



ex. cabinet

**RAPPORTS DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES**

exercice clos le 31/12/2009

Association les Pitchouns
15, Allée Dégas
83250 LA LONDE LES MAURES

SIRET 342 780 442 00022

PHILIPPE CHABOT - Commissaire aux Comptes

Inscrit près la Cour d'appel d'Aix en Provence
Siège social : 196 Rue Niepce - ZA du Palyvestre - 83400 HYERES
Téléphone : 04 94 01 44 88 - Fax : 04 94 01 44 89
SIRET 444 764 625 00034 - APE 69.10Z
Courriel : philippe.chabot@cab-secc.fr

CHABOT Philippe

SIRET 444 764 625 00034

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix en Provence

196 Rue Niepce
ZA du Palyvestre
83400 HYERES

tél : 04 94 01 44 88

fax : 04 94 01 44 89

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames et Messieurs les adhérents,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association LES PITCHOUNS, tels qu'ils sont annexés au présent rapport qui se caractérisent notamment par :

➤ Total bilan	232 519 €
➤ Total produits d'exploitation	493 160 €
➤ Résultat (bénéfice)	2 863 €

- la justification de mes appréciations,

- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau de l'association, 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 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

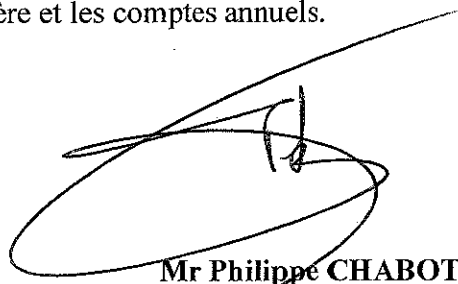
En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas d'autres commentaires que ceux exprimés pour émettre l'opinion ci-dessus.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

A cette date, je n'ai pas eu connaissance du rapport de gestion établi par le bureau de l'association. Aussi, je ne peux me prononcer sur la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Hyères
Le 31 mai 2010



Mr Philippe CHABOT
Commissaire aux comptes

CHABOT Philippe

SIRET 444 764 625 00034

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Inscrit près la Cour d'Appel d'Aix en Provence

196 Rue Niepce
ZA du Palyvestre
83400 HYERES

tél : 04 94 01 44 88

fax : 04 94 01 44 89

**RAPPORT SPECIAL DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

Mesdames et Messieurs les adhérents,

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 visée à l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Hyères

Le 31 mai 2010

Mr Philippe CHABOT

Commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS du 01/01/2009 au 31/12/2009

SOMMAIRE

- Bilan actif
- Bilan passif
- Compte de résultat
- Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12		
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Ecart N / N-1	
						Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	90 496	35 228	55 268	15 586	39 682	254.60
	Installations techniques Matériel et outillage	37 306	27 648	9 658	12 543	2 885	23.00
	Autres immobilisations corporelles	104 085	45 187	58 897	39 809	19 089	47.95
	Immobilisations en cours				13 328	13 328	100.00
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	86		86	122	36	29.52	
TOTAL II	231 972	108 063	123 910	81 387	42 522	52.25	
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	2 131		2 131	1 532	599	39.10
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 402		1 402		1 402	
	CRÉANCES (3)						
	Clients et Comptes rattachés	25 504		25 504	12 566	12 938	102.96
	Autres créances	68 303		68 303	55 941	12 361	22.10
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	11 271		11 271	2 271	9 000	396.39	
Charges constatées d'avance (3)							
TOTAL III	108 610		108 610	72 310	36 300	50.20	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	340 582	108 063	232 519	153 696	78 822	51.28	

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

P

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2009	31/12/2008	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	RESERVES Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
	Report à nouveau	30 347	48 406	18 059	37.31
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	2 863	18 059	20 922	115.85
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	44 142	20 249	23 893	118.00
	TOTAL I	77 351	50 596	26 756	52.88
	AUTRES FONDS PROPRES				
	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	TOTAL II				
	PROVISIONS				
Provisions pour risques Provisions pour charges	7 186	7 186			
TOTAL III	7 186	7 186			
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	82 059	23 554	58 505	248.38
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	15 890	15 890	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	270	82	188	230.41
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	15 680	14 239	1 441	10.12
	Dettes fiscales et sociales	49 963	41 981	7 983	19.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	10		10	
	Comptes de Régularisation				
	Produits constatés d'avance (1)		170	170	100.00
	TOTAL IV	147 982	95 916	52 066	54.28
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	232 519	153 698	78 822	51.28	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

79 528

76 875

✓

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N° 31/12/2009 I2			Exercice N-1 31/12/2008 I2		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de Biens	3 614		3 614	3 143		471	14.99
Production vendue de Services	103 794		103 794	102 431		1 363	1.33
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	107 408		107 408	105 574		1 834	1.74
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			387 618	343 684		43 934	12.78
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits			1 866	668		2 535	379.19
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			493 160	449 926		43 233	9.61
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)			599			599	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			25 092	26 596		1 505	5.66
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				825		825	100.00
Autres achats et charges externes *			44 626	33 436		11 190	33.47
Impôts, taxes et versements assimilés			7 480	10 903		3 423	31.39
Salaires et traitements			296 231	296 959		727	0.24
Charges sociales			96 085	93 085		2 999	3.22
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			20 880	12 548		8 332	66.40
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			152	79		73	92.86
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			489 948	472 781		17 166	3.63
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			3 212	22 855		26 067	114.05
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN							
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

P

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	975	724	251	34.60
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	975	724	251	34.60
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	5 590	886	4 704	530.75
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	5 590	886	4 704	530.75
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	4 616	162	4 453	N5
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 404	23 017	21 614	93.90
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	69		69	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 203	5 241	1 038	19.81
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		763	763	100.00
TOTAL VII	4 272	6 004	1 732	28.85
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6	33	27	83.05
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 013	1 013	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VIII	6	1 045	1 040	99.47
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 266	4 958	692	13.95
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL PRODUITS (I-III+V+VII)	498 406	456 654	41 752	9.14
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	495 543	474 713	20 830	4.39
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	2 863	18 059	20 922	115.85

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21300000 CONST/SOL PROPRE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 001	PARFEU EXTINCTEUR	454.54	260887	L 10.00	454.54		454.54		
00002 001	BARRIERES JARDINS	1 029.58	280696	L 10.00	1 029.58		1 029.58		
00003 001	PELOUSE DEROGATOIRE	2 660.54	300693	L 5.00	2 062.55	133.03	2 195.58	464.96	
00004 001	VERANDA ENTREE	1 102.91	210793	L 20.00	1 102.91		1 102.91		
00006 001	ABRIS JARDIN	2 790.12	050396	L 10.00	2 790.12		2 790.12		
00007 001	MACONNERIE BANDOL RE DEROGATOIRE	11 901.56	240800	L 10.00	9 937.82	1 190.16	11 127.98	773.58	
00008 001	REJET. SOLS ALCA DEROGATOIRE	1 159.52	290900	L 10.00	956.92	115.95	1 072.87	86.65	
00009 001	TRVS ELECTR. ADAMSZA DEROGATOIRE	2 765.93	240800	L 10.00	2 309.54	276.59	2 586.13	179.80	
00010 001	AMENACT. CUISINE DEROGATOIRE	2 119.57	150900	L 10.00	1 757.49	211.96	1 969.45	150.12	
00011 001	REJET. SOLS AZUR FLL DEROGATOIRE	319.08	200900	L 10.00	264.14	31.91	296.05	23.03	
00012 001	PLOMBERIE DJELLID DEROGATOIRE	3 515.81	190800	L 10.00	2 940.58	351.58	3 292.16	223.65	
00505 000	SOL SOUPLE DEROGATOIRE	13 429.85	210607	L 10.00	2 056.80	1 342.99	3 399.79	10 030.06	
00530 000	PREAU DEROGATOIRE	45 021.48	260209	L 10.00		3 811.41	3 811.41	41 210.07	
00531 000	POTEAUX PREAU DEROGATOIRE	688.90	240609	L 10.00		36.05	36.05	652.85	
00532 000	RAGREAGE PREAU DEROGATOIRE	837.20	240609	L 10.00		43.81	43.81	793.39	
00534 000	LIAISON DES 2 TOITS DEROGATOIRE	699.66	210909	L 10.00		19.55	19.55	680.11	
Totaux compte : 21300000		90 496.25			27 662.99	7 564.99	35 227.98	55 268.27	

Compte : 21510000 INST. ET OUTILL.

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00005 001	MICRO ONDES	739.68	270493	L 20.00	739.68		739.68		
00503 000	TOBOGGAN FRIPOUNETTE DEROGATOIRE	4 485.75	180607	L 10.00	690.69	448.58	1 139.27	3 346.48	
00504 000	TONNELLE DEROGATOIRE	1 849.53	190607	L 10.00	284.27	184.95	469.22	1 380.31	
00523 000	PORTES AUX NORMES SECURITE DEROGATOIRE	1 211.58	090308	L 20.00	197.84	242.32	440.16	771.42	
Totaux compte : 21510000		8 286.54			1 912.48	875.85	2 788.33	5 498.21	

Handwritten mark

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21540000 MATERIEL

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00005 001	AEC MAT PUERICULTURE	2 749.38	310892	L 20.00	2 749.38		2 749.38		
00008 001	IBECA	265.28	310892	L 20.00	265.28		265.28		
00009 001	MAXI POUSSETTES	1 827.86	091095	L 10.00	1 827.86		1 827.86		
00012 001	MATELAS MOUSSE CAMI	552.63	060396	L 20.00	552.63		552.63		
00015 001	MONOBROSSE SINEF	1 361.99	020699	L 20.00	1 361.99		1 361.99		
00016 001	VESTIAIRE DEROGATOIRE	958.69	091000	L 10.00	788.53	95.87	884.40	74.29	
00017 001	MATER. CUISINE ALPES	10 202.22	290900	L 14.29	10 202.22		10 202.22		
00018 001	ARMOIRE REFRIGERANTE DEROGATOIRE	1 450.01	260504	L 20.00	1 332.39	117.62	1 450.01		
00019 001	LAVE VAISSELLE SOVAD DEROGATOIRE	2 870.83	030304	L 20.00	2 770.37	100.46	2 870.83		
00506 000	VENTILATEUR DEROGATOIRE	704.54	161007	L 25.00	213.30	176.14	389.44	315.10	
00513 000	LAVE LINGE MIELE 6.5 KG DEROGATOIRE	3 647.80	260608	L 25.00	472.22	911.95	1 384.17	2 263.63	
00514 000	SECHE LINGE MIELE DEROGATOIRE	2 427.88	260608	L 25.00	314.29	606.97	921.26	1 506.62	
Totaux compte : 21540000		29 019.11			22 850.46	2 009.01	24 859.47	4 159.64	

Compte : 21810000 INSTAL.GENERALES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00001 001	BARRIERE GRD MODELE	452.77	190298	L 10.00	452.77		452.77		
00002 001	CHAISES DEROGATOIRE	917.44	150399	L 10.00	898.31	19.13	917.44		
00003 001	MATERIEL DAILLOT DEROGATOIRE	7 862.21	221200	L 10.00	6 307.24	786.22	7 093.46	768.75	
00004 001	COUCHETTE WESCO	802.46	171000	L 20.00	802.46		802.46		
00005 001	INSTALL. CUISINE	262.89	161100	L 20.00	262.89		262.89		
00006 001	AGENC. BUANDERIE DEROGATOIRE	1 259.23	141100	L 10.00	1 023.46	125.92	1 149.38	109.85	
00007 001	REFRIGERATEUR	410.09	140601	L 20.00	410.09		410.09		
00008 001	CUISISNE ENFANT DEROGATOIRE	490.12	051201	L 10.00	346.48	49.01	395.49	94.63	
00009 001	4 LITS ENFANTS DEROGATOIRE	5 495.56	141201	L 10.00	3 871.33	549.56	4 420.89	1 074.67	
00010 001	BILLOT. ENFANT DEROGATOIRE	1 007.96	091001	L 10.00	728.27	100.80	829.07	178.89	
00011 001	DALLE AMORTISSANTE Rebut	3 426.54	010802	L 20.00	3 426.54		3 426.54		200209
00013 001	ADOUCCISSEURS SOVADIF DEROGATOIRE	1 619.38	250504	L 10.00	744.47	161.94	906.41	712.97	
00014 002	COMPL. A LITS ENFANT DEROGATOIRE	54.88	010104	L 12.50	34.30	6.86	41.16	13.72	
00501 001	CLIMATISATION SARL PACADS DEROGATOIRE	1 746.16	280705	L 10.00	598.97	174.62	773.59	972.57	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21810000 INSTAL.GENERALES

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00507 000	ESPACE VERT DEROGATOIRE	9 010.66	101007	L 10.00	1 105.97	901.07	2 007.04	7 003.62	
00508 000	PATAUGEoire DEROGATOIRE	5 716.88	101007	L 10.00	701.69	571.69	1 273.38	4 443.50	
00509 000	CLOISONS SALLE DE CHANGE BEBES DEROGATOIRE	2 150.22	271207	L 10.00	217.97	215.02	432.99	1 717.23	
00515 000	TABLE A LANGER 2 CHANGES DEROGATOIRE	5 834.09	280508	L 14.29	497.93	833.69	1 331.62	4 502.47	
00516 000	TABLE A LANGER 1 CHANGE DEROGATOIRE	3 805.07	280508	L 14.29	324.76	543.74	868.50	2 936.57	
00517 000	VESTIAIRE 18 CASIERS DEROGATOIRE	1 205.57	280508	L 14.29	102.89	172.28	275.17	930.40	
00518 000	2 ENS. CLIMATISATION HITACHI DEROGATOIRE	2 762.76	300608	L 20.00	280.06	552.55	832.61	1 930.15	
00519 000	PERGOLA DEROGATOIRE	1 354.25	300508	L 20.00	160.28	270.85	431.13	923.12	
00521 000	FOUR 5 NIVEAUX DEROGATOIRE	2 143.47	120808	L 25.00	208.47	535.87	744.34	1 399.13	
00522 000	MOBILIER CHAISES + TABLES DEROGATOIRE	2 697.10	090908	L 20.00	168.48	539.42	707.90	1 989.20	
00524 000	ESPACES VERTS DEROGATOIRE	2 045.16	250209	L 10.00		173.70	173.70	1 871.46	
00526 000	AMNAGEMENT PREAU DEROGATOIRE	3 176.46	250609	L 10.00		165.35	165.35	3 011.11	
00527 000	AMENAGEMENTS PORTAIL DEROGATOIRE	1 781.93	250609	L 10.00		92.76	92.76	1 689.17	
00528 000	BACHES PREAU DEROGATOIRE	10 114.99	021209	L 10.00		83.14	83.14	10 031.85	
00529 000	SOLS SOUPLES DEROGATOIRE	9 941.75	200209	L 10.00		857.99	857.99	9 083.76	
00533 000	PORTILLON INTERIEUR DEROGATOIRE	956.80	300809	L 20.00		65.01	65.01	891.79	
Totaux compte : 21810000		87 078.31			23 676.08	8 548.19	28 797.73	58 280.58	

Compte : 21830000 MAT BUR INFORMAT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00002 001	PROGICIEL CRECHE	2 114.32	300496	L 20.00	2 114.32		2 114.32		
	Rebut	2 114.32					2 114.32		300109
00004 001	ARMOIRE A RIDEAUX	350.98	120601	L 20.00	350.98		350.98		
00005 001	CHAISE BUREAU	241.58	120601	L 20.00	241.58		241.58		
00006 001	IMPRIMANTE COPIEUR	531.99	290703	L 33.33	531.99		531.99		
00008 001	MATERIEL SONO CAMP	776.20	140305	L 50.00	776.20		776.20		
00520 000	ORDINATEUR PORTABLE TOSHIBA A200 DEROGATOIRE	775.80	070308	L 33.33	212.55	258.60	471.15	304.65	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

compte : 21830000 MAT BUR INFORMAT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
	Totaux compte : 21830000	2 676.55			4 227.62	258.60	2 371.90	304.65	

compte : 21831000 LOGICIEL

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00525 000	LOGICIEL NOE DEROGATOIRE	1 502.18	300109	1 100.00		1 382.83	1 382.83	119.35	
	Totaux compte : 21831000	1 502.18				1 382.83	1 382.83	119.35	

compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00002 001	MEUBLES DIVERS	968.97	101288	L 16.67	968.97		968.97		
00003 001	GLACE INCASSABLE	737.68	151288	L 16.67	737.68		737.68		
00004 001	TABLES ARMOIRES	1 111.87	191288	L 16.67	1 111.87		1 111.87		
00005 001	MOBILIER VS TIROIRS	1 073.44	310792	L 20.00	1 073.44		1 073.44		
00006 001	DAILOLOT TABLES CHAI	3 593.31	310892	L 20.00	3 593.31		3 593.31		
00007 001	LIBECA MATELASTABLE	452.62	300992	L 20.00	452.62		452.62		
00009 001	ACCESSOIRES BUREAU	417.81	120296	L 10.00	417.81		417.81		
00010 001	ARMOIRES 15 TIROIRS	1 141.96	151193	L 10.00	1 141.96		1 141.96		
00011 001	matériel motricité	461.92	110300	L 20.00	461.92		461.92		
00012 001	PETIT MOBILIER	458.87	310100	L 20.00	458.87		458.87		
00013 001	PLACARD RANGT MAZU DEROGATOIRE	911.65	181200	L 10.00	732.38	91.17	823.55	88.10	
00014 001	PLACAR MAZU DEROGATOIRE	1 497.38	120900	L 10.00	1 242.83	149.74	1 392.57	104.81	
	Totaux compte : 21840000	12 827.48			12 393.66	240.91	12 634.57	192.91	

compte : 27500000 DEP & CAUT VERSE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00502 000	CAUTION	121.96	311203	N 0.00				121.96	
	Totaux compte : 27500000	121.96						121.96	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
160 782.73		76 766.51		76 766.51	5 540.86		5 540.86	232 008.38

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
92 723.29	20 880.38			20 880.38	5 540.86	108 062.81		

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 232 519.35 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 506 169.08 Euros et dégageant un excédent de 2 862.61 Euros .

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Cette année voit la fin de la réalisation travaux d'aménagements extérieurs.

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.

Informations générales complémentaires

Les charges supplétives n'ont pas été comptabilisées car nous ne sommes pas en mesure d'en dresser une liste exhaustive. Elles comprennent entre autre : loyer de l'établissement pour un montant de 12 507 euros, la mise a disposition du minibus de la mairie pour un montant de 502.44 euros.

Les subventions à recevoir ont été isolées dans un compte particulier afin de mieux suivre leurs règlements.

ANNEXE

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	43 249		47 247
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	37 306		
Installations générales agencements aménagements divers	62 488		28 017
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 618		1 502
TOTAL	160 661		76 767
Prêts, autres immobilisations financières	122		
TOTAL	122		
TOTAL GENERAL	160 783		76 767

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			90 496	90 496
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			37 306	37 306
Installations générales agencements aménagements divers		3 427	87 078	87 078
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 114	17 006	17 006
TOTAL		5 541	231 886	231 886
Prêts, autres immobilisations financières			122	122
TOTAL			122	122
TOTAL GENERAL		5 541	232 008	232 008

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	27 663	7 565		35 228
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	24 763	2 885		27 648
Installations générales agencements aménagements divers	23 676	8 548	3 427	28 798
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 621	1 882	2 114	16 389
TOTAL	92 723	20 880	5 541	108 063
TOTAL GENERAL	92 723	20 880	5 541	108 063

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	7 565				
Instal. techniques matériel outillage indus.	2 885				
Instal.générales agenc.aménag.divers	8 548				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 882				
TOTAL	20 880				
TOTAL GENERAL	20 880				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	48 406	18 059		0	30 347
RESULTAT DE L'EXERCICE	18 059			20 922	2 863
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	20 249		28 096	4 203	44 142
Provisions réglementées					
TOTAL I	50 596	18 059	28 096	16 719	77 351

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
Autres provisions pour risques et charges	7 186				7 186
TOTAL	7 186				7 186
TOTAL GENERAL	7 186				7 186

Handwritten mark

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	86	86	
Autres créances clients	25 504	25 504	
Personnel et comptes rattachés	0	0	
Divers état et autres collectivités publiques	66 260	66 260	
Débiteurs divers	2 042	2 042	
TOTAL	93 892	93 892	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	0	0		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	82 059	13 605	54 826	13 628
Emprunts et dettes financières divers	270	270		
Fournisseurs et comptes rattachés	15 680	15 680		
Personnel et comptes rattachés	17 145	17 145		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 819	32 819		
Autres dettes	10	10		
TOTAL	147 982	79 528	54 826	13 628
Emprunts souscrits en cours d'exercice	74 373			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 869			

Variation des fonds propres

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 amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	LINEAIRE	10 A 20 ANS
Agencements et aménagements	LINEAIRE ET DEGRESSIF	5 A 10 ANS
Installations techniques	LINEAIRE	5 A 10 ANS
Matériels et outillages	LINEAIRE ET DEGRESSIF	4 A 10 ANS
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	LINEAIRE	2 A 5 ANS
Mobilier	LINEAIRE	5 A 10 ANS

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	67 832
Total	67 832

P ✓

ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

	Montant
Intérêts livrets A	972
VAE salarié	600
Subventions CAF et MSA	66 260
Total	67 832

Charges et produits constatés d'avance

Subventions d'équipement

Subvention pour travaux 24 790.97
Subvention conseil regional 3 304.61

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

La participation des parents au fonctionnement de la crèche a été de 615.50 heures estimées à 7 573.02 euros.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Le 07/04/2010
Directrice

P