

LUC POZZO DI BORGIO

EXPERT COMPTABLE DIPLOME

COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT PRES LA COUR D'APPEL
D'AIX EN PROVENCE

MER ET COLLINE

CENTRE SOCIAL DE MONTREDON
16, BOULEVARD DE LA VERRERIE
13008 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

MER ET COLLINE

CENTRE SOCIAL DE MONTREDON
LES GOUDES
16 , BOULEVARD DE LA VERRERIE
13008 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 18 Juin 2003, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association MER ET COLLINE tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- La justification de nos appréciations,
- Les vérifications spécifiques et les informations 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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II – Justification des appréciations.

En application des dispositions de l'article L.823-9, 1° alinéa, du Code du commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants:

La note « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les hypothèses de base sur lesquelles les comptes annuels sont établis.

Nous avons vérifié le caractère approprié desdites règles et méthodes appliquées par l'association, ainsi que les informations fournies dans l'annexe, notamment les faits caractéristiques de l'exercice et les compléments au bilan et au compte de résultat.

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

III - Vérifications et informations spécifiques.

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille,
Le 28 Mai 2010.

L. Pozzo di Borgo

LUC POZZO DI BORGIO.
COMMISSAIRE AUX COMPTES.

Comptes Annuels

**CENTRE SOCIAL MER ET COLLINE
16 BOULEVARD DE LA VERRERIE**

13008 MARSEILLE

Bilan du 01/01/2009 au 31/12/2009

Durée 12 mois

No SIRET 32747729500015

Code NAF 9499Z

Document établi par :

Tel.
Fax.
Siret

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2009			31/12/2008
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 602	3 602		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	19 917	14 478	5 439	8 839
	Autres immobilisations corporelles	92 292	60 287	32 005	22 999
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	671		671	91	
Prêts	3 800	1 800	2 000		
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	120 282	80 167	40 115	31 930	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	151 488	17 809	133 679	144 150
	Autres créances	16 623		16 623	18 909
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	105 149		105 149	32 557	
Charges constatées d'avance	10 161		10 161	15 491	
TOTAL (II)	283 421	17 809	265 612	211 107	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	403 703	97 976	305 727	243 037	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			3 800	1 800	
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					- autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2008
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	18 079	18 079
	Report à nouveau	(31 940)	(16 956)
	Résultat de l'exercice	9 494	(14 983)
	Total des fonds propres	(4 367)	(13 860)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables	58 308	- 58 308
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	32 759	42 216
Total des autres fonds associatifs	91 067	100 524	
Total des fonds associatifs	86 700	86 663	
Provisions	Provisions pour risques	15 209	9 147
	Provisions pour charges	50 461	
Total des provisions	65 670	9 147	
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		14 000
	Total des fonds dédiés		14 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 088	
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 701	17 535
	Dettes fiscales et sociales	88 543	89 778
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	15 722	13 247	
Produits constatés d'avance	9 303	12 667	
Total des dettes	153 357	133 227	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF	305 727	243 037	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	9 493,54	(14 983,33)	
(1) Dont à moins d'un an	143 135	133 227	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2008
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	46 586	52 854
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	485 228	460 249
	Dons		
	Cotisations	1 590	2 053
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	4	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	142 680	99 933
	Autres produits	9 457	7 697
Total des produits d'exploitation	685 546	622 786	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	134 047	140 886
	Impôts, taxes et versements assimilés	21 727	24 127
	Rémunération du personnel	363 163	333 051
	Charges sociales	91 857	106 704
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	12 062	10 227
	Dotation aux provisions	66 523	7 809
	Autres charges	523	
	Total des charges d'exploitation	689 903	622 803
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(4 357)	(17)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	44	249
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		1 800
	Intérêts et charges financières	193	228
Charges financières	2 - RESULTAT FINANCIER	(149)	(1 778)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)	(4 506)	(1 796)
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	Produits exceptionnels		833
	Charges exceptionnelles		20
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		813
	Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	14 000		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		14 000	
TOTAL DES PRODUITS		699 589	623 868
TOTAL DES CHARGES		690 096	638 851
EXCEDENT ou DEFICIT		9 494	(14 983)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	15 470	17 119
	Bénévolat		
	Prestations en nature	15 470	17 119
	Dons en nature		
	CHARGES	15 470	17 119
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	15 470	17 119	
Personnel bénévole			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, en l'occurrence le plan comptable général 1999 ainsi que le règlement numéro 99.01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, et dans le respect du principe l'image fidèle, de la comparabilité et de la permanence des méthode, de la continuité de l'activité (PCG.art.120-1).

Le bilan de l'exercice présente un total de **305 727** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **699 589** euros et un total **charges** de **690 096** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **9 494** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2009** et finit le **31/12/2009**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base (PCG.art.120-2 et art.120-3) :

- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- prudence.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Options retenues dans le traitements des actifs dans le cadre du règlement CRC 2004-06

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes sont comptabilisés en charges.

Les intérêts des capitaux empruntés pour financer un actif ne sont pas activés.

Les frais de développement sont comptabilisés en charges.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens et de la durée d'usage des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires et financiers. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La décomposition des immobilisations antérieures au 1^{er} Janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

* concessions et droits similaires	1 à 3 ans
* installations, agencements, aménagements sur constructions	10 ans
* matériel et outillage	3 à 5 ans
* installations, agencements, aménagements divers	10 ans
* matériel de transport	3 à 5 ans
* matériel de bureau et matériel informatique	3 à 5 ans
* mobilier	10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute,

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions d'investissement

En raison des contraintes de fonctionnement inhérentes aux activités des associations agréées de la surveillance de la qualité de l'air, l'ensemble des immobilisations ne sont pas renouvelables par l'association. De ce fait, les subventions d'investissement sont inscrites dans les comptes de classe 13 "subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables" et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

L'association a décidé d'appliquer les recommandations préconisées par la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et le Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables mentionnées dans le guide "Associations". Les quotes-parts des subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice sont comptabilisées sur le compte 7571 "quotes-parts des subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association". Cette imputation permet de faire figurer en résultat d'exploitation les dotations d'amortissement et les quotes-parts de subventions d'investissements. Seules les quotes-parts de subventions d'investissement afférentes à des biens sortis en cours d'exercice figureront en résultat exceptionnel.

Engagements indemnités de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à partir des effectifs réels de l'association à la fin de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté acquise à cette date. Elles sont comptabilisées pour leurs montants bruts chargés et portés sur le compte " Provisions pour pensions et obligations similaires " au passif du bilan. Leur calcul tient compte des accords conventionnels et du Code du travail.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2009
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à.p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	3 602					3 602
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 602					3 602
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	19 917					19 917
Instal., agencement, aménagement divers	40 698					40 698
Matériel de transport	10 840					10 840
Matériel de bureau, mobilier	23 087		17 668			40 755
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	94 542		17 668			112 209
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	91		580			671
Prêts et autres immobilisations financières	1 800		2 000			3 800
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 891		2 580			4 471
TOTAL	100 035		20 247			120 282

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2009
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	3 602			3 602
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 602			3 602
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	11 078	3 400		14 478
Autres Instal., agencement, aménagement divers	32 620	3 206		35 826
Matériel de transport	1 380	2 168		3 548
Matériel de bureau, mobilier	17 625	3 288		20 913
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	62 703	12 062		74 765
TOTAL	66 305	12 062		78 367

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2009
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres		50 461		50 461
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 147	6 063		15 209
		9 147	56 523		65 670
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	1 800			1 800
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	7 809	10 000		17 809
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	9 609	10 000		19 609
TOTAL GENERAL		18 756	66 523		85 279
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			66 523		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	3 800	3 800	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	151 488	151 488	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	16 623	16 623		
Charges constatées d'avances	10 161	10 161		
TOTAL DES CREANCES		182 072	182 072	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		2 000		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2009	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	16 088	5 865	10 223	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	23 701	23 701		
	Personnel et comptes rattachés	30 411	30 411		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54 086	54 086		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 046	4 046		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	15 722	15 722		
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	9 303	9 303			
TOTAL DES DETTES		153 357	143 135	10 223	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		18 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 912			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2009
Total des Produits à recevoir		15 114
Autres créances		15 114
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>15 114</i>	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des Charges à payer		46 072
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 801
<i>FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE</i>	<i>5 801</i>	
Dettes fiscales et sociales		39 172
<i>DETTES PROVISIONNES CONGES PAY</i>	<i>24 834</i>	
<i>PRECARITE A PAYER</i>	<i>4 047</i>	
<i>CHARGES SOCIALES A PAYER S/C.P</i>	<i>7 773</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/PRECARITE A</i>	<i>772</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER S/C.P.</i>	<i>1 441</i>	
<i>CHARGES FISCALES S/PRECARITE</i>	<i>306</i>	
Autres dettes		1 099
<i>D.C.D. CHARGES A PAYER</i>	<i>1 099</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			10 161
DOCUMENTATION ABONNEMENT		420	
ASSURANCE		278	
MAD LOCAUX		7 661	
CONTRAT MAINTENANCE LOCAUX		661	
LEASING LOC.LONGUE DUREE BUREAUTIQUE		458	
TELECOMMUNICATION		478	
MAINTENANCE INFORMATIQUE		207	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 161

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2009
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			9 303
MAD LOCAUX		7 661	
PISL PROJET CAF		1 643	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			9 303

--

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	

ANNEXE - Elément 6.13

Charges à répartir

Etat exprimé en euros

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2009
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

N/A

ANNEXE - Elément 6.14

Capital social

	31/12/2009	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice			58 308,02
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice			58 308,02

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

33 243

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

INFORMATION FOURNIE EN APPLICATION DE L'ARTICLE 20 DE LA LOI N° 2006-586 DU 23 MAI 2006 RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF ET A L'ENGAGEMENT ASSOCIATIF, SUR LE MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS, BENEVOLES OU SALARIES.

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2009	
	Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures	1	
Professions intermédiaires		
Employés	8	
Ouvriers		
TOTAL	9	

ENGAGEMENT D.I.F. AU 31/12/2009

DATE D'ENTREE EN VIGUEUR DU DISPOSITIF 01/01/2004

PERSONNEL A TEMPS COMPLET

668 HEURES

PERSONNEL A TEMPS PARTIEL

145 HEURES

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2009

TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	2 307
TRANSFERTS DE CHARGES DE PERSONNEL CNASEA ANPE ETATS	130 341
TRANSFERTS DE CHARGES DE FORMATION	10 031
TOTAL	142 680

--

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2009
VALEUR D'ORIGINE					16 146	16 146
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				12 513	12 513
	Dotation exercice				3 229	3 229
	TOTAL				15 742	15 742
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				18 316	18 316
	Redevances Exercice				3 663	3 663
	TOTAL				21 979	21 979
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				1 239	1 239
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1 239	1 239
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

NEANT

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2009

EFFETS ESCOMPTES NON ECHUS

NEANT

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	18 079			18 079
Report à nouveau	(16 956)	(14 983)		(31 940)
Résultat de l'exercice	(14 983)		(14 983)	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	58 308			58 308
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	42 216		9 457	32 759
Provisions réglementées				
TOTAL	86 663	(14 983)	(5 526)	77 206

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	14 000	14 000		
TOTAL	14 000	14 000		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels NEANT				
Total				
Legs et donations NEANT				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
REGION CUCS PASSERELLES 08-14062	4 000	4 000		
CG13 PASSERELLES 08-8-181	7 000	7 000		
COMMUNE PASSERELLES F4/65	3 000	3 000		
Totalisation	14 000	14 000		

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

CREDIT BAIL

BNP PARIBAS LEASE GROUP CONTRAT N° 022449
PHOTOCOPIEUR CANON/IR 3530

DEBUT DE LOCATION 17/02/2005 FIN DE LOCATION 17/05/2010
21 ECHEANCES TRIMESTRIELLES DE 915,80 € TTC

VALEUR INITIALE DU MATERIEL 16.146,00 € TTC
VALEUR DE RACHAT AU 17/05/2010 322,92 € TTC

ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2008

A UN AN AU PLUS TTC

1238,72 €

A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS TTC

0,00 €

A PLUS DE CINQ ANS TTC

0,00 €

LOCATION LONGUE DUREE

AUCUN CONTRAT EN COURS