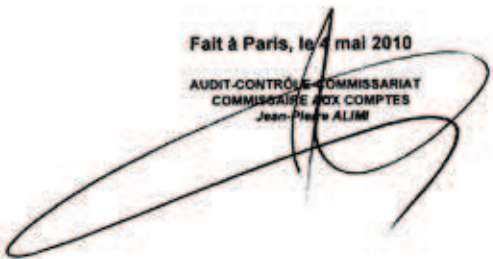
## **III. VÉRIFICATIONS ET INFORMATIONS SPÉCIFIQUES :**

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 financier et moral du conseil d'administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 4 mai 2010

AUDIT-CONTRÔLE-COMMISSARIAT  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Jean-Pierre ALIMI



**Centre Social et Culturel des Fosses Jean**

11, RUE JULES MICHELET

92700 COLOMBES

***BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT***

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

édité le 04/05/2010

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 04/05/2010

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	6 690	4 121	2 569	0,84		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	54 905	47 624	7 281	2,38	4 346	1,39
Autres immobilisations corporelles	123 928	104 885	19 043	6,22	24 876	7,93
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières					380	0,12
<b>TOTAL (I)</b>	<b>185 524</b>	<b>156 631</b>	<b>28 893</b>	9,43	<b>29 601</b>	9,43
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	3 848		3 848	1,26	6 042	1,93
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					10 799	3,44
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 419		1 419	0,46	1 280	0,41
. Etat, impôts sur les bénéficiaires	26 000		26 000	8,49	2 710	0,86
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	147 555		147 555	48,17	95 064	30,30
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	97 535		97 535	31,84	167 038	53,24
Charges constatées d'avance	1 048		1 048	0,34	1 212	0,39
<b>TOTAL (II)</b>	<b>277 405</b>		<b>277 405</b>	90,57	<b>284 146</b>	90,57
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>462 929</b>	<b>156 631</b>	<b>306 298</b>	100,00	<b>313 747</b>	100,00

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Edité le 04/05/2010

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	65 369	21,34	65 369	20,83
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	63 259	20,65	63 259	20,16
Report à nouveau	3 866	1,26	3 391	1,08
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 116</b>	<b>0,36</b>	<b>475</b>	<b>0,15</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>133 610</b>	<b>43,62</b>	<b>132 494</b>	<b>42,23</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	23 140	7,55	18 636	5,94
Provisions pour charges			38 700	12,33
<b>TOTAL (III)</b>	<b>23 140</b>	<b>7,55</b>	<b>57 336</b>	<b>18,27</b>
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	60	0,02	1 244	0,40
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 141	2,66	7 903	2,52
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	67 226	21,95	53 832	17,16
. Organismes sociaux	39 203	12,80	36 592	11,66
. Etat, impôts sur les bénéficiaires				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 576	1,17	2 760	0,88
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 176	2,34	11 756	3,75
Produits constatés d'avance	24 166	7,89	9 830	3,13
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>149 548</b>	<b>48,82</b>	<b>123 917</b>	<b>39,50</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>306 298</b>	<b>100,00</b>	<b>313 747</b>	<b>100,00</b>

COMpte DE Résultat	Exercice clos le	Exercice précédent	Variation	
	31/12/2009 (12 mois)	31/12/2008 (12 mois)	absolue (12 / 12)	%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens	10 540		10 540	6,95	1 145	0,76	9 395	820,52
Production vendue services	135 125	5 904	141 028	93,05	149 712	99,24	-8 684	-5,79
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>145 664</b>	<b>5 904</b>	<b>151 568</b>	<b>100,00</b>	<b>150 857</b>	<b>100,00</b>	<b>711</b>	<b>0,47</b>

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			638 338	421,16	649 954	430,84	-11 616	-1,78
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			11 500	7,59			11 500	N/S
Autres produits			12 045	7,95			12 045	N/S
<b>Total des produits d'exploitation</b>			<b>813 450</b>	<b>536,69</b>	<b>800 811</b>	<b>530,84</b>	<b>12 639</b>	<b>1,58</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			180 207	118,90	131 661	87,28	48 546	36,87
Impôts, taxes et versements assimilés			31 640	20,88	26 078	17,29	5 562	21,33
Salaires et traitements			489 245	322,79	451 143	299,05	38 102	8,45
Charges sociales			163 166	107,65	151 623	100,51	11 543	7,61
Dotations aux amortissements sur immobilisations			11 511	7,59	12 190	8,08	-679	-5,56
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges			4 504	2,97	2 417	1,60	2 087	86,35
Autres charges								
<b>Total des charges d'exploitation</b>			<b>880 273</b>	<b>580,78</b>	<b>775 112</b>	<b>513,81</b>	<b>105 161</b>	<b>13,57</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>-66 822</b>	<b>-44,08</b>	<b>25 699</b>	<b>17,04</b>	<b>-92 521</b>	<b>-360,01</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée								
Perte supportée ou bénéfice transféré								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			2 331	1,54	2 349	1,56	-18	-0,76
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers</b>			<b>2 331</b>	<b>1,54</b>	<b>2 349</b>	<b>1,56</b>	<b>-18</b>	<b>-0,76</b>
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			10	0,01	39	0,03	-29	-74,35
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières</b>			<b>10</b>	<b>0,01</b>	<b>39</b>	<b>0,03</b>	<b>-29</b>	<b>-74,35</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>			<b>2 322</b>	<b>1,53</b>	<b>2 310</b>	<b>1,53</b>	<b>12</b>	<b>0,52</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>-64 501</b>	<b>-42,55</b>	<b>28 009</b>	<b>18,57</b>	<b>-92 510</b>	<b>-330,28</b>

COMPTÉ DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	40 082	26,44	180	0,12	39 902	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges	27 200	17,95			27 200	N/S
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>67 282</b>	<b>44,39</b>	<b>180</b>	<b>0,12</b>	<b>67 102</b>	<b>N/S</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 665	1,10	514	0,34	1 151	223,93
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			27 200	18,03	-27 200	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 665</b>	<b>1,10</b>	<b>27 714</b>	<b>18,37</b>	<b>-26 049</b>	<b>-93,98</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>65 617</b>	<b>43,29</b>	<b>-27 534</b>	<b>-18,24</b>	<b>93 151</b>	<b>338,31</b>
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
<b>Total des Produits</b>	<b>883 063</b>	<b>582,62</b>	<b>803 340</b>	<b>532,52</b>	<b>79 723</b>	<b>9,92</b>
<b>Total des Charges</b>	<b>881 947</b>	<b>581,88</b>	<b>802 866</b>	<b>532,20</b>	<b>79 081</b>	<b>9,85</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>1 116</b>	<b>0,74</b>	<b>475</b>	<b>0,31</b>	<b>641</b>	<b>134,95</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						



**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 04/05/2010

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	<b>6 690</b>	<b>4 121</b>	<b>2 569</b>	0,84		
20530000 LOGICIELS	6 690		6 690	2,18	4 139	1,32
28053000 AMORTISSEMENTS DES LOGICIELS		4 121	-4 121	-1,34	-4 139	-1,31
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	<b>54 905</b>	<b>47 624</b>	<b>7 281</b>	2,38	<b>4 346</b>	1,39
21540000 MATERIEL d'ACTIVITES	54 905		54 905	17,93	51 610	16,45
28150000 AMORTISSEMENTS MATERIEL ACTIVITES		47 624	-47 624	-15,54	-47 264	-15,05
Autres immobilisations corporelles	<b>123 928</b>	<b>104 885</b>	<b>19 043</b>	6,22	<b>24 876</b>	7,93
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	47 036		47 036	15,36	44 736	14,26
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	48 098		48 098	15,70	48 098	15,33
21830000 MATERIEL BUREAU, INFORMATIQUE	28 794		28 794	9,40	29 770	9,49
28181000 AMORTISSEMENTS AGENCEMENT AMENAG		36 824	-36 824	-12,01	-35 291	-11,24
28182000 AMORTISSEMENTS MATERIEL TRANSPORT		45 714	-45 714	-14,91	-42 784	-13,63
28183000 AMORTISSEMENTS MAT BUR ET INFORMAT		22 348	-22 348	-7,29	-19 654	-6,25
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières					<b>380</b>	0,12
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES					380	0,12
<b>TOTAL (I)</b>	<b>185 524</b>	<b>156 631</b>	<b>28 893</b>	9,43	<b>29 601</b>	9,43
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	<b>3 848</b>		<b>3 848</b>	1,26	<b>6 042</b>	1,93
41000000 CLIENTS PRL	3 848		3 848	1,26	5 983	1,91
41200000 CLIENTS USAGER					59	0,02
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					<b>10 799</b>	3,44
40100000 FOURNISSEURS					10 799	3,44
. Personnel						
. Organismes sociaux	<b>1 419</b>		<b>1 419</b>	0,46	<b>1 280</b>	0,41
43791000 STOCK TICKETS RESTAURANT	1 419		1 419	0,46	1 280	0,41
. Etat, impôts sur les bénéfices	<b>26 000</b>		<b>26 000</b>	8,49	<b>2 710</b>	0,86
44410000 FONDATIONS SUBV A RECEVOIR	26 000		26 000	8,49		
44420000 ARCADI SUBV A RECEVOIR					2 710	0,86

**BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 04/05/2010

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	<b>147 555</b>		<b>147 555</b>	48,17	<b>95 064</b>	30,30
44110000 ETAT SUBV A RECEVOIR	1 572		1 572	0,51	1 572	0,50
44310000 VILLE SUBV A RECEVOIR	14 447		14 447	4,72		
44325000 RMI CAV					900	0,29
44330000 REGION SUBV A RECEVOIR	39 800		39 800	12,99	46 670	14,88
44340000 LACSE SUBV A RECEVOIR	12 300		12 300	4,02	2 000	0,64
44350000 CAF SUBV A RECEVOIR	48 322		48 322	15,78	11 810	3,76
44351000 CAF VLJ	181		181	0,06		
44370000 INJEP EUROPE SUBV A RECEVOIR	1 288		1 288	0,42	1 288	0,41
44380000 ETAT AIDES EMPLOI A RECEVOIR	1 714		1 714	0,56		
46720000 DEBITEURS DIVERS	4 890		4 890	1,60	6 567	2,09
46730000 CCA REUSSITE EDUCATIVE	21 125		21 125	6,90	21 909	6,98
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 917		1 917	0,63	2 349	0,75
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	<b>97 535</b>		<b>97 535</b>	31,84	<b>167 038</b>	53,24
51110000 CHEQUES A ENCAISSER	55		55	0,02	252	0,08
51220000 BRED	377		377	0,12	4 005	1,28
51240000 BRED LIVRET A	36 409		36 409	11,89		
51710000 CASDEN COMPTE EPARGNE	60 000		60 000	19,59	160 000	51,00
53000000 CAISSE	694		694	0,23	2 781	0,89
Charges constatées d'avance	<b>1 048</b>		<b>1 048</b>	0,34	<b>1 212</b>	0,39
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 048		1 048	0,34	1 212	0,39
<b>TOTAL (II)</b>	<b>277 405</b>		<b>277 405</b>	90,57	<b>284 146</b>	90,57
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>462 929</b>	<b>156 631</b>	<b>306 298</b>	100,00	<b>313 747</b>	100,00

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 04/05/2010

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	<b>65 369</b>	21,34	<b>65 369</b>	20,83
10210000 FONDS ASSOCIATIF	37 312	12,18	37 312	11,89
10230000 SUBVENTION EQUIPEMENT	28 057	9,16	28 057	8,94
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	<b>63 259</b>	20,65	<b>63 259</b>	20,16
10683000 RESERVE DE TRESORERIE	63 259	20,65	63 259	20,16
Report à nouveau	<b>3 866</b>	1,26	<b>3 391</b>	1,08
11000000 REPORT A NOUVEAU EXCEDENT	3 866	1,26	3 391	1,08
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 116</b>	0,36	<b>475</b>	0,15
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>133 610</b>	43,62	<b>132 494</b>	42,23
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques	<b>23 140</b>	7,55	<b>18 636</b>	5,94
15100000 PROVISIONS POUR DEPART RETRAITE	23 140	7,55	18 636	5,94
Provisions pour charges			<b>38 700</b>	12,33
15750000 PROVISION RISQUE EMPLOI			11 500	3,67
19400000 FONDS DEDIES SUB FONCT			27 200	8,67
<b>TOTAL (III)</b>	<b>23 140</b>	7,55	<b>57 336</b>	18,27
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	<b>60</b>	0,02	<b>1 244</b>	0,40
51230000 BRED CARTE BANCAIRE	60	0,02	1 244	0,40
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>8 141</b>	2,66	<b>7 903</b>	2,52
40100000 FOURNISSEURS	5 141	1,68	7 903	2,52
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	3 000	0,98		
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	<b>67 226</b>	21,95	<b>53 832</b>	17,16
42820000 DETTE PROVISION CONGES PAYES	23 866	7,79	16 672	5,31
42860000 ABONNEMENT EPARGNE TEMPS	43 360	14,16	37 160	11,84
. Organismes sociaux	<b>39 203</b>	12,80	<b>36 592</b>	11,66
43110000 URSSAF	13 342	4,36	12 583	4,01
43710000 MOCEN	455	0,15	455	0,15
43730000 GARP ASSEDIC	2 762	0,90	2 415	0,77

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 04/05/2010

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2009		31/12/2008	
	(12 mois)		(12 mois)	
43770000 IONIS RETRAITE	11 118	3,63	10 705	3,41
43771000 AG2R CADRES	786	0,26	758	0,24
43773000 SNM PREVOYANCE	1 102	0,36	996	0,32
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	9 639	3,15	8 680	2,77
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 576	1,17	2 760	0,88
44700000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRES	2 068	0,68	1 741	0,55
44710000 HABITAT FORMATION	1 508	0,49	975	0,31
44750000 IMPOTS TIERS DETENTEURS			44	0,01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	7 176	2,34	11 756	3,75
41100000 CLIENTS VLJ	582	0,19	120	0,04
41200000 CLIENTS USAGER	6 594	2,15	11 636	3,71
Produits constatés d'avance	24 166	7,89	9 830	3,13
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	24 166	7,89	9 830	3,13
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>149 548</b>	48,82	<b>123 917</b>	39,50
Ecart de conversion passif				
(V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>306 298</b>	100,00	<b>313 747</b>	100,00



**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 04/05/2010

<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>		Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens	<b>10 540</b>		<b>10 540</b>	6,95	<b>1 145</b>	0,76	<b>9 395</b>	820,52
70910000 TIRAGES TELEPHONE TIMBRE					8	0,01	-8	-100,00
70920000 AUTRES RECETTES	10 103		10 103	6,67	649	0,43	9 454	N/S
70930000 RECETTES DISTRIBUTEUR	436		436	0,29	489	0,32	-53	-10,83
Production vendue services	<b>135 125</b>	<b>5 904</b>	<b>141 028</b>	93,05	<b>149 712</b>	99,24	<b>-8 684</b>	-5,79
70800100 GYM DOUCE	2 244		2 244	1,48	1 816	1,20	428	23,57
70800200 GYM D'ENTRETIEN	2 101		2 101	1,39	2 241	1,49	-140	-6,24
70800300 STEP	1 935		1 935	1,28	1 326	0,88	609	45,93
70800400 FITNESS	557		557	0,37			557	N/S
70800500 YOGA	1 643		1 643	1,08	2 244	1,49	-601	-26,77
70800600 MOSAIQUE	878		878	0,58	818	0,54	60	7,33
70800700 POTERIE ADULTES	903		903	0,60	815	0,54	88	10,80
70800800 MICRO INFORMATIQUE ADULTES	2 481		2 481	1,64	2 596	1,72	-115	-4,42
70800900 DESSIN PEINTURE ADULTES	1 020		1 020	0,67	1 756	1,16	-736	-41,90
70801000 ANGLAIS ADULTES	2 031		2 031	1,34	1 259	0,83	772	61,32
70801100 GUITARE	1 238		1 238	0,82	548	0,36	690	125,91
70801200 DANSE MODERNE ADULTES	1 175		1 175	0,78	216	0,14	959	443,98
70801300 TENNIS ADULTES	857		857	0,57	719	0,48	138	19,19
70801400 AQUARELLE	331		331	0,22	684	0,45	-353	-51,60
70801500 DANSE ORIENTALE ADULTES	1 440		1 440	0,95	1 602	1,06	-162	-10,10
70801600 FABRICATION DE BIJOUX	698		698	0,46	563	0,37	135	23,98
70801700 FITNESS THERA BAND	457		457	0,30	515	0,34	-58	-11,25
70801800 QI GONG	1 023		1 023	0,67	944	0,63	79	8,37
70801900 ENCADREMENT D'ART	895		895	0,59	1 010	0,67	-115	-11,38
70802000 ARABE ADULTES	627		627	0,41	1 024	0,68	-397	-38,76
70802100 THEATRE ADULTES	206		206	0,14	581	0,39	-375	-64,53
70802200 STRETCHING	1 020		1 020	0,67	795	0,53	225	28,30
70802300 GYM PARENTS BEBES					176	0,12	-176	-100,00
70802500 DANSE DE SALON	988		988	0,65	1 115	0,74	-127	-11,38
70802600 ALPHA FLE PS VILLE					6 567	4,35	-6 567	-100,00
70803100 FOOT EN SALLE ADULTES	2 229		2 229	1,47	1 690	1,12	539	31,89
70810000 CENTRE DE LOISIRS CLSH	3 042		3 042	2,01	3 071	2,04	-29	-0,93
70810100 ATELIER CIRQUE	436		436	0,29	740	0,49	-304	-41,07
70810200 ANGLAIS ENFANTS	2 154		2 154	1,42	1 875	1,24	279	14,88
70810300 JARDIN MUSICAL	503		503	0,33	499	0,33	4	0,80
70810400 TENNIS ENFANTS	2 064		2 064	1,36	1 829	1,21	235	12,85
70810500 MULTISPORTS	1 728		1 728	1,14	1 756	1,16	-28	-1,58
70810600 DANSE MODERNE	2 222		2 222	1,47	2 436	1,61	-214	-8,77
70810700 MICRO INFORMATIQUE ENFANTS	890		890	0,59	984	0,65	-94	-9,54
70810800 POTERIE ENFANTS	1 081		1 081	0,71	1 293	0,86	-212	-16,39
70810900 JUDO	3 085		3 085	2,04	3 296	2,18	-211	-6,39
70811000 DESSIN PEINTURE ENFANTS	572		572	0,38	525	0,35	47	8,95
70811100 PIANO ELECTRIQUE	898		898	0,59	613	0,41	285	46,49
70811200 CHORALE ENFANTS	659		659	0,43	261	0,17	398	152,49
70811300 DANSE HIP HOP	467		467	0,31	672	0,45	-205	-30,50
70811400 ARABE ENFANTS	462		462	0,30	809	0,54	-347	-42,88
70811500 GUITARE 8/11 ANS	587		587	0,39	252	0,17	335	132,94
70811600 ARTS PLASTIQUES	338		338	0,22	226	0,15	112	49,56
70811700 GYM PETITS	1 460		1 460	0,96	1 430	0,95	30	2,10
70811800 KARATE	2 733		2 733	1,80	2 575	1,71	158	6,14
70811900 THEATRE 8/11 ANS	404		404	0,27			404	N/S
70812000 FOOT EN SALLE JEUNES	2 528		2 528	1,67	3 055	2,03	-527	-17,24
70812100 MULTIMEDIAS ENFANTS	1 399		1 399	0,92	1 771	1,17	-372	-21,00
70812400 BASKET	517		517	0,34	548	0,36	-31	-5,65
70812700 DANSE ORIENTALE 12/15 ANS	1 148		1 148	0,76	1 088	0,72	60	5,51

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 04/05/2010

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>		Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
70820000 CINEMA SPECTACLES	4	4	0,00	56	0,04	-52	-92,85		
70820300 SORTIES VOYAGES	4 242	4 242	2,80	4 483	2,97	-241	-5,37		
70820400 PARTICIPATION AUX STAGES	30	30	0,02	375	0,25	-345	-91,99		
70820600 ACTIVITES PARTICULIERES	8	8	0,01			8	N/S		
70820800 REGIE SPECTACLES	147	147	0,10	47	0,03	100	212,77		
70821000 CLSH 4/11 ANS VACANCES SC	6 861	6 861	4,53	7 052	4,67	-191	-2,70		
70830100 FETE DES ADHERENTS				8	0,01	-8	-100,00		
70890000 PARTICIPATION AUX STAGES		321	0,21	390	0,26	-69	-17,68		
70891000 ACTIVITES 12/15 ANS	4 851	4 851	3,20	1 391	0,92	3 460	248,74		
70893000 ACTIVITE COUTURE	173	173	0,11	199	0,13	-26	-13,06		
70893100 RANDONNEE PEDESTRE		560	0,37	649	0,43	-89	-13,70		
70940000 VENTE DOCUMENTS PEDAGOG	277	277	0,18	52	0,03	225	432,69		
70950000 PRODUITS VILLE REUSSITE ED	63 204	63 204	41,70	69 790	46,26	-6 586	-9,43		
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>145 664</b>	<b>5 904</b>	<b>100,00</b>	<b>151 568</b>	<b>100,00</b>	<b>711</b>	<b>0,47</b>		

Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation		<b>638 338</b>	421,16	<b>649 954</b>	430,84	-11 616	-1,78		
74110000 SUBV ETAT CAE - CAV		14 919	9,84	15 704	10,41	-785	-4,99		
74115000 ETAT SERVICE CIVIL VOLONTAIRE				5 442	3,61	-5 442	-100,00		
74130000 SUBV ETAT FONJEP		7 336	4,84	14 612	9,69	-7 276	-49,78		
74140000 SUBV ETAT POSTE ADULTES RELAIS		20 440	13,49	19 993	13,25	447	2,24		
74151000 SUBV ETAT DDASS				4 500	2,98	-4 500	-100,00		
74151500 SUBV ETAT DDJS		7 300	4,82	12 000	7,95	-4 700	-39,16		
74152000 SUBV ETAT CUCS		4 000	2,64			4 000	N/S		
74154000 SUBV ETAT VVV				4 000	2,65	-4 000	-100,00		
74154500 SUBV ETAT CDAD		4 700	3,10	4 700	3,12		0,00		
74220000 SUBV CRIF		32 200	21,24	64 170	42,54	-31 970	-49,81		
74221000 SUBV CRIF EMPLOI TREMPLEIN		30 000	19,79			30 000	N/S		
74310000 SUBV DEPARTEMENT FONCTIONNEMENT		5 379	3,55	6 724	4,46	-1 345	-19,99		
74330000 SUBV DEPARTEMENT CUCS		32 550	21,48	32 750	21,71	-200	-0,60		
74410000 SUBV COMMUNE FONCTIONNEMENT		171 530	113,17	170 000	112,69	1 530	0,90		
74420000 SUBV COMMUNE CUCS		42 950	28,34	39 650	26,28	3 300	8,32		
74510000 SUBV CAF CLAS		9 330	6,16	7 271	4,82	2 059	28,32		
74520000 SUBV LACSE		120 934	79,79	127 300	84,38	-6 366	-4,99		
74540000 SUBV INJEP EUROPE		14 590	9,63	6 440	4,27	8 150	126,55		
74550000 SUBV ARCADY		450	0,30	5 520	3,66	-5 070	-91,84		
74560000 FONDATIONS SUBV A RECEVOIR		14 000	9,24			14 000	N/S		
74590000 AUTRES SUBVENTIONS		6 000	3,96			6 000	N/S		
74610000 PREST SERVICE CAF PILOTAGE		54 373	35,87	53 752	35,63	621	1,16		
74620000 PREST SERVICE CAF CLSH		33 230	21,92	31 668	20,99	1 562	4,93		
74630000 PREST SERVICE CAF FAMILLES		12 127	8,00	11 799	7,82	328	2,78		
74640000 ADHESIONS MOINS 18 ANS				4 044	2,68	-4 044	-100,00		
74650000 ADHESIONS PLUS 18 ANS				6 894	4,57	-6 894	-100,00		
74660000 ADHESIONS SYMPATHISANTS				1 021	0,68	-1 021	-100,00		
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges		<b>11 500</b>	7,59			11 500	N/S		
78150000 REPRISE PROVISION RISQUES		11 500	7,59			11 500	N/S		
Autres produits		<b>12 045</b>	7,95			12 045	N/S		
75710000 ADHESIONS MOINS 18 ANS		3 709	2,45			3 709	N/S		
75720000 ADHESIONS PLUS 18 ANS		7 940	5,24			7 940	N/S		
75730000 ADHESIONS SYMPATHISANTS		83	0,05			83	N/S		
75740000 ADHESION SYMPATHISANT +18 ANS		313	0,21			313	N/S		
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>813 450</b>	536,69	<b>800 811</b>	530,84	<b>12 639</b>	1,58		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 04/05/2010

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Autres achats et charges externes	<b>180 207</b>	118,90	<b>131 661</b>	87,28	48 546	36,87
60613000 CARBURANT	661	0,44	644	0,43	17	2,64
60620200 ANIMATIONS MANIFESTATIONS	17 466	11,52	21 178	14,04	-3 712	-17,52
60620300 SORTIES VOYAGES	5 845	3,86	3 799	2,52	2 046	53,86
60620400 PROJET EUROPE	28 601	18,87	5 216	3,46	23 385	448,33
60620600 POINT ACCUEIL PARENTAL	12 207	8,05	2 711	1,80	9 496	350,28
60620800 POINT ACCES AUX DROITS	17 439	11,51	9 754	6,47	7 685	78,79
60621000 FOURNITURES CLSH	7 449	4,91	6 824	4,52	625	9,16
60621100 FOURNITURES SECT 12/15 ANS	9 843	6,49	13 287	8,81	-3 444	-25,91
60621200 FOURNITURES ACT SPORTIVES	1 208	0,80	1 473	0,98	-265	-17,98
60621300 FOURNITURES ACT DANSE MUSIQUE	70	0,05	338	0,22	-268	-79,28
60621500 FOURNITURES CLAS ALPHA LANGUES	1 380	0,91	1 503	1,00	-123	-8,17
60621800 FOURNITURES RANDONNES	990	0,65	748	0,50	242	32,35
60621900 FOURNITURES ACT TECHNIQUES	2 374	1,57	2 942	1,95	-568	-19,30
60622100 FOURNITURES ACT MANUELLES	3 140	2,07	2 078	1,38	1 062	51,11
60630000 PETIT EQUIPEMENT MATERIEL	6 076	4,01	5 028	3,33	1 048	20,84
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 153	2,08	9 252	6,13	-6 099	-65,91
60681000 ALIMENTATION BOISSONS	1 513	1,00			1 513	N/S
60682000 FOURNITURES DISTRIBUTEUR	912	0,60	966	0,64	-54	-5,58
60683000 PRODUITS SANITAIRES SECURITE	2 011	1,33	1 778	1,18	233	13,10
61100000 SERVICES SOUS TRAITES	14 783	9,75	3 616	2,40	11 167	308,82
61360000 LOCATION - BAIL	3 418	2,26			3 418	N/S
61555000 ENTRETIEN REPARATIONS	1 679	1,11	2 304	1,53	-625	-27,12
61560000 MAINTENANCE	1 082	0,71	1 451	0,96	-369	-25,42
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	8 047	5,31	7 662	5,08	385	5,02
61810000 DOCUMENTATION	1 029	0,68	1 145	0,76	-116	-10,12
62260000 HONORAIRES	3 000	1,98	2 990	1,98	10	0,33
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	67	0,04	67	0,04		0,00
62360000 INFORMATIONS - DIFFUSION	1 573	1,04	2 629	1,74	-1 056	-40,16
62380000 POURBOIRES - DONS	140	0,09	100	0,07	40	40,00
62450000 TRANSPORT DE MATERIEL	292	0,19			292	N/S
62460000 TRANSPORT DES PARTICIPANTS			82	0,05	-82	-100,00
62480000 TRANSPORT DES PERSONNELS	305	0,20	214	0,14	91	42,52
62560000 FRAIS DE MISSIONS	392	0,26	492	0,33	-100	-20,32
62570000 FRAIS DE RECEPTION	772	0,51	1 498	0,99	-726	-48,45
62580000 FRAIS INSTANCES ASSOCIATIVES	780	0,51	822	0,54	-42	-5,10
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	4 398	2,90	3 376	2,24	1 022	30,27
62630000 TELECOMMUNICATIONS	6 634	4,38	6 027	4,00	607	10,07
62700000 SERVICES BANCAIRES	385	0,25	388	0,26	-3	-0,76
62810000 COTISATIONS	4 310	2,84	4 024	2,67	286	7,11
62860000 FORMATION DES COLLABORATEURS	4 785	3,16	3 256	2,16	1 529	46,96
Impôts, taxes et versements assimilés	<b>31 640</b>	20,88	<b>26 078</b>	17,29	5 562	21,33
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	22 176	14,63	17 913	11,87	4 263	23,80
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	9 033	5,96	8 049	5,34	984	12,23
63580000 REDEVANCE SACEM SACD	311	0,21			311	N/S
63700000 REDEVANCE TV	120	0,08	116	0,08	4	3,45
Salaires et traitements	<b>489 245</b>	322,79	<b>451 143</b>	299,05	38 102	8,45
64111000 SALAIRES DIRECTION	47 318	31,22	45 904	30,43	1 414	3,08
64112000 SALAIRES ADMINISTRATION	48 527	32,02	46 600	30,89	1 927	4,14
64113000 SALAIRES ENTRETIEN	17 210	11,35	26 940	17,86	-9 730	-36,11
64114000 SALAIRES ACTIVITES	169 811	112,04	149 131	98,86	20 680	13,87
64115000 SALAIRES COORDINATION	46 043	30,38	48 089	31,88	-2 046	-4,24
64116000 SALAIRES VIE SOCIALE	51 178	33,77	49 611	32,89	1 567	3,16
64117000 SALAIRES SECTEUR JEUNES	49 127	32,41	26 627	17,65	22 500	84,50
64118000 SALAIRES REUSSITE EDUCATIVE	40 726	26,87	45 290	30,02	-4 564	-10,07
64121000 CONGES PAYES	8 153	5,38	-1 429	-0,94	9 582	670,54
64141000 INDEMNITES DE TRANSPORTS	3 358	2,22	3 338	2,21	20	0,60
64144000 INDEMNITE VOLONTARIAT ASSOCIATIF			3 576	2,37	-3 576	-100,00
64145000 INDEMNITE STAGE + 3 MOIS	1 593	1,05			1 593	N/S
64150000 COMPTE EPARGNE TEMPS	6 200	4,09	5 000	3,31	1 200	24,00

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 04/05/2010

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
64151000 SALAIRES ARTISTES GUCHET UNIQU			2 466	1,63	-2 466	-100,00		
<b>Charges sociales</b>	<b>163 166</b>	107,65	<b>151 623</b>	100,51	<b>11 543</b>	7,61		
64511000 COTISATIONS URSSAF	97 362	64,24	90 041	59,69	7 321	8,13		
64531000 COTISATIONS IONIS	26 112	17,23	24 421	16,19	1 691	6,92		
64532000 COTISATION AG2R	1 931	1,27	1 872	1,24	59	3,15		
64534000 COTISATIONS SNM PREVOYANCE	2 650	1,75	2 533	1,68	117	4,62		
64541000 COTISATIONS GARP ASSEDIC	19 958	13,17	18 070	11,98	1 888	10,45		
64590000 CHARGES GUICHET UNIQUE			1 276	0,85	-1 276	-100,00		
64599000 CHEQUES CADEAUX PERSONNEL	4 782	3,16	4 878	3,23	-96	-1,96		
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 285	0,85	1 088	0,72	197	18,11		
64760000 TICKETS RESTAURANT	9 086	5,99	7 442	4,93	1 644	22,09		
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>11 511</b>	7,59	<b>12 190</b>	8,08	<b>-679</b>	-5,56		
68111000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	11 511	7,59	12 190	8,08	-679	-5,56		
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>	<b>4 504</b>	2,97	<b>2 417</b>	1,60	<b>2 087</b>	86,35		
68151000 DOTATION PROV DEP RETRAITE	4 504	2,97	2 417	1,60	2 087	86,35		
Autres charges								
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>880 273</b>	580,78	<b>775 112</b>	513,81	<b>105 161</b>	13,57		
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-66 822</b>	-44,08	<b>25 699</b>	17,04	<b>-92 521</b>	-360,01		
Bénéfice attribué ou perte transférée								
Perte supportée ou bénéfice transféré								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés	<b>2 331</b>	1,54	<b>2 349</b>	1,56	<b>-18</b>	-0,76		
76810000 INTERETS FINANCIERS CASDEN	2 331	1,54	2 349	1,56	-18	-0,76		
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers</b>	<b>2 331</b>	1,54	<b>2 349</b>	1,56	<b>-18</b>	-0,76		
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées	<b>10</b>	0,01	<b>39</b>	0,03	<b>-29</b>	-74,35		
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS			37	0,02	-37	-100,00		
66160000 AGIOS	10	0,01	2	0,00	8	400,00		
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
<b>Total des charges financières</b>	<b>10</b>	0,01	<b>39</b>	0,03	<b>-29</b>	-74,35		
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>2 322</b>	1,53	<b>2 310</b>	1,53	<b>12</b>	0,52		
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-64 501</b>	-42,55	<b>28 009</b>	18,57	<b>-92 510</b>	-330,28		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	<b>40 082</b>	26,44	<b>180</b>	0,12	<b>39 902</b>	N/S		
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	122	0,08	33	0,02	89	269,70		
77190000 PRODUITS S/EXERC ANTERIEURS	39 960	26,36	148	0,10	39 812	N/S		
Produits exceptionnels sur opérations en capital								
Reprises sur provisions et transferts de charges	<b>27 200</b>	17,95			<b>27 200</b>	N/S		
78710000 REPORT PROV EXCEPTIONNELLE	27 200	17,95			27 200	N/S		
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>67 282</b>	44,39	<b>180</b>	0,12	<b>67 102</b>	N/S		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	<b>1 665</b>	1,10	<b>514</b>	0,34	<b>1 151</b>	223,93		
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			9	0,01	-9	-100,00		
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES	90	0,06	22	0,01	68	309,09		
67140000 CREANCES FONCT IRRECOUVRABLES	129	0,09	322	0,21	-193	-59,93		
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	44	0,03			44	N/S		
67190000 CHARGES S/EXERCICE ANTERIEUR	1 403	0,93	161	0,11	1 242	771,43		



**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

Edité le 04/05/2010

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			<b>27 200</b>	18,03	-27 200	-100,00
68710000 DOT AUX PROV EXCEPTIONNELLES			27 200	18,03	-27 200	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>1 665</b>	1,10	<b>27 714</b>	18,37	<b>-26 049</b>	-93,98
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>65 617</b>	43,29	<b>-27 534</b>	-18,24	<b>93 151</b>	338,31
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
<b>Total des Produits</b>	<b>883 063</b>	582,62	<b>803 340</b>	532,52	<b>79 723</b>	9,92
<b>Total des Charges</b>	<b>881 947</b>	581,88	<b>802 866</b>	532,20	<b>79 081</b>	9,85
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>1 116</b>	0,74	<b>475</b>	0,31	<b>641</b>	134,95
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

## Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 306298,02 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat excédentaire de 1115,87 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

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

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

—

## SOMMAIRE

## Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- 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.

Ainsi que des règles issues :

- . du règlement du règlement 99-01 du CRC
- . des règlements CRC 2002-10 (12.12.2002) et 2003-07 (12.12.2003) sur les amortissements et les dépréciations
- . du règlement CRC 2004-06 (23.11.2004) relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

### *IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES*

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :



Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

### *IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 est constatée pour le montant de la différence.

### *STOCKS*

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

L'association ne gère pas de stocks.

### *CREANCES ET DETTES*

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## *OPERATIONS EN DEVISES*

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

## **Changements de méthode**

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 1999 homologué par arrêté du 22 juin 1999
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

non applicable

## **Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

Informations contrats de crédit-bail :

Le 16/06/2009, il a été conclu un contrat de location n°22740114724 avec la Société De Lage Landen pour le financement d'un photocopieur IRC 2380 Canon se composant de 21 loyers trimestriels de 936 € HT (1119,46 € TTC).

Indemnité départ à la retraite :

Conformément à la convention collective nationale des centres sociaux et socioculturels de France (n° 1261), la provision de départ à la retraite est calculée pour chaque personnel permanent à partir de son 45<sup>ème</sup> anniversaire sur la base de un soixantième du salaire annuel chargé pour un montant de

4 504 € en 2009. La provision totale s'élève au 31/12/2009 à 23 140 €.

Compte Epargne-Temps :

Conformément à la convention collective nationale des centres sociaux et socioculturels de France (n° 1261) et à l'accord de mise en place du 20/12/2002, l'abondement du compte épargne-temps est calculé pour une durée équivalent à 22 jours annuels de 22 jours (salaires + charges) pour un montant total de 6 200 € pour l'exercice 2009. La dette totale s'élève au 31/12/2009 à 43 360 €.

Evènements postérieurs à la date de clôture de l'exercice :

En date du 23 janvier 2010, le Centre Social et Culturel des Fossés-Jean a été avisé d'une procédure prud'homale à l'initiative d'un salarié dont le contrat arrive à terme le 31/10/2010. La demande formulée par le salarié s'élève à 106 500 €.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	4 139		2920
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	51 610		4795
Autres installations, agencements, aménagements	44 737		3467
Matériel de transport	48 098		0
Matériel de bureau, informatique, mobilier	29 770		0
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>178 354</b>		<b>11 182</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	0		0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>178 354</b>		<b>11 182</b>



	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		368	6 690	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		1 499	54 905	
Autres installations, agencements, aménagements		1 168	47 036	
Matériel de transport		0	48 098	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		976	28 794	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>		<b>4 011</b>	<b>185 523</b>	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		0	0	
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 011</b>	<b>185 523</b>	

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	4 139	351	368	4 121
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	47 264	1 859	1 499	47 624
Installations générales, agencements divers	35 291	2 701	1 168	36 824
Matériel de transport	42 784	2 930	0	45 714
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 654	3 670	976	22 348
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>149 132</b>	<b>11 511</b>	<b>4 011</b>	<b>156 631</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>149 132</b>	<b>11 511</b>	<b>4 011</b>	<b>156 631</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	351				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 859				
Installations générales, agencements divers	2 701				
Matériel de transport	2 930				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	3 670				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>11 511</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 511</b>				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges				
Pour garanties données clients				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations	18 636	4 504		23 140
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions risques emploi	11 500		11 500	0
<b>TOTAL Provisions</b>	<b>30 136</b>	<b>4 504</b>	<b>11 500</b>	<b>23 140</b>
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL Dépréciations</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	3 848	3 848	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 419	1 419	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers Subventions	145 624	145 624	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	27 932	27 932	
Charges constatées d'avance	1 048	1 048	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>179 871</b>	<b>179 871</b>	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	60	60		
- plus d'un an	0	0		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	8 141	8 141		
Personnel et comptes rattachés	67 226	23 866		43360
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 203	39 203		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 576	3 576		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes – usagers créditeurs	7 176	7 176		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	24 166	24 166		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>149 548</b>	<b>149 548</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

### Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 141
Dettes fiscales et sociales	42 779
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :                    )	
<b>TOTAL</b>	<b>50 920</b>

### Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice		
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice		

Commentaires : Non applicable

Fonds associatif : 37 312,39 € au 31/12/2009

## Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Recettes Services Rendus	151 568
Subventions	638 338
Cotisations	12 045
<b>TOTAL</b>	<b>801 951</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	801 951
Etranger	
<b>TOTAL</b>	<b>801 951</b>

## Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant		
Résultat exceptionnel (et participation)		
Résultat comptable		

Commentaire : non applicable

## Suivi de la dotation Fonds Dédié

Le fonds dédié représente une ressource affectée à une action ou à un objet particulier qui n'a pu être dépensé conformément à la volonté des émetteurs. Elle s'élève au 31/12/2008 à la somme de 27 200 € et concerne le financement par le Conseil Régional Ile-de-France de l'action petite enfance dans le cadre du CUCS de Colombes.



La dotation 2008 a été reprise en 2009 pour un montant de 27 200 €. L'action est désormais achevée au 31/12/2009.

Il n'a pas été constitué de fonds dédié en 2009.

### Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	42	
Ouvriers	1	
Emplois aidés	2	
<b>TOTAL</b>	<b>54</b>	

Commentaires : soit 18 équivalents temps pleins.

### Identité des sociétés-mères consolidant les comptes de la société

NEANT

**RAPPORT SPÉCIAL DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES  
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2000**

**11, RUE JULES MICHELET  
92700 COLOMBES**

**N° D'AGREMENT 92-157**

**Association Agréée de Jeunesse  
Et d'Éducation Populaire**

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL  
DES FOSSÉS JEAN**

**CENTRE SOCIAL ET CULTUREL  
DES FOSSÉS-JEAN**

**11, RUE JULES MICHELET  
92700 COLOMBES**

**RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES  
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2009**

---

**Aux sociétaires,**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice et visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à Paris, le 4 mai 2010

AUDIT-CONTRÔLE-COMMISSARIAT  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Jean-François ALIMI

