

CAIC ASSOC.

COMPTES ANNUELS

BILAN _____	1
<i>ACTIF</i>	1
<i>PASSIF</i>	2
COMPTE DE RESULTAT _____	3
DETAIL BILAN _____	5
<i>ACTIF</i>	5
<i>PASSIF</i>	6
DETAIL COMPTE DE RESULTAT _____	7
ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS _____	10
RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES _____	20

BILAN

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)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	4 395	4 395		26
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	42 263	39 481	2 782	2 808
Autres immobilisations corporelles	17 874	15 296	2 578	2 062
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	64 532	59 172	5 360	4 895
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	47 282	2 023	45 258	22 454
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres	2 280		2 280	20 877
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	871		871	871
Disponibilités	45 296		45 296	101 512
Charges constatées d'avance	2 680		2 680	2 334
TOTAL (II)	98 409	2 023	96 385	148 048
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	162 941	61 195	101 746	152 943

BILAN (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé : Euros)	83 163	77 684
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-35 254	5 479
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	47 909	83 163
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts		
Découverts, concours bancaires	-400	86
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers		
Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 630	7 399
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	21 689	26 458
Organismes sociaux	23 746	30 910
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	2 975	4 927
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	196	
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	53 837	69 779
Ecart de conversion passif(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	101 746	152 943

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
	France	Exportations	Total	Total
Ventes de marchandises				979
Production vendue biens				
Production vendue services	208 126		208 126	219 364
Chiffres d'affaires Nets	208 126		208 126	220 343
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			305 991	418 211
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			18 791	28 707
Autres produits			3 008	2 221
Total des produits d'exploitation			535 915	669 482
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			177	1 304
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			131 941	180 364
Impôts, taxes et versements assimilés			21 752	25 946
Salaires et traitements			306 494	339 110
Charges sociales			100 974	106 971
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 194	5 972
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			2 023	2 217
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 235	2 189
Total des charges d'exploitation			569 790	664 074
RESULTAT EXPLOITATION			-33 875	5 407
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			396	397
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				568
Total des produits financiers			396	964
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 526	893
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			1 526	893
RESULTAT FINANCIER			-1 130	72
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			-35 004	5 479

COMPTE DE RESULTAT (suite)

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	250	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	250	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-250	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
Total des Produits	536 312	670 446
Total des charges	571 566	664 967
RESULTAT NET	-35 254	5 479
Dont Crédit-bail mobilier	2 512	
Dont Crédit-bail immobilier		

DETAIL BILAN

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, droits similaires	4 395	4 395		26
20500000 CONCES. LIC. BREV.	4 395		4 395	4 395
28050000 AMT CONC. LIC. BREV.		4 395	-4 395	-4 370
Immobilisations corporelles				
Installations tech., matériel & outillage	42 263	39 481	2 782	2 808
21540000 MATERIEL EDUCATIF	24 799		24 799	24 799
21543000 MATERIEL DIVERS	7 535		7 535	7 535
21545000 MAT. USAGE EDUCATIF	9 929		9 929	7 679
28154000 AMORT. MATERIEL EDUCATIF		24 088	-24 088	-22 964
28154300 AMORT. MAT. DIVERS		7 535	-7 535	-7 210
28154500 AMORT. MAT. EDUC.		7 858	-7 858	-7 032
Autres immobilisations corporelles	17 874	15 296	2 578	2 062
21810000 INST. GEN., AMENAG. DIVER	3 685		3 685	3 685
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO	13 224		13 224	10 815
21840000 MOBILIER	965		965	965
28181000 AMORT. AGENC. DIVERS		3 685	-3 685	-3 685
28183000 AMORT. MAT. BUREAU		10 646	-10 646	-8 753
28184000 AMORT. MOBILIER		965	-965	-965
Immobilisation financières				
TOTAL (I)	64 532	59 172	5 360	4 895
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Avances & acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	47 282	2 023	45 258	22 454
41100000 COLLECTIF FAMILLES	24 596		24 596	22 454
41600000 CLIENTS DOUTEUX	2 023		2 023	2 217
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	20 662		20 662	
49100000 PROVISIONS CLTS DOUTEUX		2 023	-2 023	-2 217
Autres créances				
Autres	2 280		2 280	20 877
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 280		2 280	20 877
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	871		871	871
50800000 AUTR. VAL. MOB. & CREANC. ASS	871		871	871
Disponibilités	45 296		45 296	101 512
51210000 CAISSE D'EPARGNE	9 806		9 806	48 312
51220000 CREDIT AGRICOLE	491		491	2 400
51240000 CAISSE EPARGNE CLUB MONTA	8		8	8
51711000 LIVRET A	30 734		30 734	40 554
51712000 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	4 197		4 197	10 087
53100000 CAISSE	61		61	151
Charges constatées d'avance	2 680		2 680	2 334
48600000 CHARGES CONSTATEES AVANCE	2 680		2 680	2 334
TOTAL (II)	98 409	2 023	96 385	148 048
TOTAL ACTIF (0 à V)	162 941	61 195	101 746	152 943

DETAIL BILAN (suite)

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé : Euros) <i>10100000 VALEUR PATRIMOINE</i>	83 183	77 684
Résultat de l'exercice	-35 254	5 479
TOTAL (I)	47 909	83 163
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
EMPRUNTS ET DETTES		
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i>Autres Emprunts obligataires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>		
. Découverts, concours bancaires <i>51860000 INTERETS DEBITEURS</i>	400	86
	400	86
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
<i>Avances & acomptes reçus sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	4 630	7 399
<i>40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS</i>	2 280	3 844
<i>40810000 FOURNISS FACT NON PARVENU</i>	2 350	3 554
<i>Dettes fiscales et sociales</i>		
. Personnel <i>42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES</i>	21 889	26 458
	21 889	26 458
. Organismes sociaux	23 746	30 910
<i>43100000 SECURITE SOCIALE</i>	6 686	8 505
<i>43730000 CAISSE RETRAITE</i>	7 276	9 660
<i>43740000 ASSEDIC</i>	1 272	1 814
<i>43750000 MUTUALITE FRANCAISE</i>	413	548
<i>43860000 AUTR. CHARG. SOCIALES A PAYER</i>	8 099	10 583
. Autres impôts, taxes et assimilés <i>44860000 ETAT CHARGES A PAYER</i>	2 975	4 927
	2 975	4 927
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	196	
<i>46860000 DIVERS CHARGES A PAYER</i>	196	
<i>Produits constatés d'avance</i>		
TOTAL (IV)	53 837	69 779
TOTAL PASSIF (I à V)	101 746	152 943

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Ventes de marchandises		979	- 979	-
70700000 VENTES DE MARCHANDISES		979	- 979	-100,00
Production vendue services	208 126	219 364	- 11 238	-5,12
70620003 FAMILLES PERISCOLAIRE	122	306	- 184	-60,13
70620020 FAMILLES MERCREDIS	11 893	13 309	- 1 426	-10,71
70620021 PRODUITS ACTIONS JEUNES		600	- 600	-100,00
70620040 SORTIES FAMILLES		1 300	- 1 300	-100,00
70620055 PRODUITS LUDO THEQUE	2 309	714	1 595	223,39
70620060 FAMILLES - PETITS SEJOURS	16 905	20 675	- 3 770	-18,23
70620070 PRODUITS SEJOURS - JUILLE	20 276	16 929	3 347	19,77
70620090 PRODUITS SEJOURS - ADUT	6 902	6 490	412	6,35
70620150 PRODUITS SEJOURS - PETITE	24 465	23 646	819	3,46
70620950 PRODUITS GROUPES EXTERIEU	42 306	62 639	- 20 533	-32,66
70621015 PARTIC. MAIRIES - PTE ENF		-67	67	-100,00
70640000 PRESTATIONS CAF	63 860	55 452	8 408	15,16
70640060 PREST. CAF - PETITS SEJOU		1 526	- 1 526	-100,00
70645001 AIDE AU TEMPS LIBRE CAF	17 104	12 930	4 174	32,28
70645015 BONS CAF - PETITE ENFANC	63		63	
70800100 PRODUITS DIVERS	1 130	515	615	119,42
70880000 AUTRES PRODUITS ACT. ANNE		830	- 830	-100,00
70881002 COMMENSALUX MERCREDI	329	414	- 85	-20,53
70881060 COMMENSALUX - PETITS SEJOU	252	221	31	14,03
70881070 COMMENSALUX - JUILLET	81	77	4	5,19
70881080 COMMENSALUX - ADUT	140	152	- 22	-13,56
70883000 MANIFESTATIONS DIVERSES		498	- 498	-100,00
Chiffre d'affaires Net	208 126	220 343	- 12 217	-5,54

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
Subventions d'exploitation reçues	305 991	418 211	- 112 220	-26,83
74100010 SUBVENTIONS ETAT - JS FONJ	7 336	7 341	- 5	-0,07
74100030 SUBVENTION ETAT JS		315	- 315	-100,00
74200000 SUBVENT MAIRIE CAUSSADE	143 928	142 000	1 928	1,36
74201000 SUBVENTION MAIRIE MONTEIL	38 435	36 972	1 463	3,96
74202000 SUBVENT MAIRIE MONTALZAT	3 062	2 019	1 043	51,66
74204000 SUBVENT MAIRIE ST CIRQ	14 346	15 590	- 1 244	-7,96
74210000 SUBVENT AUTRES MAIRIES	2 213	2 139	74	3,46
74300070 SUBV. DEPARTEMENT - JUILL	3 000	3 000		0,00
74400000 SUBV COM CQC/COORD	33 267	49 800	- 16 533	-33,33
74410000 SUBV COMM/COMM CQC CEL	4 300	8 980	- 4 680	-52,12
74410009 SUBV COMMUNAUTE CQC/CAMPS		625	- 625	-100,00
74410035 COMMUNAUTE CMNES FESTIVAL J		3 000	- 3 000	-100,00
74410055 SUBV COMMUNAUTE LUDO THEQU	40 000	39 000	1 000	2,56
74411000 SUBVENT COMMUN CQC/JS		4 825	- 4 825	-100,00
74420050 SUBVENT COMM CQC /SENTIER	14 103	36 050	- 21 947	-60,88
74510000 AUTRES SUBVENTIONS		1 500	- 1 500	-100,00
74600000 SUBVENTION FSE		61 248	- 61 248	-100,00
74700000 AUTRES SUBVENTIONS	2 000	2 693	- 693	-25,73
74710000 SUBVENTION CAF 82		1 015	- 1 015	-100,00
Reprises sur amortissements et provisions, tra	18 791	28 707	- 9 916	-34,54
78174000 REPRISE PROVIDEP. CREANCE	2 217	2 410	- 193	-8,01
79100000 TRANSF. CH. D'EXPLOITATIO	16 573	15 586	987	6,33
79130000 INDEMNITES JOURNALIERES		1 045	- 1 045	-100,00
79140000 TRANSFERTS CHARGES D'EXPL		1 746	- 1 746	-100,00
79150000 REMBOURS UNIFORMATION		7 920	- 7 920	-100,00
Autres produits	3 008	2 221	787	35,43
75610000 COTISATIONS	3 008	2 073	935	45,10
75800000 PRODUITS GESTION COURANTE		148	- 148	-100,00
Total des produits d'exploitation	535 915	669 482	- 133 567	-19,95

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
Achats de marchandises (y compris droits de do	177	1 304	- 1 127	-86,43
60710000 ACHATS MARCHANDISES	177	1 304	- 1 127	-89,43
Autres achats et charges externes	131 941	180 364	- 48 423	-26,85
60420000 PRESTATION HEBERGEMENT	2 454	6 438	- 3 984	-61,88
60430000 PRESTATION RESTAURATION	25 141	25 491	650	2,55
60481000 PRESTATION BLANCHISSERIE	415	451	- 36	-7,98
60485000 PRESTATION EDUCATION	21 516	34 166	- 12 648	-37,02
60620000 DENREES ALIMENTAIRE	9 307	12 033	- 2 726	-22,65
60630000 PETIT MATERIEL	1 979	7 169	- 5 190	-72,40
60631000 PRODUITS ENTRETIEN	626	1 388	- 560	-40,35
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIV	1 488	2 339	- 651	-36,38
60660000 CARBURANT LUBRIFIANT	788	3 175	- 2 387	-75,18
60681000 PRODUITS PHARMACIE	676	507	169	33,33
60685000 PETIT MAT EDUCATIF	3 333	7 795	- 4 462	-57,24
61160000 FRAIS DE FORMATION	421	3 097	- 2 676	-89,41
61170000 AUTRES FRAIS DE FORMATION	50	703	- 653	-92,89
61221000 LOCAM/HEBERGEUR SITE	2 512		2 512	
61300000 LOCATIONS	10 716	16 474	- 5 756	-34,94
61325000 LOCATION A USAGE EDUCATIF	499	1 153	- 654	-56,72
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 045	930	115	12,37
61580000 MAINTENANCE	4 254	5 150	- 896	-17,40
61600000 ASSURANCES	4 180	5 751	- 1 571	-27,32
61830000 DOCUMENTATION	377	367	10	2,72
62200000 REMUNERATIONS D INTERMED		837	- 837	-100,00
62261000 HONORAIRES	5 716	5 466	250	4,57
62261010 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	4 166	4 459	- 293	-6,57
62300000 PUB.PUBLIC.REL.PUBLIQUES	533	566	- 33	-5,83
62340000 CADEAUX	659	690	- 31	-4,49
62500000 DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	607	1 787	- 1 180	-66,03
62510000 INDEMNITES BENEVOLES	2 623	4 227	- 1 604	-37,95
62513000 DEPLACEMENTS PERS CENTRE	1 878	260	1 618	622,31
62515000 DEPLACEMENTS ACTIVITES ED	14 176	19 256	- 5 080	-26,38
62560000 FRAIS DE MISSION	482	548	- 66	-12,04
62570000 MISSIONS RECEPTION	1 050	1 379	- 329	-23,86
62600000 POSTE ET TELECOM	6 134	5 934	200	3,37
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	378	216	162	75,00
62810000 COTISATIONS	558	161	397	246,58
Impôts, taxes et versements assimilés	21 752	25 946	- 4 194	-16,16
63110000 TAXE SUR SALAIRES	16 143	19 382	- 3 239	-16,71
63330000 FORMATION	5 609	6 564	- 955	-14,55
Salaires et traitements	306 494	339 110	- 32 616	-9,62
64100000 PERSONNEL ADMINISTRATIF	87 623	110 606	- 22 983	-20,78
64110000 PERSONNEL ANIMATION	170 692	164 636	5 856	3,55
64111000 PERSONNEL VACATAIRE	34 687	34 031	656	1,93
64112000 PERSONNEL MAINTENANCE	13 057	28 283	- 15 226	-53,83
64120000 CONGES PAYES	- 4 569	402	- 4 071	-
64140010 INDEMNITES	5 004	951	4 053	1236,57
				426,16
Charges sociales	100 974	106 971	- 5 997	-5,61
64510000 COTISATIONS URSSAF	59 704	64 327	- 4 623	-7,19
64520000 MUTUELLE	1 041	1 149	- 108	-9,40
64530000 RETRAITE	22 038	24 318	- 2 282	-9,38
64540000 ASSEDIC	12 990	13 924	- 934	-6,71
64550000 CH. SOC./CONGES PAYES	- 2 484	161	- 2 645	-
64720000 VERSEMENT CONSEIL ETABLIS	1 696	1 610	86	1642,86
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 527	1 482	45	5,34
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	4 464		4 464	3,04
Dotations aux amortissements sur immobilisatio	4 194	5 972	- 1 778	-29,77
68111000 DOT. AMT/IMMO INCOR	26		26	
68112000 DOT AMORT SIMMO CORPOREL	4 168	5 972	- 1 804	-30,21
Dotations aux provisions sur actif circulant	2 023	2 217	- 194	-8,75
68174000 DOT PROV DEP CREANCES	2 023	2 217	- 194	-8,75
Autres charges	2 235	2 189	46	2,10
65400000 PERTES/CREANCES IRRECOURV	2 217	2 102	115	5,47
65800000 CHARGES GESTION COURANTE	18	87	- 69	-76,31

	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	Variation	%
Total des charges d'exploitation	569 790	664 074	- 94 284	-14,20
RESULTAT D'EXPLOITATION	-33 875	5 407	- 39 282	-726,50
Autres intérêts et produits assimilés <i>78800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER</i>	396 396	397 397	- 1 - 1	-0,25 -0,25
Produits nets sur cessions valeurs mobilières <i>75700000 PROD NETS/CES VAL MOB PLA</i>		568 568	- 568 - 568	100,00 -100,00
Total des produits financiers	396	964	- 568	-58,92
Intérêts et charges assimilées <i>65160000 INTERETS BANCAIRES</i>	1 526 1 526	893 893	633 633	70,88 70,88
Total des charges financières	1 526	893	633	70,88
RESULTAT FINANCIER	-1 130	72	- 1 202	-1669,44
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-35 004	5 479	- 40 483	-738,88
Charges exceptionnelles sur opérations de gest <i>67100000 CHARGES EXCEP/OP.GESTION</i>	250 250		250 250	
Total des charges exceptionnelles	250		250	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-250		- 250	
Total des Produits	536 312	670 446	- 134 134	-20,01
Total des charges	571 566	664 967	- 93 401	-14,05
RESULTAT NET	-35 254	5 479	- 40 733	-743,44
Dont Crédit-bail mobilier <i>61221000 LOCAM/HEBERGEUR SITE</i>	2 512 2 512		2 512 2 512	

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 101 745,73 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -35 254,28 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

REGLES ET METHODES COMPTABLES	11
<i>Règles et méthodes comptables</i>	12
<i>Changements de méthode</i>	13
<i>Informations complémentaires pour donner une image fidèle</i>	13
COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT	14
<i>Etat des immobilisations</i>	14
<i>Etat des amortissements</i>	15
<i>Etat des provisions</i>	16
<i>Etat des échéances des créances et des dettes</i>	17
Informations et commentaires sur	17
<i>Produits et avoirs à recevoir</i>	18
<i>Charges à payer et avoirs à établir</i>	18
<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	18
<i>Ventilation du chiffre d'affaires net</i>	19

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.

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	04 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

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.

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

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Les engagements de retraite au 31 décembre 2009 s'élèvent à 55347€, aucune provision n'a été comptabilisée.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immob. au début de l'exercice	Augmentat*	Diminut*	Valeur brute des immob. à la fin de l'exercice	Réévaluation légal Valeur d'origine des immob. en fin d'exercice
Fonds commercial					
Autres	4 395			4 395	
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels	40 013			42 263	
Installations générales, agencements divers	3 685			3 685	
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles	11 780			14 189	
Immobilisations financières					
TOTAL	59 873			64 532	

Etat des amortissements

	Montant des amort. au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. afférents aux éléments sortis et reprises	Montant des amort. à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	4 370			4 395
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	37 205			39 481
Installations générales, agencements, aménagements divers	3 685			3 685
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	9 718			11 611
TOTAL	54 978			59 172

Etat des provisions

PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Amortissements dérogatoires Dont majoration exceptionnelles de 30% Autres provisions réglementées				
Provisions				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés	2 217	2 023	2 217	2 023
Autres dépréciations				
TOTAL	2 217	2 023	2 217	2 023

CHARGES SUPPLEMENTIVES REPARTITION PAR COLLECTIVITES LOCALES

		<i>Personnel</i>	<i>Loyer</i>	<i>Divers</i>
. Mairie de Caussade	119 632.80	104878.83	1 253.98	13 499.99
. Communauté de communes	1 028.17	0.00	0	1 028.17
. Mairie de St Cirq	10 088.11	8 578.51	600.00	909.60
. Mairie de Monteils	67 175.45	65504.86	0	1670.59
TOTAL	197 924.53	178962.20	1 853.98	17 108.35

DETAIL DE SUBVENTIONS RECUES

. Mairie de Caussade	143 929.00
. Mairie de Monteils	38 435.00
. Mairie de St Cirq	14 346.00
. Autres mairies	5 275.00
. Département	3 000.00
. Communauté de communes	91 670.00
. Jeunesse et sport	7 336.00
. Leader	2 000.00
TOTAL	305 991.00

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	20 662
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	2 280
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	22 942

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	400
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 350
Dettes fiscales et sociales	32 963
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	196
TOTAL	35 909

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	2 680	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	2 680	

Commentaires :

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	208 126
TOTAL	208 126

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	208 126
TOTAL	208 126

RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : L.225 et L.225-91 du Code de Commerce

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2007	31/12/2006	31/12/2005
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	83 163	77 684	73 315	73 315	73 315
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	208 126	220 343	212 112	196 568	168 381
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-31 255	11 258	14 320	18 808	60 500
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-31 255	11 258	14 320	18 808	60 500
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-35 254	5 479	7 754	13 667	54 369
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	306 494	339 110	321 954	321 546	260 076
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	100 974	106 971	104 464	106 782	89 237

Observations complémentaires

sodécal audit

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

407, BOULEVARD ALSACE LORRAINE - 82000 MONTAUBAN

TÉLÉPHONE : 05 63 03 12 03 - TÉLÉCOPIE : 05 63 66 08 83 - E.MAIL audit@sodecal.fr

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE TOULOUSE
- CAPITAL 7 630 € - SIRET 314 604 401 00034 - APE 741 C

Association CAIC « LE DAREL EN QUERCY »

349 Route des Pigeonniers

82300 MONTEILS

Association loi 1901

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

COMMISSAIRES AUX COMPTES

CHRISTOPHE CARLES
JÉRÔME CATHALA
GÉRARD CAZENEUVE
THIÉRSY EYCHENNE
PASCAL FOCQUE
JEAN-CHRISTOPHE PIBOUL
BASTIEN PLANTWID
BERNARD SABATHIER

sodécal audit

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

407, BOULEVARD ALSACE LORRAINE - 82000 MONTAUBAN

TÉLÉPHONE : 05 63 03 12 03 - TÉLÉCOPIE : 05 63 66 08 83 - E.MAIL. audit@sodecal.fr

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE TOULOUSE
CAPITAL 7 638 € - SIRET 314 684 481 00034 - APE 741 C

COMMISSAIRES
AUX COMPTES

CHRISTOPHE CARLES
JEROME CATHALA
GÉRARD CAZENEUVE
THIERRY EYCHENNE
PASCAL FOUQUE
JEAN-CHRISTOPHE PIBOUL
BASTIEN PLANTAVID
BERNARD SABATHIER

Association CAIC

« LE DAREL EN QUERCY »

349 Route des Pigeonniers
82300 MONTEILS
Association loi 1901

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

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 05 décembre 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association CAIC « Le Darel en Quercy », 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- ✚ L'annexe aux comptes annuels expose les règles et méthodes comptables utilisées pour l'établissement des comptes annuels. Les appréciations auxquelles nous avons procédé dans le cadre de notre audit ont porté sur le caractère approprié des règles et principes comptables appliqués et fournis dans les notes de l'annexe, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues notamment celles ayant trait à la détermination des provisions comptabilisées à la clôture de l'exercice ainsi que sur la présentation des comptes pris dans leur ensemble ;
- ✚ Les produits de l'exercice sont conformes aux décisions budgétaires des différents financeurs de l'association ;
- ✚ Il n'existe pas d'évènement ou de décision importante entériné au cours de l'exercice qui ne serait pas traduit dans les comptes de l'exercice ;

↓ La présentation d'ensemble des comptes annuels nous paraît conforme à la réglementation en vigueur.

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, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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.

Fait à Montauban, le 28 mai 2010



Gérard CAZENEUVE
Commissaire aux comptes
Gérant de la SARL SODECAL AUDIT

sodécal audit

SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

407, BOULEVARD ALSACE LORRAINE - 82000 MONTAUBAN

TÉLÉPHONE : 05 63 03 12 03 - TÉLÉCOPIE : 05 63 66 08 83 - E.MAIL, audit@sodecal.fr

SOCIÉTÉ À RESPONSABILITÉ LIMITÉE MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE TOULOUSE
CAPITAL 7 638 € - SIRET 314 604 401 00034 - APE 741 C

Association CAIC « LE DAREL EN QUERCY »

- 349 Route des Pigeonniers
82300 MONTEILS
Association loi 1901

COMMISSAIRES AUX COMPTES

**CHRISTOPHE CARLES
JEROME CATHALA
GERARD CAZENEUVE
THIERRY EYCHENNE
PASCAL FOUQUE
JEAN-CHRISTOPHE PIBOUL
BASTIEN PLANTWID
BERNARD SABATHIER**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

Aux adhérents,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. 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 visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à Montauban, le 28 mai 2010



Gérard CAZENEUVE
Commissaire aux comptes
Gérant de la SARL SODECAL AUDIT