

## **CPECF - AUDIT**

*Giraud & Associés - RCM Fiduciaire*

*S.A.S. au capital de 40 000 € - 384 073 342 RCS Marseille - APE 6920 Z*

*N° Identification intracommunautaire : FR 09 384 073 342*

*Société de Commissaires aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence*

### **CENTRE SOCIAL FOSSEEN**

Allée des Pins  
13771 FOS SUR MER

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

---

SIÈGE SOCIAL :

23, rue Pavillon - 13001 Marseille  
Tél. 04 91 13 99 00 - Fax 04 91 13 99 09



[www.cpecf.com](http://www.cpecf.com)

# **CENTRE SOCIAL FOSSEEN**

Allée des Pins  
13771 FOS SUR MER

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

**Exercice clos le 31 décembre 2008**

Mesdames, Messieurs,

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 FOSSEEN** tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les 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 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 à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-avant, nous attirons votre attention sur les principes comptables décrits dans l'annexe et notamment la continuité de l'exploitation. Il convient en effet de préciser que la continuité de l'exploitation de votre Association n'est assurée que par le renouvellement de vos subventions.

## **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, notamment pour ce qui concerne :

### Engagement en matière de retraite ou avantages similaires

En application de l'article L 123-13 du Code de commerce, le montant des engagements de l'entreprise en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres de son personnel est à indiquer dans l'annexe ou inscrite en provision. L'Association n'a pu déterminer avec précision le montant de cet engagement pour l'ensemble de son personnel à la clôture. Une provision est toutefois constatée dans vos comptes pour les salariés de plus de 50 ans.

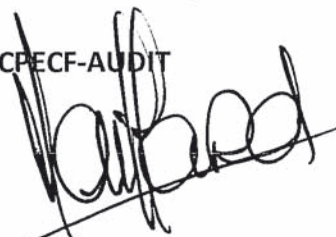
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 23 avril 2010

CPECF-AUDIT  


**Corine MAILLARD**  
Commissaire aux Comptes

**Association CENTRE SOCIAL FOSSEEN**

ALLEE DES PINS  
BOITE POSTALE N° 39  
13771 FOS SUR MER CEDEX

*Dossier financier de l'exercice en Euros  
Période du 01/01/2009 au 31/12/2009*

*Activité principale de l'entreprise :*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels

Fait à ISTRES  
Le 03/05/2010

**MOUREAU YVES**  
EXPERT-COMPTABLE



***Istres Audit Consultants***

*Allée de la Passe Pierre  
Le Trigance 1  
13800 ISTRES  
04.42.41.10.83*

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association CENTRE SOCIAL FOSSEEN  
ALLEE DES PINS  
BOITE POSTALE N° 39  
13771 FOS SUR MER CEDEX

pour l'exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| - Total du bilan,         | 79 568 Euros   |
| - Chiffre d'affaires HT,  | 130 131 Euros  |
| - Résultat net comptable, | (32 943) Euros |

Fait à ISTRES  
Le 13/04/2010

MOUREAU YVES  
EXPERT-COMPTABLE



**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

|  | page |
|--|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice                   | 6    |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture      | 6    |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                 |      |
| Principes et conventions générales                     | 6    |
| Permanence ou changement de méthodes                   | 6    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>    |      |
| Etat des immobilisations                               | 7    |
| Etat des amortissements                                | 7    |
| Etat des provisions                                    | 8    |
| Etat des échéances des créances et des dettes          | 8    |
| Evaluation des immobilisations corporelles             | 8    |
| Evaluation des créances et des dettes                  | 8    |
| Produits à recevoir                                    | 9    |
| Charges à payer  | 9    |
| Charges et produits constatés d'avance                 | 9    |
| Subventions d'équipement                               | 9    |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b> |      |
| Droit individuel à la formation                        | 9    |

NA = Non Applicable NS = Non significative

Association CENTRE SOCIAL FOSSEEN

ALLEE DES PINS  
BOITE POSTALE N° 39  
13771 FOS SUR MER CEDEX

## COMPTES ANNUELS

***Istres Audit Consultants***

*Allée de la Passe Pierre*

*Le Trigance 1*

*13800 ISTRES*

*04.42.41.10.83*

**BILAN ACTIF**

| ACTIF                                    |   | Exercice N<br>31/12/2009 12 |                                    |         | Exercice N-1<br>31/12/2008 12 | Ecart N / N-1 |        |
|--|---|-----------------------------|------------------------------------|---------|-------------------------------|---------------|--------|
|  |   | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net     | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISE                         | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                   |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Frais d'établissement                           |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Frais de recherche et de développement          |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Concessions, Brevets et droits similaires       | 14 407                      | 12 495                             | 1 912   | 3 471                         | 1 559         | 44.92  |
|  | Fonds commercial (1)                            |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Avances et acomptes                             |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                     |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Terrains  |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Constructions                                   |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Installations techniques Matériel et outillage  | 11 114                      | 11 114                             |         | 113                           | 113           | 100.00 |
|  | Autres immobilisations corporelles              | 55 853                      | 39 802                             | 16 052  | 12 162                        | 3 890         | 31.99  |
|  | Immobilisations en cours                        |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Avances et acomptes                      |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)          |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Participations mises en équivalence      |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Autres participations                    |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Créances rattachées à des participations |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Autres titres immobilisés                |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Prêts                                    |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Autres immobilisations financières       | 760   |                             | 760                                |         | 760                           |               |        |
| <b>TOTAL I</b>                           | 82 134  | 63 410                      | 18 723                             | 15 746  | 2 978                         | 18.91         |        |
| Comptes de liaison                       |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
| <b>TOTAL II</b>                          |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
| ACTIF CIRCULANT                          | STOCKS ET EN COURS                              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Matières premières, approvisionnements          | 451                         |                                    | 451     | 682                           | 231           | 33.91  |
|  | En-cours de production de biens                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | En-cours de production de services              |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Marchandises                                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Avances et acomptes versés sur commandes        | 17                          |                                    | 17      |                               | 17            |        |
|  | CREANCES (3)                                    |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Créances usagers et comptes rattachés           | 4 703                       |                                    | 4 703   | 2 427                         | 2 276         | 93.77  |
|  | Autres créances                                 | 188 820                     | 151 394                            | 37 426  | 75 230                        | 37 804        | 50.25  |
| Valeurs mobilières de placement          |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Instruments de trésorerie                |   |                             |                                    |         |                               |               |        |
| Disponibilités                           | 16 968  |                             | 16 968                             | 131 061 | 114 093                       | 87.05         |        |
| Charges constatées d'avance (3)          | 1 279   |                             | 1 279                              | 10 007  | 8 728                         | 87.22         |        |
| <b>TOTAL III</b>                         | 212 238   | 151 394                     | 60 844                             | 219 407 | 158 563                       | 72.27         |        |
| Comptes de Régularisation                | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                    |         |                               |               |        |
|  | Ecarts de conversion actif (VI)                 |                             |                                    |         |                               |               |        |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>  | 294 372   | 214 804                     | 79 568                             | 235 152 | 155 585                       | 66.16         |        |

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an



**BILAN PASSIF**

| PASSIF   |  | Exercice N |         | Exercice N-1 |         | Ecart N / N-1 |        |
|--|--|------------|---------|--------------|---------|---------------|--------|
|  |  | 31/12/2009 | 12      | 31/12/2008   | 12      | Euros         | %      |
| FONDS ASSOCIATIFS  | <b>Fonds propres</b>                                     |            |         |              |         |               |        |
|  | Fonds associatifs sans droit de reprise                  |            | 4 154   |              | 25 670  | 29 824        | 116.18 |
|  | Ecarts de réévaluation                                   |            |         |              |         |               |        |
|  | Réserves :   |            |         |              |         |               |        |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles                   |            |         |              |         |               |        |
|  | Réserves réglementées                                    |            |         |              |         |               |        |
|  | Autres réserves  |            |         |              |         |               |        |
|  | Report à nouveau   |            |         |              |         |               |        |
|  | RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)           |            | 32 943  |              | 29 824  | 3 120         | 10.46  |
|  | <b>Autres fonds associatifs</b>                          |            |         |              |         |               |        |
| Fonds associatifs avec droit de reprise :                |  |            |         |              |         |               |        |
| Apports  |  |            |         |              |         |               |        |
| Legs et donations  |  |            |         |              |         |               |        |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs              |  |            |         |              |         |               |        |
| Ecarts de réévaluation                                   |  |            |         |              |         |               |        |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables |  | 3 786      |         | 6 213        | 2 427   | 39.06         |        |
| Provisions réglementées                                  |  |            |         |              |         |               |        |
| Droit des propriétaires                                  |  |            |         |              |         |               |        |
|  | <b>TOTAL I</b>   |            | 33 311  |              | 2 059   | 35 370        | NS     |
|  | <b>TOTAL II</b>  |            |         |              |         |               |        |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS                               | Comptes de liaison                                       |            |         |              |         |               |        |
|  | Provisions pour risques                                  |            |         |              |         |               |        |
|  | Provisions pour charges                                  |            | 9 084   |              | 8 527   | 557           | 6.53   |
|  | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement           |            |         |              |         |               |        |
| Fonds dédiés sur autres ressources                       |  |            |         |              |         |               |        |
|  | <b>TOTAL III</b>   |            | 9 084   |              | 8 527   | 557           | 6.53   |
| DETTES (1)   | Emprunts obligataires                                    |            |         |              |         |               |        |
|  | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) |            |         |              |         |               |        |
|  | Emprunts et dettes financières divers                    |            |         |              |         |               |        |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |            |         |              |         |               |        |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 |            | 1 189   |              | 9 542   | 8 354         | 87.54  |
|  | Dettes fiscales et sociales                              |            | 96 526  |              | 102 338 | 5 812         | 5.68   |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |            |         |              |         |               |        |
|  | Autres dettes  |            | 4 640   |              | 5 686   | 1 046         | 18.40  |
| Instruments de trésorerie                                |  |            |         |              |         |               |        |
| Comptes de Régularisation                                | Produits constatés d'avance                              |            | 1 440   |              | 107 000 | 105 560       | 98.65  |
|  | <b>TOTAL IV</b>  |            | 103 795 |              | 224 566 | 120 771       | 53.78  |
|  | Ecarts de conversion passif (V)                          |            |         |              |         |               |        |
|  | <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                     |            | 79 568  |              | 235 152 | 155 585       | 66.16  |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

102 355

222 766

**COMPTE DE RESULTAT**

|  | Exercice N     | Exercice N-1     | Ecart N / N-1   |               |
|--|----------------|------------------|-----------------|---------------|
|  | 31/12/2009 12  | 31/12/2008 12    | Euros           | %             |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                                   |                |                  |                 |               |
| Ventes de marchandises   |                |                  |                 |               |
| Production vendue de Biens et Services                               | 130 131        | 138 864          | 8 733-          | 6.29-         |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>  | <b>130 131</b> | <b>138 864</b>   | <b>8 733-</b>   | <b>6.29-</b>  |
| Production stockée   |                |                  |                 |               |
| Production immobilisée   |                |                  |                 |               |
| Subventions d'exploitation   | 629 599        | 812 673          | 183 074-        | 22.53-        |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges     | 10 104         | 33 750           | 23 646-         | 70.06-        |
| Collectes  |                |                  |                 |               |
| Cotisations  | 3 496          | 2 583            | 913             | 35.34         |
| Autres produits  | 16 805         | 15 910           | 895             | 5.63          |
| <b>TOTAL I</b>   | <b>790 135</b> | <b>1 003 779</b> | <b>213 644-</b> | <b>21.28-</b> |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                                    |                |                  |                 |               |
| Achats de marchandises   |                |                  |                 |               |
| Variation de stock (marchandises)                                    |                |                  |                 |               |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements            |                |                  |                 |               |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | 231            | 602              | 370-            | 61.52-        |
| Autres achats et charges externes                                    | 146 980        | 145 989          | 992             | 0.68          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                | 41 544         | 56 262           | 14 717-         | 26.16-        |
| Salaires et traitements  | 451 611        | 598 730          | 147 119-        | 24.57-        |
| Charges sociales   | 163 297        | 216 170          | 52 873-         | 24.46-        |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                       |                |                  |                 |               |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                   | 11 167         | 9 276            | 1 891           | 20.39         |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions                       |                |                  |                 |               |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions                       |                |                  |                 |               |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions                   | 9 084          | 8 527            | 557             | 6.53          |
| Subventions accordées par l'association                              |                |                  |                 |               |
| Autres charges (2)   | 1              | 0                | 1               | NS            |
| <b>TOTAL II</b>  | <b>823 916</b> | <b>1 035 556</b> | <b>211 639-</b> | <b>20.44-</b> |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                            | <b>33 781-</b> | <b>31 776-</b>   | <b>2 005-</b>   | <b>6.31-</b>  |
| <b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>     |                |                  |                 |               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                          |                |                  |                 |               |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                           |                |                  |                 |               |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|   | 31/12/2009 | 12 | 31/12/2008   | 12 | Euros         | %      |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |            |    |              |    |               |        |
| Produits financiers de participations                                 |            |    |              |    |               |        |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier |            |    |              |    |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                                 | 308        |    | 1 351        |    | 1 044         | 77.23  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            |    |              |    |               |        |
| Différences positives de change                                       |            |    |              |    |               |        |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement         |            |    |              |    |               |        |
| <b>TOTAL V</b>  | 308        |    | 1 351        |    | 1 044         | 77.23  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements et aux provisions                        |            |    |              |    |               |        |
| Intérêts et charges assimilées  |            |    |              |    |               |        |
| Différences négatives de change                                       |            |    |              |    |               |        |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement        |            |    |              |    |               |        |
| <b>TOTAL VI</b>   |            |    |              |    |               |        |
| <b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | 308        |    | 1 351        |    | 1 044         | 77.23  |
| <b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | 33 473     |    | 30 425       |    | 3 048         | 10.02  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   |            |    |              |    |               |        |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                      | 20         |    | 12           |    | 8             | 60.38  |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                      | 1 903      |    | 1 071        |    | 832           | 77.68  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                      |            |    |              |    |               |        |
| <b>TOTAL VII</b>  | 1 923      |    | 1 083        |    | 840           | 77.49  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  |            |    |              |    |               |        |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                     | 1 393      |    | 482          |    | 911           | 188.88 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                     |            |    |              |    |               |        |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions        |            |    |              |    |               |        |
| <b>TOTAL VIII</b>   | 1 393      |    | 482          |    | 911           | 188.88 |
| <b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                            | 530        |    | 601          |    | 71            | 11.85  |
| Impôts sur les bénéfices (IX)   |            |    |              |    |               |        |
| <b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>                                   | 792 366    |    | 1 006 214    |    | 213 848       | 21.25  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                           | 825 309    |    | 1 036 038    |    | 210 729       | 20.34  |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>  | 32 943     |    | 29 824       |    | 3 120         | 10.46  |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs        |            |    |              |    |               |        |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées                     |            |    |              |    |               |        |
| <b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                                       | 32 943     |    | 29 824       |    | 3 120         | 10.46  |

Association CENTRE SOCIAL FOSSEEN  
ALLEE DES PINS  
BOITE POSTALE N° 39  
13771 FOS SUR MER CEDEX

**ANNEXE DU 01/01/2009 AU 31/12/2009**

***Istres Audit Consultants***

*Allée de la Passe Pierre*

*Le Trigance I*

*13800 ISTRES*

*04.42.41.10.83*

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Pour son fonctionnement, le Centre Social Fosséen perçoit de la municipalité de Fos sur mer une subvention de 585 000 €.

La municipalité met à disposition du centre social :

- du personnel pour un montant charges comprises de 197 053.99€
- les locaux (jas de gouin et maisons de quartiers)
- la fourniture d'énergie (eau électricité) pour 13 233.69€.

La provision pour départ en retraite est calculée conformément à l'indemnité conventionnelle de départ en retraite, à savoir 1/60ème de la rémunération brute annuelle par année de présence soit 38 581.56 €. Le montant retenu en comptabilité soit 9083.97€, correspond à la provision pour les personnes ayant atteint l'âge de 50 ans au 31/12/2009.

**EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Etat des immobilisations**

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles              |                                     |               |              |
| TOTAL  | 10 909                              |               | 3 498        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 11 114                              |               |              |
| Matériel de transport                                      | 10 988                              |               | 2 418        |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 34 978                              |               | 7 469        |
| TOTAL  | 57 080                              |               | 9 888        |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |                                     |               | 760          |
| TOTAL  |                                     |               | 760          |
| TOTAL GENERAL  | 67 989                              |               | 14 145       |

|  | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions |                                      |  |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |          | 14 407                               | 14 407   |
| TOTAL  |               |          | 14 407                               | 14 407   |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |          | 11 114                               | 11 114   |
| Matériel de transport                                      |               |          | 13 406                               | 13 406   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               |          | 42 447                               | 42 447   |
| TOTAL  |               |          | 66 967                               | 66 967   |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 760                                  | 760  |
| TOTAL  |               |          | 760                                  | 760  |
| TOTAL GENERAL  |               |          | 82 134                               | 82 134   |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                     | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles                       |                             |                            |                         |                           |
| TOTAL  | 7 439                       | 5 056                      |                         | 12 495                    |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 11 001                      | 113                        |                         | 11 114                    |
| Matériel de transport                                      | 10 988                      | 343                        |                         | 11 331                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 22 816                      | 5 655                      |                         | 28 471                    |
| TOTAL  | 44 805                      | 6 111                      |                         | 50 915                    |
| TOTAL GENERAL  | 52 243                      | 11 167                     |                         | 63 410                    |

| Ventilation des dotations<br>de l'exercice  | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |          |
|---|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
|   |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises |
| Autres immob.incorporelles                  | 5 056                       |                              |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 5 056                       |                              |                                 |                             |          |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 113                         |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de transport                       | 343                         |                              |                                 |                             |          |
| Matériel de bureau informatique mobilier    | 5 416                       | 238                          |                                 |                             |          |
| TOTAL                                       | 5 872                       | 238                          |                                 |                             |          |
| TOTAL GENERAL                               | 10 929                      | 238                          |                                 |                             |          |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Etat des provisions**

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pensions et obligations similaires | 8 527                    | 9 084                   | 8 527                         |                                   | 9 084                  |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>8 527</b>             | <b>9 084</b>            | <b>8 527</b>                  |                                   | <b>9 084</b>           |

| Provisions pour dépréciation                     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Autres provisions pour dépréciation              | 151 394                  |                         |                               |                                   | 151 394                |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>151 394</b>           |                         |                               |                                   | <b>151 394</b>         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             | <b>159 921</b>           | <b>9 084</b>            | <b>8 527</b>                  |                                   | <b>160 478</b>         |
| <b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b> |                          | <b>9 084</b>            | <b>8 527</b>                  |                                   |                        |

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| <b>Etat des créances</b>                     | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières           | 760            | 760            |               |
| Autres créances clients                      | 4 703          | 4 703          |               |
| Personnel et comptes rattachés               | 5 800          | 5 800          |               |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 4 684          | 4 684          |               |
| Débiteurs divers                             | 178 336        | 178 336        |               |
| Charges constatées d'avance                  | 1 279          | 1 279          |               |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>195 562</b> | <b>195 562</b> |               |

| <b>Etat des dettes</b>                        | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 1 189          | 1 189          |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 45 707         | 45 707         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 50 820         | 50 820         |              |                 |
| Autres dettes                                 | 4 640          | 4 640          |              |                 |
| Produits constatés d'avance                   | 1 440          | 1 440          |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>103 795</b> | <b>103 795</b> |              |                 |

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances  | 26 691  |
| Total  | 26 691  |

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fiscales et sociales  | 65 806  |
| Autres dettes  | 199     |
| Total  | 66 005  |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 1 279   |
| Total                       | 1 279   |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 1 440   |
| Total                       | 1 440   |

**Subventions d'équipement**

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Droit individuel à la formation**

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2009, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 1 455.69 heures, la valeur correspondante est estimée à 18 211.53 euros.



**DETAIL BILAN ACTIF**

| ACTIF  | Exercice N    |    | Exercice N-1  |    | Ecart N / N-1 |              |
|--|---------------|----|---------------|----|---------------|--------------|
|  | 31/12/2009    | 12 | 31/12/2008    | 12 | Euros         | %            |
| CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES                  | 1 912         |    | 3 471         |    | 1 559         | 44.92        |
| 20500000 LOGICIELS INFORMATIQUES                           | 14 407        |    | 10 909        |    | 3 498         | 32.06        |
| 28050000 AMORT. LOGICIELS                                  | 12 495        |    | 7 439         |    | 5 056         | 67.98        |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS |               |    | 113           |    | 113           | 100.00       |
| 21500000 MATERIEL D'ACTIVITES                              | 11 114        |    | 11 114        |    |               |              |
| 28150000 AMORT. MATERIEL D'ACTIVITES                       | 11 114        |    | 11 001        |    | 113           | 1.03         |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES                         | 16 052        |    | 12 162        |    | 3 890         | 31.99        |
| 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT                             | 13 406        |    | 10 988        |    | 2 418         | 22.01        |
| 21830000 MATERIEL DE BUREAU-INFORMATIQU                    | 34 970        |    | 28 125        |    | 6 845         | 24.34        |
| 21840000 MOBILIER DE BUREAU                                | 7 478         |    | 6 853         |    | 624           | 9.11         |
| 28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT                      | 11 331        |    | 10 988        |    | 343           | 3.12         |
| 28183000 AMORT. MAT/BUREAU-INFORMAT..                      | 26 480        |    | 21 911        |    | 4 569         | 20.85        |
| 28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU                         | 1 990         |    | 905           |    | 1 085         | 119.88       |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES                         | 760           |    |               |    | 760           |              |
| 27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS                          | 760           |    |               |    | 760           |              |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                              | <b>18 723</b> |    | <b>15 746</b> |    | <b>2 978</b>  | <b>18.91</b> |
| MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS                     | 451           |    | 682           |    | 231           | 33.91        |
| 32250000 STOCKS FOURNIT/ADMINISTRATIVES                    | 451           |    | 682           |    | 231           | 33.91        |
| AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES                   | 17            |    |               |    | 17            |              |
| 40910000 FOURNISSEURS - AVANC/ACPTES                       | 17            |    |               |    | 17            |              |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES                      | 4 703         |    | 2 427         |    | 2 276         | 93.77        |
| 41100000 COLLECTIF CLIENTS                                 | 4 703         |    | 2 427         |    | 2 276         | 93.77        |
| AUTRES CREANCES  | 37 426        |    | 75 230        |    | 37 804        | 50.25        |
| 40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS                            | 251           |    | 288           |    | 37            | 12.79        |
| 42502000 PRETS AU PERSONNEL                                | 3 500         |    |               |    | 3 500         |              |
| 42503000 PRET AU PERSONNEL                                 | 2 300         |    |               |    | 2 300         |              |
| 43740000 A.S.S.E.D.I.C                                     |               |    | 54            |    | 54            | 100.00       |
| 44700000 TAXE SUR LES SALAIRES                             | 4 684         |    | 3 430         |    | 1 254         | 36.56        |
| 46706000 OPERATIONS MIFE/C-SOCIAL                          | 151 394       |    | 151 394       |    |               |              |
| 46870000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR                        | 26 506        |    | 70 960        |    | 44 454        | 62.65        |
| 46870030 CLSH M.Q. MAZET - PS                              | 185           |    |               |    | 185           |              |
| 46870040 CLSH AURIGE/TUILERIE - PS                         |               |    | 497           |    | 497           | 100.00       |
| 49670600 PROVISION/AUTRES CPTES                            | 151 394       |    | 151 394       |    |               |              |
| DISPONIBILITES   | 16 968        |    | 131 061       |    | 114 093       | 87.05        |
| 51210210 CM-14415440/19                                    | 5 892         |    | 111 385       |    | 105 493       | 94.71        |
| 51210240 CM-14419640/29                                    | 814           |    | 1 895         |    | 1 081         | 57.04        |
| 51210250 M.Q.TUILERIE 16384040                             | 2 089         |    | 3 860         |    | 1 771         | 45.88        |
| 51210260 CM-P.ROY 15769340/97                              | 148           |    | 2 277         |    | 2 129         | 93.49        |
| 51210270 LIVRET BLEU 00014415460LIVRET                     | 6 160         |    | 7 852         |    | 1 692         | 21.55        |
| 53110200 CAISSE CENTRALE EUROS                             | 1 749         |    | 3 792         |    | 2 043         | 53.88        |
| 54000300 REGIE D'AVANCES P.ROY                             | 98            |    |               |    | 98            |              |
| 54000400 REGIE D'AVANCES TUILERIE                          | 18            |    |               |    | 18            |              |

**DETAIL BILAN ACTIF**

| <b>ACTIF</b>                     | <b>Exercice N</b> |        | <b>Exercice N-1</b> |         | <b>Ecart N / N-1</b> |       |
|----------------------------------|-------------------|--------|---------------------|---------|----------------------|-------|
|                                  | 31/12/2009        | 12     | 31/12/2008          | 12      | Euros                | %     |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE      |                   | 1 279  |                     | 10 007  | 8 728                | 87.22 |
| 48600000 CHARGES PAYEES D'AVANCE |                   | 1 279  |                     | 10 007  | 8 728                | 87.22 |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>     |                   | 60 844 |                     | 219 407 | 158 563              | 72.27 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>             |                   | 79 568 |                     | 235 152 | 155 585              | 66.16 |
|                                  |                   |        |                     |         |                      |       |
|                                  |                   |        |                     |         |                      |       |
|                                  |                   |        |                     |         |                      |       |
|                                  |                   |        |                     |         |                      |       |
|                                  |                   |        |                     |         |                      |       |
|                                  |                   |        |                     |         |                      |       |
|                                  |                   |        |                     |         |                      |       |
|                                  |                   |        |                     |         |                      |       |
|                                  |                   |        |                     |         |                      |       |
|                                  |                   |        |                     |         |                      |       |
|                                  |                   |        |                     |         |                      |       |
|                                  |                   |        |                     |         |                      |       |
|                                  |                   |        |                     |         |                      |       |
|                                  |                   |        |                     |         |                      |       |

**DETAIL BILAN PASSIF**

| PASSIF   | Exercice N     |    | Exercice N-1   |    | Ecart N / N-1  |              |
|--|----------------|----|----------------|----|----------------|--------------|
|  | 31/12/2009     | 12 | 31/12/2008     | 12 | Euros          | %            |
| FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE                  | 4 154          |    | 25 670         |    | 29 824         | 116.18       |
| 1020000 FONDS ASSOCIATIFS S/DROIT DE R                   | 4 154          |    | 25 670         |    | 29 824         | 116.18       |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)           | 32 943         |    | 29 824         |    | 3 120          | 10.46        |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES | 3 786          |    | 6 213          |    | 2 427          | 39.06        |
| 13120010 SUBV/REGION - EQUIPEMENTS                       | 4 192          |    | 4 284          |    | 92             | 2.15         |
| 13130010 SUBV/DEP/13 - INFORMATQUE                       | 2 568          |    | 3 000          |    | 432            | 14.40        |
| 13913000 DEPART/SUBVENT/INSCRITES/RESUL                  | 1 439          |    | 583            |    | 856            | 146.83       |
| 13914000 REGION SUBV VIREES AU RESULTAT                  | 1 535          |    | 488            |    | 1 047          | 214.55       |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>                           | <b>33 311</b>  |    | <b>2 059</b>   |    | <b>35 370</b>  | <b>NS</b>    |
| PROVISIONS POUR CHARGES                                  | 9 084          |    | 8 527          |    | 557            | 6.53         |
| 15300000 PROVISIONS P/DEPARTS RETRAITES                  | 9 084          |    | 8 527          |    | 557            | 6.53         |
| <b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>                  | <b>9 084</b>   |    | <b>8 527</b>   |    | <b>557</b>     | <b>6.53</b>  |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES                 | 1 189          |    | 9 542          |    | 8 354          | 87.54        |
| 40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS                          | 1 189          |    | 8 191          |    | 7 002          | 85.49        |
| 40810000 COLL/FOUR. FACT A RECEVOIR                      |                |    | 1 351          |    | 1 351          | 100.00       |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                              | 96 526         |    | 102 338        |    | 5 812          | 5.68         |
| 42101200 REMUNERATIONS DECEMBRE                          | 374            |    |                |    | 374            |              |
| 42860000 CONGES PAYES A PAYER                            | 45 333         |    | 42 243         |    | 3 090          | 7.31         |
| 43100000 U.R.S.S.A.F.                                    | 15 352         |    | 20 481         |    | 5 129          | 25.04        |
| 43710000 IRSEA PREMALLIANCE                              | 10 096         |    | 15 620         |    | 5 524          | 35.37        |
| 43720000 AG2R  | 224            |    | 27             |    | 198            | 746.19       |
| 43730000 SNM PREVOYANCE                                  | 983            |    | 1 450          |    | 467            | 32.23        |
| 43740000 A.S.S.E.D.I.C                                   | 2 334          |    |                |    | 2 334          |              |
| 43750000 G.I.M.S.  | 624            |    |                |    | 624            |              |
| 43780000 HABITAT FORMATION                               | 734            |    | 4 015          |    | 3 281          | 81.73        |
| 43820100 CHARGES SOCIALES SUR CP                         | 20 473         |    | 17 851         |    | 2 622          | 14.69        |
| 43871000 INDEM/JOUR/SECU EN ATTENTE                      |                |    | 651            |    | 651            | 100.00       |
| AUTRES DETTES  | 4 640          |    | 5 686          |    | 1 046          | 18.40        |
| 46860000 CHARGES A PAYER                                 | 199            |    | 713            |    | 514            | 72.12        |
| 46870020 CLSH PONT DU ROY - PS                           | 710            |    | 3 831          |    | 3 120          | 81.46        |
| 46870030 CLSH M.Q. MAZET - PS                            |                |    | 1 142          |    | 1 142          | 100.00       |
| 46870040 CLSH AURIGE/TUILERIE - PS                       | 3 731          |    |                |    | 3 731          |              |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                              | 1 440          |    | 107 000        |    | 105 560        | 98.65        |
| 48701000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                     | 1 440          |    | 107 000        |    | 105 560        | 98.65        |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                      | <b>103 795</b> |    | <b>224 566</b> |    | <b>120 771</b> | <b>53.78</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                     | <b>79 568</b>  |    | <b>235 152</b> |    | <b>155 585</b> | <b>66.16</b> |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|   | 31/12/2009 | 12 | 31/12/2008   | 12 | Euros         | %      |
| <b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>                           | 130 131    |    | 138 864      |    | 8 733         | 6.29   |
| 70623100 C.A.F. PREST.SERVICE C.S.                                      | 54 374     |    | 53 302       |    | 1 071         | 2.01   |
| 70623200 CAF PS ACF   | 12 119     |    | 11 888       |    | 231           | 1.94   |
| 70623410 C.L.S.H.-PONT DU ROY-1152-                                     | 4 940      |    | 6 234        |    | 1 293         | 20.75  |
| 70623420 C.L.S.H. TUILERIE  | 12 503     |    | 16 583       |    | 4 080         | 24.60  |
| 70623430 C.L.S.H.-M.QUARTIER MAZET-933-                                 | 13 793     |    | 15 680       |    | 1 887         | 12.04  |
| 70623900 CAF PS - CLAS  | 3 800      |    | 5 879        |    | 2 079         | 35.37  |
| 70640100 PARTICIPATION USAGERS ACTIVITE                                 | 28 602     |    | 29 297       |    | 695           | 2.37   |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>   | 130 131    |    | 138 864      |    | 8 733         | 6.29   |
| <b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>                                       | 629 599    |    | 812 673      |    | 183 074       | 22.53  |
| 74150300 SUBVENTION DDASS   | 2 760      |    | 5 500        |    | 2 740         | 49.82  |
| 74170210 ETAT-JEUNESSE ET SPORTS  |            |    | 2 500        |    | 2 500         | 100.00 |
| 74270300 REGION - SUBVENTION  | 8 000      |    | 9 000        |    | 1 000         | 11.11  |
| 74310100 DEPARTEMENT-FONCTIONNEMENT                                     | 6 797      |    | 6 826        |    | 29            | 0.42   |
| 74311300 PROG. DEVELOP. SOCIAL  | 2 500      |    | 3 500        |    | 1 000         | 28.57  |
| 74330300 CG PLIE AIDE A L'EMPLOI  |            |    | 46 500       |    | 46 500        | 100.00 |
| 74370320 SUBV PLIE FSE  | 731        |    |              |    | 731           |        |
| 74410100 COMMUNE-FONCTIONNEMENT   | 585 000    |    | 410 000      |    | 175 000       | 42.68  |
| 74410300 SUBVENTION - COMMUNE   |            |    | 7 268        |    | 7 268         | 100.00 |
| 74470200 SUBVENTIONS S.A.N.   |            |    | 263 000      |    | 263 000       | 100.00 |
| 74470310 SUBVENTION SAN EJ/DRITZAS                                      |            |    | 10 000       |    | 10 000        | 100.00 |
| 74470320 SUBVENTION SAN EJ/BLANCHARD                                    |            |    | 5 389        |    | 5 389         | 100.00 |
| 74470340 SUBVENTION SAN EJ/GALICHON                                     |            |    | 10 000       |    | 10 000        | 100.00 |
| 74470350 SUBVENTION SAN EJ/MARQUIER                                     |            |    | 10 000       |    | 10 000        | 100.00 |
| 74510100 CAF-FONCTIONNEMENT   | 5 437      |    | 5 290        |    | 147           | 2.78   |
| 74530300 CAF-PROJETS VAC/FAMILLES PISL                                  | 836        |    |              |    | 836           |        |
| 74600000 CAF REAPP  | 2 000      |    |              |    | 2 000         |        |
| 74810100 SUBVENTION F.A.S.I.L.D/LACSE                                   | 17 000     |    | 16 900       |    | 100           | 0.59   |
| 74870210 FONDATION DE FRANCE  |            |    | 1 000        |    | 1 000         | 100.00 |
| <b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b> | 10 104     |    | 33 750       |    | 23 646        | 70.06  |
| 78150210 REPRISE/PROV. POUR RISQUE/CHAR                                 | 8 527      |    | 33 750       |    | 25 223        | 74.73  |
| 79100000 TRANSFERT DE CHARGES   | 1 577      |    |              |    | 1 577         |        |
| <b>COTISATIONS</b>  | 3 496      |    | 2 583        |    | 913           | 35.34  |
| 75600100 COTISATIONS DES MEMBRES  | 3 496      |    | 2 583        |    | 913           | 35.34  |
| <b>AUTRES PRODUITS</b>  | 16 805     |    | 15 910       |    | 895           | 5.63   |
| 75800300 AUTRES PDTS DIVERS GESTION COU                                 | 336        |    | 19           |    | 317           | NS     |
| 75820310 REMB. FORMAT/PROFESSIONNELLES                                  | 16 469     |    | 15 890       |    | 579           | 3.64   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                | 790 135    |    | 1 003 779    |    | 213 644       | 21.28  |
| <b>VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)</b>   | 231        |    | 602          |    | 370           | 61.52  |
| 60320200 VARIATION STOCKS FOURNIT/ADMI.                                 | 231        |    | 602          |    | 370           | 61.52  |
| <b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>                                | 146 980    |    | 145 989      |    | 992           | 0.68   |
| 60610200 FR.NON STOCKABLE CARBU/EAU/GAZ                                 | 4 009      |    | 5 002        |    | 993           | 19.86  |
| 60630200 PETIT EQUIPEMENT, PETIT OUTILL                                 | 2 358      |    | 1 371        |    | 987           | 71.96  |
| 60630300 PETIT EQUIPEMENT - ATELIERS AC                                 | 7 507      |    | 7 506        |    | 1             | 0.01   |
| 60640200 FOURNITURES ADM. FOURNIT/BURE                                  | 5 327      |    | 4 739        |    | 588           | 12.41  |
| 60680300 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES                                 | 1 124      |    | 564          |    | 560           | 99.28  |
| 60680310 FRAIS MEDIC/ENGAGES/REMBOURSES                                 |            |    | 65           |    | 65            | 100.00 |

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

|  | Exercice N    |    | Exercice N-1  |    | Ecart N / N-1 |              |
|--|---------------|----|---------------|----|---------------|--------------|
|  | 31/12/2009    | 12 | 31/12/2008    | 12 | Euros         | %            |
| 60681300 ALIMENTATION, BOISSONS              | 16 644        |    | 13 492        |    | 3 153         | 23.37        |
| 61100317 S-TRAITANCE CHEVAL                  |               |    | 350           |    | 350           | 100.00       |
| 61100321 S-TRAIT.SKI                         | 581           |    | 1 312         |    | 731           | 55.71        |
| 61100340 S-TRAIT.CAMPING                     | 4 461         |    | 4 574         |    | 113           | 2.47         |
| 61100350 S-TRAIT.CINEMA                      | 2 183         |    | 2 586         |    | 403           | 15.58        |
| 61100351 S-TRAIT.THEATRE                     | 1 262         |    | 2 643         |    | 1 381         | 52.25        |
| 61100352 S-TRAIT.CONCERTS                    | 2 497         |    | 537           |    | 1 960         | 364.61       |
| 61100354 S-TRAIT.PREST.ARTISTIQUES           | 10 745        |    | 6 088         |    | 4 658         | 76.51        |
| 61100360 S-TRAIT.RENCONTRES SPORTIVES        | 316           |    | 1 332         |    | 1 016         | 76.28        |
| 61100365 S-TRAIT.EXPOS/MUSEES                | 691           |    | 743           |    | 51            | 6.93         |
| 61100366 S-TRAIT.DIVERS                      | 6 798         |    | 9 550         |    | 2 752         | 28.81        |
| 61100367 S-TRAIT. SEJOURS EXTERIEURS         | 1 712         |    |               |    | 1 712         |              |
| 61220200 LOCATION PHOTOCOPIEUR               | 2 248         |    | 2 248         |    |               |              |
| 61350300 LOCATIONS MASTER 9 PLACES           | 2 770         |    | 5 821         |    | 3 051         | 52.42        |
| 61350310 CANAL SATELLITE                     | 388           |    | 369           |    | 19            | 5.05         |
| 61500300 ENTRETIEN REPARATION                | 48            |    | 603           |    | 556           | 92.11        |
| 61555200 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES      | 2 579         |    | 1 934         |    | 645           | 33.37        |
| 61560200 MAINTENANCE                         | 871           |    | 807           |    | 63            | 7.83         |
| 61560300 MAINTENANCE PHOTOCOPIEURS           | 816           |    | 744           |    | 72            | 9.63         |
| 61600200 PRIMES D'ASSURANCE                  | 10 026        |    | 8 805         |    | 1 222         | 13.88        |
| 61810100 DOCUMENTATION                       | 68            |    |               |    | 68            |              |
| 61810300 DOCUMENTATION                       | 1 202         |    | 892           |    | 311           | 34.84        |
| 61860110 FORMATION DES BENEVOLES             | 6 825         |    | 1 545         |    | 5 280         | 341.75       |
| 62200100 HONORAIRES EXPERT-COMPT+C.A.C.      | 15 433        |    | 15 333        |    | 100           | 0.66         |
| 62260330 REDEVANCE S.A.C.E.M.                | 348           |    | 390           |    | 41            | 10.62        |
| 62300100 PUBLICITE-PUBLICATIONS              | 2 091         |    | 1 995         |    | 96            | 4.82         |
| 62300300 PUBLICITE-PUBLICATIONS              | 700           |    | 43            |    | 657           | NS           |
| 62500110 MISSIONS ET RECEPTIONS              | 564           |    | 367           |    | 197           | 53.53        |
| 62500310 MISSIONS ET RECEPTIONS              | 2 026         |    | 2 842         |    | 817           | 28.73        |
| 62520100 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL           | 246           |    | 123           |    | 123           | 99.81        |
| 62520300 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL           | 1 649         |    | 1 713         |    | 64            | 3.74         |
| 62600200 FRAIS TELECOMMUNICATION             | 2 567         |    | 4 028         |    | 1 461         | 36.27        |
| 62600210 F/POSTAUX PAR MACH/AFFRANCHIR       | 2 504         |    | 2 629         |    | 125           | 4.75         |
| 62600220 FRAIS TELECOM./ INTERNET            | 1 089         |    | 1 741         |    | 652           | 37.46        |
| 62700200 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE      | 312           |    | 229           |    | 83            | 36.09        |
| 62810100 COTISATIONS                         | 1 941         |    | 1 984         |    | 43            | 2.17         |
| 62810300 COTISATIONS                         | 5 674         |    | 5 309         |    | 365           | 6.87         |
| 62820300 TRAVAUX EXECUTES A L'EXTERIEUR      | 1 610         |    | 1 836         |    | 226           | 12.29        |
| 62830300 TRANSPORT ACTIVITES/ANIMATIONS      | 7 177         |    | 3 984         |    | 3 193         | 80.14        |
| 62860100 FORMATION PERSONNEL                 | 1 180         |    | 501           |    | 679           | 135.63       |
| 62860300 FORMATION PERSONNEL                 | 3 811         |    | 14 720        |    | 10 908        | 74.11        |
| <b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b> | <b>41 544</b> |    | <b>56 262</b> |    | <b>14 717</b> | <b>26.16</b> |
| 63110100 TAXES SUR LES SALAIRES              | 5 657         |    | 5 177         |    | 481           | 9.28         |
| 63110200 TAXES SUR LES SALAIRES              | 1 607         |    | 1 565         |    | 42            | 2.71         |
| 63110300 TAXES SUR LES SALAIRES              | 21 190        |    | 33 138        |    | 11 948        | 36.05        |
| 63330100 PART/EMPLOY. FORM/CONTINUE          | 2 028         |    | 1 742         |    | 285           | 16.37        |
| 63330200 PART/EMPLOY. FORM/CONTINUE          | 576           |    | 527           |    | 49            | 9.37         |
| 63330300 PART/EMPLO. FORM/CONTINUE           | 7 595         |    | 11 153        |    | 3 559         | 31.91        |
| 63340100 PART/EFFORT CONSTRUCTION            | 511           |    | 343           |    | 168           | 48.84        |
| 63340200 PART/EFFORT CONSTRUCTION            | 145           |    | 104           |    | 41            | 39.89        |
| 63340300 PART/EFFORT CONSTRUCTION            | 1 915         |    | 2 199         |    | 284           | 12.91        |
| 63700200 AUTRES IMPOTS REDEVANCE TV          | 319           |    | 313           |    | 6             | 1.92         |

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

|   | Exercice N      | Exercice N-1    | Ecart N / N-1 |        |
|---|-----------------|-----------------|---------------|--------|
|   | 31/12/2009 - 12 | 31/12/2008 - 12 | Euros         | %      |
| <b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>                          | 451 611         | 598 730         | 147 119       | 24.57  |
| 64110100 SALAIRES BRUTS DU PERS. PERMAN                 | 77 717          | 76 291          | 1 426         | 1.87   |
| 64110120 INDEM. RUPTURE CONVENTIONNELLE                 | 4 414           |                 | 4 414         |        |
| 64110200 SALAIRES BRUTS DU PERS. PERMAN                 | 20 921          | 23 062          | 2 141         | 9.28   |
| 64110220 INDEM. RUPTURE CONVENTIONNELLE                 | 4 414           |                 | 4 414         |        |
| 64110300 SALAIRES BRUTS DU PERS. PERMAN                 | 308 582         | 448 906         | 140 324       | 31.26  |
| 64110310 INDEMNITE LICENCIEMENT                         |                 | 1 521           | 1 521         | 100.00 |
| 64111300 SALAIRES BRUTS DU PERS. CDD                    | 11 358          | 15 843          | 4 485         | 28.31  |
| 64111315 SALAIRES BRUTS DU PERS. SAISON                 | 14 072          | 22 078          | 8 006         | 36.26  |
| 64120100 CONGES PAYES (A)                               | 614             | 1 432           | 817           | 57.09  |
| 64120200 CONGES PAYES (B)                               | 175             | 433             | 258           | 59.68  |
| 64120300 CONGES PAYES (C)                               | 2 301           | 9 165           | 6 864         | 74.89  |
| 64140000 INDEMNITES DIVERSES                            | 7 045           |                 | 7 045         |        |
| <b>CHARGES SOCIALES</b>                                 | 163 297         | 216 170         | 52 873        | 24.46  |
| 64500100 CHARGES SOCIALES TOTALES                       | 32 595          | 27 581          | 5 014         | 18.18  |
| 64500200 CHARGES SOCIALES TOTALES                       | 8 834           | 8 179           | 655           | 8.01   |
| 64500300 CHARGES SOCIALES TOTALES                       | 116 473         | 173 198         | 56 726        | 32.75  |
| 64510110 COTIS. URSSAF BENEVOLES                        | 238             | 272             | 34            | 12.50  |
| 64593100 CHARGES SOC S/CP (P)                           | 521             | 572             | 50            | 8.78   |
| 64593200 CHARGES SOC S/CP (L)                           | 148             | 173             | 25            | 14.27  |
| 64593300 CHARGES SOC S/CP (A)                           | 1 953           | 3 658           | 1 706         | 46.62  |
| 64750100 MEDECINE DU TRAVAIL                            | 504             | 329             | 175           | 53.01  |
| 64750200 MEDECINE DU TRAVAIL                            | 143             | 100             | 44            | 43.81  |
| 64750300 MEDECINE DU TRAVAIL                            | 1 888           | 2 108           | 221           | 10.46  |
| <b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b> | 11 167          | 9 276           | 1 891         | 20.39  |
| 68110200 DOTATIONS AUX AMORT/IMMOB                      | 11 167          | 9 276           | 1 891         | 20.39  |
| <b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b> | 9 084           | 8 527           | 557           | 6.53   |
| 68150210 PROVIS/DEPARTS EN RETRAITE                     | 9 084           | 8 527           | 557           | 6.53   |
| <b>AUTRES CHARGES</b>                                   | 1               | 0               | 1             | NS     |
| 65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR                 | 1               | 0               | 1             | NS     |
| 65800310 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR                 | 0               |                 | 0             |        |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>                 | 823 916         | 1 035 556       | 211 639       | 20.44  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                          | 33 781          | 31 776          | 2 005         | 6.31   |
| <b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>            | 308             | 1 351           | 1 044         | 77.23  |
| 76800000 PRODUITS FINANCIERS - LIVRET                   | 308             | 1 351           | 1 044         | 77.23  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>                    | 308             | 1 351           | 1 044         | 77.23  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                               | 308             | 1 351           | 1 044         | 77.23  |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                    | 33 473          | 30 425          | 3 048         | 10.02  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b> | 20              | 12              | 8             | 60.38  |
| 77100220 AUTRES PRODUITS EXCEPT.DE L'EX                 | 20              |                 | 20            |        |
| 77200210 PRODUITS EXCEPT/EXERCICE ANTER                 |                 | 12              | 12            | 100.00 |

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

|   | Exercice N     | Exercice N-1     | Ecart N / N-1  |               |
|---|----------------|------------------|----------------|---------------|
|   | 31/12/2009 12  | 31/12/2008 12    | Euros          | %             |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL  | 1 903          | 1 071            | 832            | 77.68         |
| 77700200 QUOTE-PART SUBV/VIREES RESULTA           | 1 903          | 1 071            | 832            | 77.68         |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>           | <b>1 923</b>   | <b>1 083</b>     | <b>840</b>     | <b>77.49</b>  |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 1 393          | 482              | 911            | 188.88        |
| 67120200 PENALITES ET AMENDES FIS/PENAL           | 1 393          | 452              | 942            | 208.53        |
| 67180200 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLE            |                | 31               | 31             | 100.00        |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>          | <b>1 393</b>   | <b>482</b>       | <b>911</b>     | <b>188.88</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                      | <b>530</b>     | <b>601</b>       | <b>71</b>      | <b>11.85</b>  |
| <b>TOTAL PRODUITS</b>                             | <b>792 366</b> | <b>1 006 214</b> | <b>213 848</b> | <b>21.25</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                          | <b>825 309</b> | <b>1 036 038</b> | <b>210 729</b> | <b>20.34</b>  |
| <b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>                        | <b>32 943</b>  | <b>29 824</b>    | <b>3 120</b>   | <b>10.46</b>  |
| <b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>                      | <b>32 943</b>  | <b>29 824</b>    | <b>3 120</b>   | <b>10.46</b>  |