

Comptes annuels

Centre Information Jeunesse

16 rue Neuve St Jean

14000 CAEN

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

APE : 9499Z

SIRET : 317 327 955 00033

SARL CECOB

2 Bis rue Normandie Niemen

Tél : 02.31.53.19.40

Fax :

14000 CAEN

COMPTES ANNUELS

ASSO - Bilan actif

ASSO - Bilan passif

ASSO - Compte de résultat

ASSO - Détail du bilan actif

ASSO - Détail du bilan passif

ASSO - Détail du compte de résultat

ASSO - Variation des produits

ASSO - Variation des charges

DONNEES DE GESTION

Capacité d'autofinancement PCG 99

Bilan fonctionnel actif (1.22)

Bilan fonctionnel passif (1.22)

Tableau de financement PCG 99 (type cédage)

ANNEXES COMPTABLES

Règles et méthodes comptables

Immobilisations - Amort. - +/- values (simplifié)

Provisions (simplifié)

Etat des créances et dettes (simplifié)

Détail des produits à recevoir

Détail des charges à payer

Détail des produits constatés d'avance

Détail des charges constatées d'avance

Détail des charges exceptionnelles

Détail des produits exceptionnels

Comptes annuels

BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	41 334	40 985	348	8 046
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	400 586	306 592	93 993	103 093
Installations techniques, matériel et outillage industriels	702	702		
Autres immobilisations corporelles	94 709	89 109	5 601	11 989
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	537 332	437 389	99 943	123 129
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				188
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	6 629		6 629	1 786
Autres créances	62 711		62 711	31 238
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	222 794		222 794	193 862
Charges constatées d'avance (3)	5 203		5 203	4 048
TOTAL (II)	297 337		297 337	231 122
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	834 668	437 389	397 279	354 251
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		105 913	102 913
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		4 245	3 000
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		19 014	36 286
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	129 172	142 199
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		5 250	8 500
Provisions pour charges		86 302	67 855
TOTAL	(III)	91 552	76 355
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 637	20 453
Dettes fiscales et sociales		159 651	113 679
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		4 771	1 275
Produits constatés d'avance (1)		497	290
TOTAL	(V)	176 555	135 697
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	397 279	354 251
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		176 555	135 697
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			5 880
Production vendue			
Prestations de services		26 974	18 864
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		26 974	24 744
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		596 804	571 459
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 655	11 638
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		1	80
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	626 435	607 920
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		91 151	90 299
Impôts, taxes et versements assimilés		32 751	34 005
Salaires et traitements		351 878	344 943
Charges sociales		126 077	125 028
Autres charges de personnel		409	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		23 837	31 315
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		11	7
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	626 112	625 596
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	323	- 17 676
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 855	5 426
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	1 855	5 426
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		5	114
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	5	114
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	1 851	5 312
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	2 173	- 12 364

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			1 503
Sur opérations en capital		17 271	25 292
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		3 250	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	20 521	26 795
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		3	103
Sur opérations en capital			698
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		18 447	10 630
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	18 450	11 431
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	2 071	15 364
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	648 811	640 141
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	644 566	637 141
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		4 245	3 000
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		4 245	3 000
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			1 503
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			103
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205000 LOGICELS & AUTRES DROITS	41 334	41 334
280500 AMORT.LOGICIELS	- 40 985	- 33 287
Total	348	8 046
Total immobilisations incorporelles	348	8 046
Immobilisations corporelles		
Constructions		
213100 CONSTRUCTIONS	198 184	198 184
213500 AGENCT-AMENAGT/CONSTR	202 402	202 402
281310 AMORT. ACQUISITION LOCAUX	- 111 871	- 106 726
281350 AM.AGENCT-AMENAGT/CONST	- 194 722	- 190 767
Total	93 993	103 093
Installations techniques, matériel et outillage industriels		
215400 MATERIEL ET OUTILLAGE	702	702
281540 AMORT. MATERIEL ET OUTIL.	- 702	- 702
Total		
Autres immobilisations corporelles		
218300 MATERIEL DE BUREAU ET TEC	14 273	14 273
218350 MATERIEL INFORMATIQUE	52 375	51 725
218400 MOBILIER	28 061	28 061
281810 AMORT MATERIEL INFORMATIQ	- 47 969	- 41 390
281830 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	- 14 273	- 14 273
281840 AMORTISSEMENT MOBILIER	- 26 866	- 26 407
Total	5 601	11 989
Total immobilisations corporelles	99 594	115 082
Total actif immobilisé net	99 943	123 129
ACTIF CIRCULANT		
Avances et acomptes versés sur commandes		
409100 FRS-AVCES ET ACPTES/CMDES		188
Total		188
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
411000 CLIENTS COLLECTIFS	6 629	1 786
Total	6 629	1 786
Autres créances		
409800 FRS B/S AVOIR NON PARVENU	113	3 363
431100 INDEMNITES JOURNALIERES	525	53
441700 SUBV EXPLOITATION A RECEV	61 379	23 556
468700 PRODUITS A RECEVOIR	694	4 266
Total	62 711	31 238

DETAIL DU BILAN ACTIF

31/12/2009	31/12/2008
Net	Net

Disponibilités			
512130	CAISSE D'EPARGNE	222 714	193 705
530000	CAISSE	42	46
530030	CAISSE FUAJ		36
530150	CAISSE FICHES	38	76
	Total	222 794	193 862
Charges constatées d'avance (3)			
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	5 203	4 048
	Total	5 203	4 048
Total créances d'exploitation		297 337	230 934
Total actif circulant		297 337	231 122
TOTAL GENERAL		397 279	354 251

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Report à nouveau		
110000 REPORT A NOUVEAU	105 913	102 913
Total	105 913	102 913
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	4 245	3 000
Total fonds propres	110 158	105 913
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
131000 SUBVENTION EQUIPEMENT	361 880	361 880
139000 AMORTISSEMENT SUBVENTION	- 342 866	- 325 594
Total	19 014	36 286
Total autres fonds associatifs	19 014	36 286
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	129 172	142 199
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151600 PROVISION RISQUES EMPLOI	5 250	8 500
Total	5 250	8 500
Provisions pour charges		
153000 PROV. INDEMN. DEPART RETR	64 646	46 199
157200 PROVIS POUR GROSSES REPAR	21 656	21 656
Total	86 302	67 855
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	91 552	76 355
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 FOURNISSEURS COLLECTIFS	4 302	8 840
408100 FOURNIS.B/S FACT NON PARV	7 335	11 613
Total	11 637	20 453
Dettes fiscales et sociales		
424000 PRIME D'INTERESSEMENT	24 735	16 916
428200 PROVISION POUR CONGES PAY	33 819	36 636
431000 URSSAF	11 648	10 766
437200 MUTUELLE-MGEN	304	298
437210 MUTUELLE MEDERIC NON CADR	584	1 005
437310 RETRAITE-IGIRS GROUPE HUM	9 583	9 450
437320 PREVOYANCE RETRAITE CADRE	1 975	1 473
437400 ASSEDIC	2 017	1 761
437500 PREVOYANCE NON CADRE-VA	485	480
438200 CHARGES SOCIALES/CONGE	12 718	13 697
438600 ORGANISME SOCIAUX CHARGES	989	
441920 SUBV EQIPT PERCUES D'AVAN	32 150	

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
441970	SUBV EXPLOIT.PERCUES D'AV	20 995	12 495
447100	TAXE SUR SALAIRES	972	1 949
447330	PARTICIPATION EMPLOY.F.P.	3 631	3 467
448200	CHARGES FISCALES SUR C.P.	3 044	3 285
	Total	159 651	113 679
Autres dettes			
467200	BOURSES JEUNE EUROPE	750	750
468600	CHARGES A PAYER	4 021	525
	Total	4 771	1 275
Produits constatés d'avance			
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	497	290
	Total	497	290
TOTAL DETTES		176 555	135 697
TOTAL GENERAL		397 279	354 251

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
707500	ACCESSOIRES DOCUMENTATION		5 880
	Total		5 880
Prestations de services			
704100	PRESTATIONS DE SERVICE	300	150
706210	ABONNEMENT REGIONAL	17 905	16 635
706250	FICHES	138	150
706550	PRODUITS AUBERGE DE JEUNE	62	87
706610	PRESTATIONS CRIJ	8 570	1 841
	Total	26 974	18 864
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		26 974	24 744
Subventions d'exploitation			
740000	SUBV. SPECIF. COM. EUROPE	25 000	24 000
740010	SUBV SPEC EUROPE M A E	2 000	2 000
740012	SUBV. SPEC EUROPE C REG	35 000	34 000
740014	SUBV. SPEC EUROPE C GEN	27 000	27 000
740015	SUBV SPEC EUROPE VILLE	8 000	8 000
740020	SUBV SPEC EUROPE AUTRES	400	
740110	SUBV SPEC MINISTERES	9 000	1 416
740120	SUBV SPECIFIQUES C.REGION	209 954	206 675
740130	SUBV SPECIFIQUE CONSEILS	9 000	
740140	SUBV SPECIFIQUES AUTRES	21 800	9 000
740150	SUBV. SPECIFIQUES VILLE		800
740210	SUBV FONCTIONNEMENT MINIS	172 050	187 968
740220	SUBV FONCTIONNEMENT CAF	8 300	8 300
740230	SUBV FONCTIONNEMENT REGIO	12 000	
740240	SUBV FONCTIONN.C.GENERAL	29 300	38 300
740250	SUBV FONCTIONNEMENT VILLE	28 000	24 000
	Total	596 804	571 459
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
781500	REP / PROV POUR R&C		599
791500	TRANSFERT CHARG. PARTENAR	388	1 476
791610	TRANSFERT CHARGES FRAIS G	1 098	1 547
791620	TRANSFERT CHARG.FRAIS POS	76	18
791640	TRANSFERT CHARGE DE PERSO	1 094	7 998
	Total	2 655	11 638
Autres produits			
758100	PRODUITS DIV DE GESTION	1	80
	Total	1	80
Total des produits d'exploitation		626 435	607 920
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
604200	SOUS TRAITANCE RESEAU		1 061
604300	SOUS-TRAITANCE SPECIFIQUE	15 149	10 511
604400	SOUS-TRAITANCE AUTRES	1 813	1 291
606110	EAU	280	264
606120	EDF GDF	3 402	3 513

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
606300	PRODUITS D'ENTRETIEN	818	764
606350	PETITS EQUIPEMENTS	2 138	467
606390	PAPETERIE	1 018	1 717
606400	FOURNITURES DE BUREAU	2 116	1 912
606410	FOURNITURES PR INFORMATIQ	2 056	3 019
606420	FRAIS DE PHOTOCOPIES	2 331	2 425
606800	AUTRES MATIERES ETFOURNIT	73	76
613500	LOCATIONS MOBILIERES TELE	1 955	1 955
613501	LOCATIONS MOBIL. AFFRANCH	1 743	1 196
615200	ENTRETIEN REPARATION LOCA	703	725
615500	ENTRETIEN REPARATION MA	337	485
615600	MAINTENANCE	2 044	1 896
616000	ASSURANCES	2 132	1 993
618200	DOCUMENTATION INFORM. A	1 018	885
618230	ABONNEMENTS DOC.TECHNIQUE	4 115	4 448
618250	DOCUMENTATION ANIMATION	51	
618300	FRAIS OPERATION D'ANIMATI	968	630
618500	FR COLLOQUES FORUMS SEM	90	
622600	HONORAIRES	5 879	6 112
622610	INTERV. RESEAU FORMATION		59
622615	NTervention RESEAU HORS	923	1 966
622620	PRESTATIONS AUTRES	359	200
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	150	
623300	LOCATION ESPACES & PUBLIC	3 988	2 576
623500	PRIMES (CONCOURS...)	717	1 376
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES		225
623800	DONS, POURBOIRE, OEUVRES	38	55
624100	FRAIS DE PORT	45	
625100	DEPLAC/FRAIS MISSIONS RES	3 447	5 442
625150	VOYAGE DEPL MISSION ACTIO	94	
625200	VOYAG DEP MISSION FRAIS G	1 927	1 276
625210	FRAIS DEP/MISSIONS ATOUST	3 143	3 047
625300	FRAIS DEP/MISSIONS EUROPE	2 707	3 407
625700	PROMOTION ET RECEPTION	738	1 871
626100	FRAIS POSTAUX	9 790	10 492
626110	COLLECTE COURRIER	1 375	1 256
626200	TELEPHONE	5 884	5 837
626300	INTERNET (WANADOO)	644	548
626400	HEBERGEMENT EMAIL	26	14
626410	HEBERGEMENT SITE ATOUSTAG	903	812
626420	HEBERGEMENT SITE INTERNET	653	1 032
626500	CONNEXIONS DSL		598
627000	SERVICES BANCAIRES	408	401
628100	COTISATIONS	963	467
	Total	91 151	90 299
Impôts, taxes et versements assimilés			
631100	TAXES SUR SALAIRES	21 860	23 096
633300	TAXE FPC	6 153	5 885
635120	TAXE FONCIERE	3 596	3 332
635130	IMPOTS LOCAUX	1 147	1 041
637500	REDEVANCE TV SACEM	236	232
638800	CHARG FISCALES SUR C.P.	- 241	419
	Total	32 751	34 005

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
Salaires et traitements			
641100	SALAIRES BRUTS	328 130	323 216
641200	PROVISIONS SUR CONGES PAY	- 2 817	3 573
641300	PRIME/GRATIFICATION	840	1 238
641350	PRIME D'INTERESSEMENT	25 725	16 916
	Total	351 878	344 943
Charges sociales			
645100	URSSAF	82 264	80 331
645310	IGIRS	21 930	21 719
645320	RETRAITE MEDERIC PREVOYAN	3 920	3 533
645400	ASSEDIC	13 949	13 333
645600	PREVOYANCE VAUBAN NON CA	956	950
645700	CHARGES SOCIALES/CONGES P	- 979	1 137
647100	PRIME DE TRANSPORT	1 428	
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	1 515	1 220
647800	FRAIS DE STAGES & FORMATI	1 094	2 806
	Total	126 077	125 028
Autres charges de personnel			
648000	AUTRES CHARGES PERSONNEL	409	
	Total	409	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681000	DOT.AUX AMORTISSEMENTS	23 837	31 315
	Total	23 837	31 315
Autres charges			
658000	CHARGES DIVERSES GESTION	11	7
	Total	11	7
Total des charges d'exploitation		626 112	625 596
RESULTAT D'EXPLOITATION		323	- 17 676
PRODUITS FINANCIERS			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
767000	PROD.FINANCIERS CESSIONS	1 855	5 426
	Total	1 855	5 426
Total des produits financiers		1 855	5 426
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			
661600	AGIOS BANCAIRES	5	114
	Total	5	114
Total des charges financières		5	114
RESULTAT FINANCIER		1 851	5 312
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		2 173	- 12 364

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
772000	PRODUITS/EXERCICE ANTERIE		1 503
	Total		1 503
Sur opérations en capital			
775200	PRODUITS CESSION IMMOS		1 196
777000	DOT AUX AMORT. SUBV EQUIP	17 271	24 096
	Total	17 271	25 292
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
787500	REPRISE SUR PROV R et C	3 250	
	Total	3 250	
Total des produits exceptionnels		20 521	26 795
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
672000	CHARGES SUR EXERCICE ANTE	3	103
	Total	3	103
Sur opérations en capital			
675200	VNC IMMO CORPORELES		698
	Total		698
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
687520	PROV INDEMNITE DEPART EN	18 447	10 630
	Total	18 447	10 630
Total des charges exceptionnelles		18 450	11 431
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 071	15 364
Total des produits		648 811	640 141
Total des charges		644 566	637 141
SOLDE INTERMEDIAIRE		4 245	3 000
EXCEDENT OU DEFICIT		4 245	3 000

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
707500 ACCESSOIRES DOCUMENTATION		5 880	- 5 880	- 100,0
Total		5 880	- 5 880	- 100,0
Prestations de services				
704100 PRESTATIONS DE SERVICE	300	150	150	100,0
706210 ABONNEMENT REGIONAL	17 905	16 635	1 270	7,6
706250 FICHES	138	150	- 12	- 8,3
706550 PRODUITS AUBERGE DE JEUNE	62	87	- 25	- 28,9
706610 PRESTATIONS CRIJ	8 570	1 841	6 728	365,4
Total	26 974	18 864	8 111	43,0
Montant net des produits d'exploitation	26 974	24 744	2 231	9,0
Subventions d'exploitation				
740000 SUBV. SPECIF. COM. EUROPE	25 000	24 000	1 000	4,2
740010 SUBV SPEC EUROPE M A E	2 000	2 000		
740012 SUBV. SPEC EUROPE C REG	35 000	34 000	1 000	2,9
740014 SUBV. SPEC EUROPE C GEN	27 000	27 000		
740015 SUBV SPEC EUROPE VILLE	8 000	8 000		
740020 SUBV SPEC EUROPE AUTRES	400		400	
740110 SUBV SPEC MINISTERES	9 000	1 416	7 584	535,8
740120 SUBV SPECIFIQUES C.REGION	209 954	206 675	3 279	1,6
740130 SUBV SPECIFIQUE CONSEILS	9 000		9 000	
740140 SUBV SPECIFIQUES AUTRES	21 800	9 000	12 800	142,2
740150 SUBV. SPECIFIQUES VILLE		800	- 800	- 100,0
740210 SUBV FONCTIONNEMENT MINIS	172 050	187 968	- 15 918	- 8,5
740220 SUBV FONCTIONNEMENT CAF	8 300	8 300		
740230 SUBV FONCTIONNEMENT REGIO	12 000		12 000	
740240 SUBV FONCTIONN.C.GENERAL	29 300	38 300	- 9 000	- 23,5
740250 SUBV FONCTIONNEMENT VILLE	28 000	24 000	4 000	16,7
Total	596 804	571 459	25 345	4,4
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
781500 REP / PROV POUR R&C		599	- 599	- 100,0
791500 TRANSFERT CHARG. PARTENAR	388	1 476	- 1 088	- 73,7
791610 TRANSFERT CHARGES FRAIS G	1 098	1 547	- 449	- 29,0
791620 TRANSFERT CHARG.FRAIS POS	76	18	58	320,9
791640 TRANSFERT CHARGE DE PERSO	1 094	7 998	- 6 904	- 86,3
Total	2 655	11 638	- 8 982	- 77,2
Autres produits				
758100 PRODUITS DIV DE GESTION	1	80	- 79	- 98,6
Total	1	80	- 79	- 98,6
Total des produits d'exploitation	626 435	607 920	18 514	3,0
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
767000 PROD.FINANCIERS CESSIONS	1 855	5 426	- 3 570	- 65,8
Total	1 855	5 426	- 3 570	- 65,8
Total des produits financiers	1 855	5 426	- 3 570	- 65,8
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
772000 PRODUITS/EXERCICE ANTERIE		1 503	- 1 503	- 100,0
Total		1 503	- 1 503	- 100,0
Sur opérations en capital				
775200 PRODUITS CESSION IMMOS		1 196	- 1 196	- 100,0
777000 DOT AUX AMORT. SUBV EQUIP	17 271	24 096	- 6 825	- 28,3
Total	17 271	25 292	- 8 021	- 31,7
Reprises sur provisions et transferts de charges				
787500 REPRISE SUR PROV R et C	3 250		3 250	
Total	3 250		3 250	
Total des produits exceptionnels	20 521	26 795	- 6 274	- 23,4
TOTAL DES PRODUITS	648 811	640 141	8 670	1,4
TOTAL GENERAL	648 811	640 141	8 670	1,4

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
604200		1 061	- 1 061	- 100,0
604300	15 149	10 511	4 638	44,1
604400	1 813	1 291	521	40,4
606110	280	264	16	6,1
606120	3 402	3 513	- 110	- 3,1
606300	818	764	54	7,1
606350	2 138	467	1 671	358,2
606390	1 018	1 717	- 699	- 40,7
606400	2 116	1 912	204	10,7
606410	2 056	3 019	- 964	- 31,9
606420	2 331	2 425	- 94	- 3,9
606800	73	76	- 3	- 4,2
613500	1 955	1 955		
613501	1 743	1 196	547	45,7
615200	703	725	- 22	- 3,0
615500	337	485	- 148	- 30,5
615600	2 044	1 896	148	7,8
616000	2 132	1 993	139	7,0
618200	1 018	885	134	15,1
618230	4 115	4 448	- 333	- 7,5
618250	51		51	
618300	968	630	339	53,8
618500	90		90	
622600	5 879	6 112	- 233	- 3,8
622610		59	- 59	- 100,0
622615	923	1 966	- 1 043	- 53,0
622620	359	200	159	79,4
623100	150		150	
623300	3 988	2 576	1 412	54,8
623500	717	1 376	- 659	- 47,9
623600		225	- 225	- 100,0
623800	38	55	- 17	- 30,9
624100	45		45	
625100	3 447	5 442	- 1 994	- 36,7
625150	94		94	
625200	1 927	1 276	651	51,0
625210	3 143	3 047	96	3,2
625300	2 707	3 407	- 700	- 20,6
625700	738	1 871	- 1 133	- 60,6
626100	9 790	10 492	- 702	- 6,7
626110	1 375	1 256	120	9,5
626200	5 884	5 837	46	0,8
626300	644	548	97	17,6
626400	26	14	12	83,3
626410	903	812	91	11,2
626420	653	1 032	- 379	- 36,7
626500		598	- 598	- 100,0
627000	408	401	7	1,7
628100	963	467	496	106,2
Total	91 151	90 299	852	0,9

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés				
631100 TAXES SUR SALAIRES	21 860	23 096	- 1 236	- 5,4
633300 TAXE FPC	6 153	5 885	268	4,6
635120 TAXE FONCIERE	3 596	3 332	264	7,9
635130 IMPOTS LOCAUX	1 147	1 041	106	10,2
637500 REDEVANCE TV SACEM	236	232	4	1,7
638800 CHARG FISCALES SUR C.P.	- 241	419	- 660	- 157,7
Total	32 751	34 005	- 1 254	- 3,7
Salaires et traitements				
641100 SALAIRES BRUTS	328 130	323 216	4 914	1,5
641200 PROVISIONS SUR CONGES PAY	- 2 817	3 573	- 6 390	- 178,8
641300 PRIME/GRATIFICATION	840	1 238	- 398	- 32,1
641350 PRIME D'INTERESSEMENT	25 725	16 916	8 809	52,1
Total	351 878	344 943	6 935	2,0
Charges sociales				
645100 URSSAF	82 264	80 331	1 933	2,4
645310 IGIRS	21 930	21 719	210	1,0
645320 RETRAITE MEDERIC PREVOYAN	3 920	3 533	388	11,0
645400 ASSEDIC	13 949	13 333	616	4,6
645600 PREVOYANCE VAUBAN NON CA	956	950	6	0,6
645700 CHARGES SOCIALES/CONGES P	- 979	1 137	- 2 116	- 186,1
647100 PRIME DE TRANSPORT	1 428		1 428	
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 515	1 220	295	24,2
647800 FRAIS DE STAGES & FORMATI	1 094	2 806	- 1 712	- 61,0
Total	126 077	125 028	1 048	0,8
Autres charges de personnel				
648000 AUTRES CHARGES PERSONNEL	409		409	
Total	409		409	
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681000 DOT.AUX AMORTISSEMENTS	23 837	31 315	- 7 478	- 23,9
Total	23 837	31 315	- 7 478	- 23,9
Autres charges				
658000 CHARGES DIVERSES GESTION	11	7	4	50,0
Total	11	7	4	50,0
Total des charges d'exploitation	626 112	625 596	516	0,1
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
661600 AGIOS BANCAIRES	5	114	- 109	- 95,7
Total	5	114	- 109	- 95,7
Total des charges financières	5	114	- 109	- 95,7
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
672000 CHARGES SUR EXERCICE ANTE	3	103	- 100	- 97,1
Total	3	103	- 100	- 97,1

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Sur opérations en capital				
675200 VNC IMMO CORPORELES		698	- 698	- 100,0
Total		698	- 698	- 100,0
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
687520 PROV INDEMNITE DEPART EN	18 447	10 630	7 817	73,5
Total	18 447	10 630	7 817	73,5
Total des charges exceptionnelles	18 450	11 431	7 019	61,4
TOTAL DES CHARGES	644 566	637 141	7 425	1,2
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	4 245	3 000	1 245	41,5
TOTAL GENERAL	648 811	640 141	8 670	1,4

Données de gestion

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT P.C.G. 99

31/12/2009		31/12/2008		31/12/2007
Montant	%	Montant	%	Montant

A partir de l'excédent brut d'exploitation

Excédent brut d'exploitation	21 513	1 015,9	1 928	181,2	- 2 373
+ Autres produits d'exploitation	1	- 98,6	80	205,9	26
- Autres charges d'exploitation	11	50,0	7	- 79,6	35
+ Transfert de charges	2 655	- 75,9	11 038	- 43,4	19 494
+ Quote-part des opérations faites en commun					
+ Produits financiers (a)	1 855	- 65,8	5 426	50,0	3 618
- Charges financières (b)	5	- 95,7	114	30,2	88
+ Produits exceptionnels (c)		- 100,0	1 503	54,8	971
- Charges exceptionnelles (d)	3	- 97,1	103	1,5	102
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices					
Capacité d'autofinancement	26 007	31,7	19 751	- 8,2	21 512

a) Sauf les reprises sur dépréciations et provisions

b) Sauf les dotations aux dépréciations, amortissements et provisions

c) Sauf :

- les reprises sur dépréciations et provisions
- la quote-part de subvention versée au résultat
- les produits de cessions

d) Sauf :

- les dotations aux dépréciations, amortissements et provisions
- la valeur comptable des actifs cédés

A partir du résultat net

Résultat net comptable	4 245	41,5	3 000	- 15,2	3 539
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	42 283	0,8	41 945	6,2	39 483
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 250	442,2	599	- 91,2	6 800
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés		- 100,0	698		
- Produits des cessions d'éléments d'actif		- 100,0	1 196		
- Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice	17 271	- 28,3	24 096	63,8	14 710
Capacité d'autofinancement	26 007	31,7	19 751	- 8,2	21 512

BILAN FONCTIONNEL

Recommandation 1.22 du 05/10/1988 de l'O.E.C.C.A.	31/12/2009		31/12/2008		31/12/2007	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
ACTIF						
Capital souscrit non appelé						
Immobilisations brutes						
Incorporelles	41 334	5,0	41 334	5,4	31 128	4,2
Corporelles	495 998	59,4	495 347	64,5	506 111	68,2
Financières						
En crédit-bail						
Hors exploitation						
Autres actifs sans valeur						
	537 332	64,4	536 681	69,9	537 239	72,4
Charges à répartir / plusieurs exercices						
Créances d'exploitation brutes						
Stocks et en-cours nets (1)						
Avances et acomptes versés sur commandes			188	0,0	100	0,0
Clients et comptes rattachés nets (1)	6 629	0,8	1 786	0,2		
Autres créances d'exploitation	62 017	7,4	26 972	3,5	14 408	1,9
Effets escomptés non échus						
Comptes de régularisation d'exploitation	5 203	0,6	4 048	0,5	5 083	0,7
	73 849	8,8	32 994	4,3	19 590	2,6
Créances hors exploitation brutes						
Intérêts courus						
Créances hors exploitation	694	0,1	4 266	0,6	25 418	3,4
Valeurs mobilières de placement hors exploitation						
Etat, impôt sociétés						
Comptes de régularisation hors exploitation						
	694	0,1	4 266	0,6	25 418	3,4
Trésorerie actif						
Valeurs mobilières de placement nettes (1)						
Disponibilités (hors intérêts courus)	222 794	26,7	193 862	25,2	159 661	21,5
	222 794	26,7	193 862	25,2	159 661	21,5
Total Actif	834 668	100,0	767 803	100,0	741 909	100,0

(1) La recommandation 1.22 préconise l'exclusion des dépréciations sur stocks, créances clients et VMP du Fonds de Roulement

BILAN FONCTIONNEL

PASSIF Recommandation 1.22 du 05/10/1988 de l'O.E.C.C.A.	31/12/2009		31/12/2008		31/12/2007	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Ressources propres						
Capitaux propres	129 172	15,5	142 199	18,5	163 295	22,0
Provisions pour risques et charges	91 552	11,0	76 355	9,9	66 324	8,9
Amort., dépréciations et provisions sur actif (1)	437 389	52,4	413 553	53,9	382 736	51,6
Part des amortissements du crédit-bail payé						
	658 113	78,8	632 106	82,3	612 356	82,5
Dettes financières						
Emprunts divers						
Associés comptes courants						
Part due / amortissements annuités de crédit-bail						
Dettes d'exploitation						
Intérêts courus						
Associés comptes courants						
Avances et acomptes reçus sur commandes						
Fournisseurs et comptes rattachés	11 637	1,4	20 453	2,7	17 324	2,3
Autres dettes d'exploitation	159 651	19,1	113 679	14,8	103 340	13,9
Comptes de régularisations d'exploitation	497	0,1	290	0,0	270	0,0
	171 784	20,6	134 422	17,5	120 933	16,3
Dettes hors exploitation						
Dettes sur immobilisations					6 458	0,9
Dettes diverses hors exploitation	4 771	0,6	1 275	0,2	2 162	0,3
Dettes fiscales, impôt sociétés						
Comptes de régularisations hors exploitation						
	4 771	0,6	1 275	0,2	8 620	1,2
Trésorerie passif						
Concours bancaires et banques créditrices (2)						
Intérêts courus sur découverts						
Obligations cautionnées						
Crédits d'escompte						
Total Passif	834 668	100,0	767 803	100,0	741 909	100,0

(1) hors dépréciations sur stocks, créances clients et VMP

(2) y compris agents de change et caisses du Trésor et des établissements publiques

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

	31/12/2009	31/12/2008
Résultat net comptable	4 245	3 000
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	42 283	41 945
- Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	3 250	599
- Quote-part de subvention d'investissement virée au résultat	17 271	24 096
- Résultat sur cessions d'actifs immobilisés		498
Capacité d'autofinancement de l'exercice	26 007	19 751
- Distributions et prélèvements		
Autofinancement net	26 007	19 751
+ Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé		1 196
+ Augmentation des capitaux propres		
+ Subventions d'investissement reçues		
+ Augmentation des dettes financières		
Ressources durables (I)	26 007	20 947
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé	650	638
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières		
Emplois stables (II)	650	638
Variation du fonds de roulement net global :		
Ressource nette (I - II)	25 356	20 309
ou		
Emploi net (II - I)		

ORIGINE DE LA VARIATION DE TRESORERIE

	Début d'exercice	Fin d'exercice	Evolution
Stocks et en-cours			
Clients et comptes rattachés	1 786	6 629	4 843
Autres créances	35 474	67 913	32 439
Actif circulant	37 260	74 542	37 282
Fournisseurs	20 453	11 637	- 8 816
Fournisseurs d'immobilisations			
Autres dettes (y compris intérêts courus sur emprunts)	115 244	164 918	49 674
Dettes (hors emprunts et concours bancaires)	135 697	176 555	40 858
Besoin en fonds de roulement	- 98 437	- 102 013	- 3 576
Fonds de roulement	95 425	120 782	25 356
Trésorerie	193 862	222 794	28 932

Annexes comptables

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 397 279,31 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 4 244,73 Euros.

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

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Le plan comptable des associations est appliqué.

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode sur cet exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Selon le décret comptable du 30 décembre 2005 et le règlement du CRC du 26 décembre 2005, l'association a retenu les mesures de simplification pour l'application des règles sur les actifs.

Ainsi, les amortissements des immobilisations sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée d'usage, sans modification par rapport aux exercices précédents.

- Constructions	31 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans
- Matériel et outillage	4 à 7 ans
- Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans

Créances

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

Provision pour retraite

Une provision pour retraite est constituée depuis 2004

Cette provision est calculée nominativement pour tout salarié de 50 ans, sur la base du salaire actuel et des prestations définies par la convention collective.

Les lois de finance de la sécurité sociale de 2008 et de 2009 ont instauré une contribution complémentaire à la charge de l'employeur et porté la mise à la retraite du salarié à l'âge de 65 ans.

Les modalités de calcul de la provision retraite ont été modifiées afin d'intégrer ces nouvelles obligations.

L'indemnité de départ ainsi calculée fait l'objet d'une provision étalée jusqu'à la date de départ du salarié. Au titre de cet exercice la dotation est d'un montant de 18 446.80 € portant la provision à

64 646 €.

L'engagement total de retraite à provisionner est d'un montant de 154 383 €.

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations 2	Diminutions 3	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 4	Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice 5
Actif immobilisé						
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres	41 334			41 334	
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions		400 586			400 586	
Installations techniques, mat. et outil. indus.		702			702	
Installations générales, agencements divers						
Matériel de transport						
Autres immobilisations corporelles		94 059	650		94 709	
Immobilisations financières						
TOTAL		536 681	650		537 332	

II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice 1	Augmentations : dotations de l'exercice 2	Diminutions: amort. éléments sortis de l'actif et reprises 3	Montant des amortissements à la fin de l'exercice 4
Immobilisations amortissables					
Immobilisations incorporelles		33 287	7 698		40 985
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions		297 493	9 099		306 592
Installations techniques, matériel et outillage industriels		702			702
Installations générales, agencements divers		41 390	6 579		47 969
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles		40 680	460		41 140
TOTAL		413 552	23 837		437 389

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES						
Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif 1	Amortissements 2	Valeur résiduelle 3	Prix de cession 4	Plus ou moins - values	
					Court terme 5	Long terme 6
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
TOTAL						
Régularisations						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme					TOTAL	

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature des provisions et dépréciations	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	76 355	18 447	3 250	91 552
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres dépréciations				
TOTAL	76 355	18 447	3 250	91 552

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt	
Rubriques	Dotations	Reprises		
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL			TOTAL	

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance	74 542	74 542	
Total	74 542	74 542	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 637	11 637		
Autres dettes	164 422	164 422		
Produits constatés d'avance	497	497		
Total	176 555	176 555		

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2009	31/12/2008
Autres créances		
409800 FRS B/S AVOIR NON PARVENU	113	3 363
468700 PRODUITS A RECEVOIR	694	4 266
Total	807	7 629
TOTAL GENERAL	807	7 629

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2009	31/12/2008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FOURNIS.B/S FACT NON PARV	7 335	11 613
Total	7 335	11 613
Dettes fiscales et sociales		
428200 PROVISION POUR CONGES PAY	33 819	36 636
438200 CHARGES SOCIALES/CONGE	12 718	13 697
438600 ORGANISME SOCIAUX CHARGES	989	
448200 CHARGES FISCALES SUR C.P.	3 044	3 285
Total	50 570	53 618
Autres dettes		
468600 CHARGES A PAYER	4 021	525
Total	4 021	525
TOTAL GENERAL	61 926	65 756

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2009	31/12/2008
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	497	290
TOTAL GENERAL		497	290

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2009	31/12/2008
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	5 203	4 048
TOTAL GENERAL		5 203	4 048

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2009	31/12/2008
Sur opérations de gestion			
672000	CHARGES SUR EXERCICE ANTE	3	103
Total		3	103
Sur opérations en capital			
675200	VNC IMMO CORPORELES		698
Total			698
Dotations aux amortissements et provisions			
687520	PROV INDEMNITE DEPART EN	18 447	10 630
Total		18 447	10 630
TOTAL GENERAL		18 450	11 431

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2009	31/12/2008
Sur opérations de gestion			
772000	PRODUITS/EXERCICE ANTERIE		1 503
Total			1 503
Sur opérations en capital			
775200	PRODUITS CESSION IMMOS		1 196
777000	DOT AUX AMORT. SUBV EQUIP	17 271	24 096
Total		17 271	25 292
Reprises sur provisions, transferts de charges			
787500	REPRISE SUR PROV R et C	3 250	
Total		3 250	
TOTAL GENERAL		20 521	26 795

**Centre Régional d'Information Jeunesse
de Basse-Normandie
16, rue Neuve Saint Jean
14000 CAEN**

**Rapports du Commissaire aux comptes
Exercice clos le 31 décembre 2009**

**Alain PREEL
Campus Effiscience
1, rue du Bocage
14460 COLOMBELLES**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de du Centre Régional d'Information Jeunesse tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine du Centre Régional d'Information Jeunesse de Basse-Normandie à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification des appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Continuité d'exploitation :

Suite au déséquilibre de fonctionnement mis en évidence à l'issue de l'exercice précédent, je me suis assuré du retour à l'équilibre grâce à un maintien des subventions et une maîtrise des frais de fonctionnement.

Subventions:

En m'appuyant sur les conventions signées entre le Centre Régional Information Jeunesse et ses financeurs au titre des subventions « spécifiques/ actions » et des subventions de « fonctionnement », je me suis assuré de la réalité de celles-ci, de leur correcte prise en compte dans les produits ainsi que de leur recouvrabilité.

J'ai par ailleurs validé la conformité du traitement comptable retenu pour les subventions de fonctionnement reçues d'avances, comptabilisées en dettes fiscales.

Charges opérationnelles

En m'appuyant sur les dossiers de l'entité et de l'expert comptable, j'ai effectué une revue analytique des principales charges de fonctionnement.

A cet égard, j'ai mené des contrôles relatifs aux frais de personnel et ai notamment validé le contenu du nouvel accord d'intéressement applicable à partir de 2010 ainsi que ses modalités de calcul.

Enfin, je me suis assuré de la justification de la dotation aux provisions pour engagement de retraite exposée en annexe ainsi que du bien fondé du montant de la reprise pour l'aide CNASEA.

Equilibre financier – Trésorerie

J'ai pu constater l'amélioration du fonds de roulement et de la trésorerie. J'ai examiné, au travers des contrôles de rapprochements bancaires notamment, la réalité de la trésorerie à la clôture de l'exercice.

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés aux élus et autres membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Colombelles, le 15 juin 2010
Le Commissaire aux Comptes
Alain PREEL



**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Exercice clos le 31 Décembre 2009

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Fait à Colombelles, le 15 juin 2010
Le Commissaire aux Comptes
Alain PREEL



BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	41 334	40 985	348	8 046
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	400 586	306 592	93 993	103 093
Installations techniques, matériel et outillage industriels	702	702		
Autres immobilisations corporelles	94 709	89 109	5 601	11 989
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	537 332	437 389	99 943	123 129
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				188
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	6 629		6 629	1 786
Autres créances	62 711		62 711	31 238
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	222 794		222 794	193 862
Charges constatées d'avance (3)	5 203		5 203	4 048
TOTAL (II)	297 337		297 337	231 122
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	834 668	437 389	397 279	354 251
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		105 913	102 913
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		4 245	3 000
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		19 014	36 286
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL (I)		129 172	142 199
Comptes de liaison (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques		5 250	8 500
Provisions pour charges		86 302	67 855
TOTAL (III)		91 552	76 355
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL (IV)			
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		11 637	20 453
Dettes fiscales et sociales		159 651	113 679
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		4 771	1 275
Produits constatés d'avance (1)		497	290
TOTAL (V)		176 555	135 697
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL (I à VI)		397 279	354 251
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		176 555	135 697
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			5 880
Production vendue			
Prestations de services		26 974	18 864
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		26 974	24 744
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		596 804	571 459
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 655	11 638
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		1	80
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	626 435	607 920
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		91 151	90 299
Impôts, taxes et versements assimilés		32 751	34 005
Salaires et traitements		351 878	344 943
Charges sociales		126 077	125 028
Autres charges de personnel		409	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		23 837	31 315
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		11	7
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	626 112	625 596
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	323	- 17 676
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 855	5 426
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	1 855	5 426
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		5	114
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	5	114
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	1 851	5 312
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	2 173	- 12 364

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			1 503
Sur opérations en capital		17 271	25 292
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		3 250	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	20 521	26 795
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		3	103
Sur opérations en capital			698
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		18 447	10 630
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	18 450	11 431
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	2 071	15 364
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	648 811	640 141
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	644 566	637 141
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		4 245	3 000
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		4 245	3 000
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			1 503
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			103
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total est de 397 279,31 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 4 244,73 Euros.

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

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Le plan comptable des associations est appliqué.

Changement de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode sur cet exercice.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Selon le décret comptable du 30 décembre 2005 et le règlement du CRC du 26 décembre 2005, l'association a retenu les mesures de simplification pour l'application des règles sur les actifs.

Ainsi, les amortissements des immobilisations sont calculés selon le mode linéaire en fonction de la durée d'usage, sans modification par rapport aux exercices précédents.

- Constructions	31 ans
- Agencements et aménagements des constructions	10 ans
- Matériel et outillage	4 à 7 ans
- Matériel et mobilier de bureau	3 à 10 ans

Créances

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

Provision pour retraite

Une provision pour retraite est constituée depuis 2004

Cette provision est calculée nominativement pour tout salarié de 50 ans, sur la base du salaire actuel et des prestations définies par la convention collective.

Les lois de finance de la sécurité sociale de 2008 et de 2009 ont instauré une contribution complémentaire à la charge de l'employeur et porté la mise à la retraite du salarié à l'âge de 65 ans.

Les modalités de calcul de la provision retraite ont été modifiées afin d'intégrer ces nouvelles obligations.

L'indemnité de départ ainsi calculée fait l'objet d'une provision étalée jusqu'à la date de départ du salarié. Au titre de cet exercice la dotation est d'un montant de 18 446.80 € portant la provision à

64 646 €.

L'engagement total de retraite à provisionner est d'un montant de 154 383 €.

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale Valeur d'origine des immo. fin exercice
Actif immobilisé		1	2	3	4	5
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial					
	Autres	41 334			41 334	
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, mat. et outil. indus.						
Installations générales, agencements divers						
Matériel de transport						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
TOTAL		536 681	650		537 332	

II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions: amort. éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Immobilisations amortissables		1	2	3	4
Immobilisations incorporelles			33 287	7 698	40 985
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles					
TOTAL			413 552	23 837	437 389

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Nature des immo. cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	Valeur d'actif	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins - values	
					Court terme	Long terme
	1	2	3	4	5	6
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
TOTAL						
Régularisations						
Résultat net de la concession de licences d'exploitation de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme					TOTAL	

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

Nature des provisions et dépréciations	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTA. dot. de l'exercice 2	DIMINUTIONS Rep. de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	76 355	18 447	3 250	91 552
Dépréciations				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés				
autres dépréciations				
TOTAL	76 355	18 447	3 250	91 552

Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires			Ventilation des dotations aux provisions et charges à payer non déductibles pour l'assiette de l'impôt	
Rubriques	Dotations	Reprises		
Immobilisations incorporelles			Indemnités pour congés à payer, chges soc. et fisc. correspondantes	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage				
Installations générales, agencem. am. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL			TOTAL	

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance	74 542	74 542	
Total	74 542	74 542	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes assimilées				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	11 637	11 637		
Autres dettes	164 422	164 422		
Produits constatés d'avance	497	497		
Total	176 555	176 555		

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2009	31/12/2008
Autres créances		
409800 FRS B/S AVOIR NON PARVENU	113	3 363
468700 PRODUITS A RECEVOIR	694	4 266
Total	807	7 629
TOTAL GENERAL	807	7 629

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2009	31/12/2008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FOURNIS.B/S FACT NON PARV	7 335	11 613
Total	7 335	11 613
Dettes fiscales et sociales		
428200 PROVISION POUR CONGES PAY	33 819	36 636
438200 CHARGES SOCIALES/CONGE	12 718	13 697
438600 ORGANISME SOCIAUX CHARGES	989	
448200 CHARGES FISCALES SUR C.P.	3 044	3 285
Total	50 570	53 618
Autres dettes		
468600 CHARGES A PAYER	4 021	525
Total	4 021	525
TOTAL GENERAL	61 926	65 756

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		31/12/2009	31/12/2008
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	497	290
TOTAL GENERAL		497	290

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2009	31/12/2008
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	5 203	4 048
TOTAL GENERAL		5 203	4 048

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2009	31/12/2008
Sur opérations de gestion			
672000	CHARGES SUR EXERCICE ANTE	3	103
Total		3	103
Sur opérations en capital			
675200	VNC IMMO CORPORELES		698
Total			698
Dotations aux amortissements et provisions			
687520	PROV INDEMNITE DEPART EN	18 447	10 630
Total		18 447	10 630
TOTAL GENERAL		18 450	11 431

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2009	31/12/2008
Sur opérations de gestion			
772000	PRODUITS/EXERCICE ANTERIE		1 503
Total			1 503
Sur opérations en capital			
775200	PRODUITS CESSION IMMOS		1 196
777000	DOT AUX AMORT. SUBV EQUIP	17 271	24 096
Total		17 271	25 292
Reprises sur provisions, transferts de charges			
787500	REPRISE SUR PROV R et C	3 250	
Total		3 250	
TOTAL GENERAL		20 521	26 795