

Comptes annuels

Associati FORUM DES JEUNES ET DE LA CULTURE

Rue Fernand Léger

13130 BERRE L'ETANG

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

APE : 8552Z

SIRET : 352 334 189 00029

SARL FIDUCIAIRE MAZARIN

Cabinet d'expertise comptable
14, chemin Robert

Tél : 04 42 93 73 81

Fax : 04 42 93 73 82

13100 AIX EN PROVENCE

Attestation (P) - Rapport sans observation
ASSO - Bilan actif
ASSO - Bilan passif
ASSO - Compte de résultat
Détail des charges constatées d'avance
Détail des charges exceptionnelles
Détail des produits exceptionnels
Détail du bilan actif
Détail du bilan passif
Détail du compte de résultat
ASSO - Tableaux des amortissements et provisions
Règles et méthodes comptables
Produits à recevoir
Détail des produits à recevoir
Charges à payer
Détail des charges à payer
Produits et charges constatés d'avance
Détail des produits constatés d'avance
Produits et charges exceptionnels
Produits et charges sur exercices antérieurs
Transferts de charges
Effectif moyen
Immobilisations
Amortissements
Etat des échéances, créances et dettes
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs
Chiffres significatifs
Chiffres significatifs sur 5 ans
Structure des bilans
Analyse comparative de la structure des bilans
Liasse Fiscale

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association FORUM DES JEUNES ET DE LA CULTURE

pour l'exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009 j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 52 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan	816 561 Euros
- chiffre d'affaires	350 910 Euros
- résultat net comptable	44 593 Euros

Fait à Aix en Provence
le 17 Mai 2010

Signature de l'expert-comptable

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. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	19 143	18 770	374	1 033
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	99 226	60 670	38 557	32 825
Autres immobilisations corporelles	184 483	120 202	64 282	72 428
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	1 900		1 900	1 900
TOTAL (I)	304 753	199 641	105 112	108 186
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	939		939	1 721
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	4 526		4 526	
Autres créances	69 119		69 119	61 146
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	621 067		621 067	496 093
Charges constatées d'avance (3)	15 799		15 799	23 635
TOTAL (II)	711 449		711 449	582 594
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 016 202	199 641	816 561	690 780
(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		499 344	421 054
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		44 593	78 290
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		51 684	60 814
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL (I)		595 621	560 158
Comptes de liaison (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
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		36 301	28 232
Dettes fiscales et sociales		173 472	101 269
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		11 167	1 121
TOTAL (V)		220 940	130 622
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL (I à VI)		816 561	690 780
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		220 940	130 622
(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	423	757
Production vendue		
Prestations de services	350 487	362 954
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	350 910	363 711
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 668 622	1 612 320
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 862	20 249
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	4 392	5 743
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 044 786	2 002 023
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	4 312	5 126
Variation de stocks (marchandises)	783	1 127
Achats de matières premières et autres approvisionnements	651	933
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	634 193	611 295
Impôts, taxes et versements assimilés	78 382	83 141
Salaires et traitements	877 178	847 272
Charges sociales	358 408	343 078
Autres charges de personnel	13 300	11 161
Dotations aux amortissements sur immobilisations	31 759	31 599
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	18 387	19 252
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	2 017 351	1 953 985
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	27 435	48 038
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)	3 526	16 563
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		93
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 526	16 656
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	1	
Différences négatives de change	92	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	92	
2 - RESULTAT FINANCIER	3 434	16 656
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	30 869	64 694

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		5 092	15 871
Sur opérations en capital		9 130	7 348
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	14 222	23 220
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		398	9 624
Sur opérations en capital		100	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	498	9 624
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	13 724	13 596
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	2 062 534	2 041 899
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	2 017 941	1 963 609
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		44 593	78 290
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		44 593	78 290
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		5 739	5 764
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(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		291 959	
Dons en nature			
TOTAL		291 959	
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		154 865	
Prestations		137 094	
Personnel bénévole			
TOTAL		291 959	

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2009	31/12/2008
486100	CHARG CONST D AVANCE	15 799	23 635
TOTAL GENERAL		15 799	23 635

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2009	31/12/2008
Sur opérations de gestion			
671200	AMENDES / PRCS VERBAUX	169	
671810	CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GEST	109	9 044
672000	CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTER.	120	580
Total		398	9 624
Sur opérations en capital			
675000	VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED	100	
Total		100	
TOTAL GENERAL		498	9 624

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2009	31/12/2008
Sur opérations de gestion			
771810	PROD.EXCEPT.S/OPERAT.GESTIO	4 160	5
772000	PRODUITS EXCEP/EX ANTERIE	932	730
772001	PDUIT EXCEPT ADM		1 604
772002	RBMT AGEFIPH		13 533
Total		5 092	15 871
Sur opérations en capital			
777003	SUBV INVEST VIREES RESULT	9 130	7 348
Total		9 130	7 348
TOTAL GENERAL		14 222	23 220

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles				
208100 ACHAT LOGICIELS	19 143	19 143		
280810 AMORT AUT IMMOB INCORP	- 18 770	- 18 111	- 659	- 3,6
Total	374	1 033	- 659	- 63,8
Total immobilisations incorporelles	374	1 033	- 659	- 63,8
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
215400 MATERIELS TECHNIQUES	99 226	80 392	18 835	23,4
281540 AMORT MAT IND	- 60 670	- 47 566	- 13 103	- 27,5
Total	38 557	32 825	5 731	17,5
Autres immobilisations corporelles				
218100 AAI DIVERS	83 115	79 460	3 655	4,6
218300 MATERIELS BUREAU INFORMAT	53 721	49 880	3 840	7,7
218400 MOBILIER DIVERS	47 648	44 352	3 296	7,4
281810 AMORT A.A.I. DIVERS	- 51 815	- 45 239	- 6 576	- 14,5
281830 AMORT MAT DE BUREAU	- 46 049	- 39 622	- 6 427	- 16,2
281840 AMORT MOBILIER	- 22 338	- 16 402	- 5 936	- 36,2
Total	64 282	72 428	- 8 147	- 11,2
Total immobilisations corporelles	102 838	105 254	- 2 415	- 2,3
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEM.VERS	1 900	1 900		
Total	1 900	1 900		
Total immobilisations financières	1 900	1 900		
Total actif immobilisé	105 112	108 186	- 3 074	- 2,8
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises				
370000 STOCK MARCHANDISES	939	1 721	- 783	- 45,5
Total	939	1 721	- 783	- 45,5
Total stocks et en-cours	939	1 721	- 783	- 45,5

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411100 CLIENTS	4 526		4 526	
Total	4 526		4 526	
Autres créances				
401100 FOURNISSEURS	4 860	5 141	- 281	- 5,5
438700 REMB IND I.J.S.S	304	272	32	11,8
441103 ETAT SUBV INVEST AT/LOIS	11 951	25 800	- 13 849	- 53,7
441703 ETAT SUBV EXPLOIT AT/LOIS	14 600		14 600	
445200 TVA DUE INTRACOMMUNAUT.	38		38	
445620 TVA/ IMMO DED	1 731	178	1 554	873,8
445660 TVA DEDUCTIBLE	1 166	1 344	- 178	- 13,2
445670 CREDIT TVA A REPORT.DEDUC	474	5 619	- 5 145	- 91,6
445710 TVA COLLECTEE	15 530	13 991	1 539	11,0
445850 TCA A REGUL.OU EN ATTENTE		585	- 585	- 100,0
445861 TCA/FACT NON PARV ADM	388		388	
467000 CONTRAT O.M.	1 973	1 973		
467100 A.N.C.V CHEQUES VACANCES	470	80	390	487,5
467110 CONS GENER CHQ LATTITUDE	730	180	550	305,6
467120 CHQ CINE LECTURE	148	42	106	252,4
467200 AUTRE CPTD DEBIT/CREDIT		81	- 81	- 100,0
467300 CHQ DIFF	8 682		8 682	
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOI	5 224	5 861	- 637	- 10,9
472000 COMPTE D'ATTENTE	850		850	
Total	69 119	61 146	7 973	13,0
Total créances	73 645	61 146	12 499	20,4
Disponibilités				
512000 SOCIETE GENERALE	612 187	494 505	117 682	23,8
512100 STE GENERALE CARTE BLEUE	490	78	412	527,7
530000 CAISSE	3 111	1 509	1 602	106,1
580000 VIREMENTS INTERNES	5 279		5 279	
Total	621 067	496 093	124 974	25,2
Charges constatées d'avance				
486100 CHARG CONST D AVANCE	15 799	23 635	- 7 836	- 33,2
Total	15 799	23 635	- 7 836	- 33,2
Total actif circulant	711 449	582 594	128 855	22,1
TOTAL GENERAL	816 561	690 780	125 780	18,2

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CAPITAUX PROPRES				
Autres réserves				
106880	PROJET ASSOCIATIF	214 554	214 554	
106881	AUTRES RESERVES	284 790	206 500	78 290 37,9
	Total	499 344	421 054	78 290 18,6
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				
		44 593	78 290	- 33 697 - 43,0
Subventions d'investissement				
131203	SUBVENT EQUIPEMT REGION	57 500	57 500	
131213	SUBV EQUIPEMT CG13	33 800	33 800	
139203	SUBV INV INSC CPT RESULT	- 26 138	- 20 388	- 5 750 - 28,2
139213	SUBV INV INSC CPT RESL AT	- 13 478	- 10 098	- 3 380 - 33,5
	Total	51 684	60 814	- 9 130 - 15,0
Total capitaux propres		595 621	560 158	35 463 6,3
DETTES				
Fournisseurs et comptes rattachés				
401200	FOURNISSEURS	16 704	2 823	13 880 491,6
408100	FACT NON PARVENUES	19 597	25 408	- 5 811 - 22,9
	Total	36 301	28 232	8 069 28,6
Dettes fiscales et sociales				
428200	PROV POUR CONGES PAYES	66 199	60 885	5 314 8,7
431000	U.R.S.S.A.F. FORUM	31 177		31 177
437100	RETRAITE MEDERIC	20 926		20 926
437120	PREVOYANCE APICIL	5 588		5 588
437200	A.S.S.E.D.I.C. FORUM	4 835		4 835
437300	RETR VAUBAN HUMANIS	4 652		4 652
437500	MEDECINE TRAVAIL INT CMB	9	6	3 50,3
437800	TAXE D APPRENTISSAGE	4 412	4 343	70 1,6
438200	CH/CONG PAYES A PAY	29 195	26 939	2 256 8,4
447000	TAXE SUR LES SALAIRES	6 478	5 606	872 15,6
448601	ETAT CH A PAY ADM		3 491	- 3 491 - 100,0
	Total	173 472	101 269	72 202 71,3
Produits constatés d'avance				
487100	PRODUITS CONST D AVANCE	11 167	1 121	10 046 896,2
	Total	11 167	1 121	10 046 896,2
Total dettes		220 940	130 622	90 317 69,1
TOTAL GENERAL		816 561	690 780	125 780 18,2

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	350 910	363 711	- 12 800	- 3,5
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Ventes de marchandises (France)				
707200 VENTES SOIE	154		154	
707400 VENTES PATCHWORK	132	232	- 99	- 42,9
707500 CONFISERIE CINE	109	498	- 390	- 78,2
707600 AFFICHES CINE	28	27	1	4,6
Total	423	757	- 334	- 44,1
Total ventes de marchandises	423	757	- 334	- 44,1
Production vendue				
Production vendue (services)				
Production vendue (services) France				
706000 STAGES ATELIERS	72	400	- 328	- 82,0
706100 COTISATIONS ATELIERS	89 520	98 081	- 8 561	- 8,7
706200 RECETTES SPECTACLES	15 689	20 077	- 4 388	- 21,9
706210 ABONNEMENT SPECTACLE	1 486	1 277	209	16,4
706300 RECETTES WEEK END	4 725	8 434	- 3 708	- 44,0
706310 RECETTES SORTIES RANDO	2 830	560	2 271	405,8
706400 RECETTES SEJOURS	84 184	68 668	15 516	22,6
706500 RECETTES ANIMATIONS LOISI	5 752	4 883	869	17,8
706600 RECETTES O.M	2 127	3 277	- 1 150	- 35,1
706700 RECETTES DIVERSES	7 244	4 695	2 549	54,3
706800 ENT IND CINE	34 901	38 183	- 3 282	- 8,6
706810 CHEQUE CINE	67 711	71 294	- 3 583	- 5,0
706830 ENT 3.50€CINE	12 107	14 814	- 2 706	- 18,3
706840 ENT 2€CINE	98		98	
706860 ENT2.30€CINE	6 031	6 645	- 614	- 9,2
706870 BUFFET CINE	6 181	8 573	- 2 392	- 27,9
706900 SERVEUR VOCAL CINE	62	72	- 10	- 14,1
706910 ENT CINE CONFERENCE	512	884	- 372	- 42,1
708100 RECETTES BAR	1 284	2 928	- 1 644	- 56,1
708200 DONS DIVERS	1 650	2 050	- 400	- 19,5
708300 REC DIST CONFISERIE	2 751	2 573	178	6,9
Total	346 916	358 366	- 11 450	- 3,2
Production vendue (services) Export				
706880 ENT 2.50€CINE	3 571	4 588	- 1 017	- 22,2
Total	3 571	4 588	- 1 017	- 22,2
Total production vendue (services)	350 487	362 953	- 12 466	- 3,4
Total production vendue	350 487	362 953	- 12 466	- 3,4
Subventions d'exploitation				
740000 SUBVENTION MAIRIE	1 607 577	1 571 609	35 968	2,3
741000 SUBVENTIONS DIVERSES	60 854	30 825	30 028	97,4
741100 AIDE A L EMPLOI	191	9 886	- 9 695	- 98,1
Total	1 668 622	1 612 320	56 302	3,5

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges				
791000 REMBT UNIFORMATION	20 862	20 249	613	3,0
Total	20 862	20 249	613	3,0
Autres produits				
751000 ADHESIONS FORUM	4 318	5 739	- 1 421	- 24,8
758000 PRODUITS DIVERS	74	5	69	1 446,7
758004 PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	0		0	
Total	4 392	5 743	- 1 351	- 23,5
Produits d'exploitation	2 044 786	2 002 023	42 763	2,1
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
607400 ACH PATCHWORK A CEDER	134	184	- 50	- 27,3
607500 ACH GLACES A CEDER	428	797	- 370	- 46,4
607600 ACHATS ABONTS OM	3 750	4 145	- 395	- 9,5
Total	4 312	5 126	- 815	- 15,9
Variation de stocks (marchandises)				
603700 VAR.STOCKS MARCHANDISES	783	1 127	- 345	- 30,6
Total	783	1 127	- 345	- 30,6
Achats de matières premières et autres approv.				
602200 ACHATS DIVERS BAR	651	933	- 282	- 30,2
Total	651	933	- 282	- 30,2
Autres achats et charges externes				
604000 ACH PRESTATIONS DE SERVIC	224 167	225 163	- 996	- 0,4
605000 ACHATS MATERIELS	5 510	17 825	- 12 315	- 69,1
606100 ACHATS ESSENCE	9 337	10 943	- 1 607	- 14,7
606110 EDF	8 075	9 005	- 930	- 10,3
606120 SEM	347	338	9	2,7
606300 ACH FOURN ENTRET OUTILL	3 485	1 552	1 933	124,5
606400 ACHAT FOURNITURES ADMINIS	2 684	4 717	- 2 033	- 43,1
606500 IMPRIMERIE	1 368	1 095	273	24,9
606700 ACH FOURN INFORMATIQUE	2 856	1 284	1 572	122,5
606800 ACH PETITES FOURNITURES	16 427	10 450	5 977	57,2
606900 FRAIS PEDAGOGIQUES	7 388	4 389	2 999	68,3
611000 GARDIENNAGE	6 574	2 343	4 231	180,6
612200 CREDIT BAIL COPIEUR	5 739	5 764	- 24	- 0,4
613100 LOCATION MATERIELS	35 805	20 786	15 019	72,3
613200 LOCATION IMMOBILIERES	10 130	9 391	738	7,9
613600 LOCATION VEHICULES	13 046	13 285	- 239	- 1,8
613800 LOCATION FILMS	53 717	58 742	- 5 025	- 8,6
615500 ENTRETIEN REPARAT MOBILIE	1 560	2 516	- 956	- 38,0
615600 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	2 068	2 464	- 396	- 16,1
615700 MAINTENANCE INFORMATIQUE	9 131	7 742	1 389	17,9
615800 ENTRETIEN MINIBUS	125	53	71	132,8
615900 MAINTENANCE MACHINE A AFF	1 594	1 242	351	28,3
616000 MAIF ASSURANCE	9 770	9 099	671	7,4
618100 DOCUMENTATIONS DIVERSES	2 760	2 370	390	16,4
622600 HONOR EXPERT COMPT	23 382	12 883	10 499	81,5
622610 HONORAIRES C.A.C	8 094	7 862	233	3,0
622620 HONORAIRES DIVERS	15 678	12 659	3 019	23,9

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	10 825	10 504	321	3,1
623200	AFFICHAGES	1 509	1 927	- 418	- 21,7
623210	AFFICHES	3 544	2 877	667	23,2
623300	BILLETERIE	2 725	2 347	378	16,1
623400	CADEAUX ADHERENTS	1 705	1 408	297	21,1
623500	PLAQUETTES DEPLIANTS	32 694	36 221	- 3 527	- 9,7
623600	ACHATS PHOTOS-CD	796	566	230	40,7
623700	BOURSES AUTONOMES	2 114	2 400	- 286	- 11,9
623800	DONS DIVERS	4 482	4 263	219	5,1
623900	RECOMPENSES CONCOURS	6 334	5 879	455	7,7
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS	7 352	7 373	- 20	- 0,3
625000	FRAIS DEPLACEMENT URSSAF	1 642	479	1 162	242,6
625100	FRAIS DEPLACEMENTS	6 674	6 087	587	9,6
625200	AUTOROUTE	664	483	181	37,6
625210	PARKING	179	152	27	18,1
625600	MISSIONS	4 583	4 687	- 104	- 2,2
625700	RECEPTIONS DIVERSES	42 430	42 271	159	0,4
626000	FRAIS POSTAUX	9 224	9 573	- 349	- 3,6
626100	TELEPHONE	7 017	6 821	196	2,9
626200	INTERNET ORANGE WANADOO	1 285	1 338	- 52	- 3,9
627800	FRAIS ET COMMISSION BANCA	416	672	- 256	- 38,1
628000	SION SUR CHEQUE VACANCES	122	110	13	11,8
628100	COTISATIONS DIVERSES	133	192	- 60	- 31,0
628400	FRAIS DE FORMATION	4 928	6 704	- 1 776	- 26,5
	Total	634 193	611 295	22 897	3,7
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	41 227	39 954	1 273	3,2
631200	TAXE D APPRENTISSAGE	70	4 343	- 4 273	- 98,4
633200	AFDAS FORM INTERMITT		48	- 48	- 100,0
633300	UNIFORMATION	15 942	15 438	504	3,3
633400	ACL/PME EFFORT CONSTR	3 825	3 779	46	1,2
635120	TAXE FONCIERES HANGAR	1 713		1 713	
635210	TAXES FONCIERES		2 706	- 2 706	- 100,0
637400	TAXE SPEC ADDIT T.S.A.	14 843	16 108	- 1 265	- 7,9
637800	REDEVANCE TELE	236		236	
637801	REDEVANCE AUDIO FORUM		232	- 232	- 100,0
637810	TAXE PARAFISCALE C.N.V.	499	506	- 7	- 1,4
637840	S.P.R.E MUSIQ AMBIANCE	27	27		
	Total	78 382	83 141	- 4 759	- 5,7
Salaires et traitements					
641100	SAL.BRUTS PERSONNEL	824 590	789 925	34 665	4,4
641200	CONGES PAYES	5 314	- 1 361	6 674	490,6
641300	PRIMES PERSONNEL	59 459	57 409	2 050	3,6
641310	INDEMNITE DE PRECARITE	967	1 148	- 181	- 15,8
641440	IND JOURN SS	- 13 152	151	- 13 302	#####
	Total	877 178	847 272	29 906	3,5
Charges sociales					
645100	U.R.S.S.A.F.PERSONEL	243 248	234 950	8 298	3,5
645200	CH/CONG PAYES	2 256	- 903	3 159	349,7
645300	RETRAITE APICIL-MEDERIC	46 881	45 757	1 124	2,5
645310	RETRAITE INTERM GRISS	212	119	93	77,6
645320	RETRAITE CADRE CAVCIC	7 319	7 196	123	1,7
645330	CONGES SPECTACLES INT	491	331	161	48,6

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
645340 PREVOYANCE APICIL	17 299	17 028	270	1,6
645400 A.S.S.E.D.I.C. PERSONNEL	36 471	34 491	1 979	5,7
645410 ASSEDIC INTERM SPECT GARP	237	133	104	77,8
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	3 423	3 337	86	2,6
647510 MED DU W INTERM.SPEC CMB	11	6	5	77,2
647520 PHARMACIE	561	632	- 71	- 11,3
648100 CADEAUX PERSONNEL	13 300	11 161	2 139	19,2
Total	371 707	354 239	17 468	4,9
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681110 DOT AMORT IMMOB INCORP	659	2 305	- 1 646	- 71,4
681120 DOT AMORT IMMO CORPOREL	31 100	29 294	1 806	6,2
Total	31 759	31 599	159	0,5
Total dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	31 759	31 599	159	0,5
Autres charges				
651600 SACEM- -SACD	8 978	9 620	- 642	- 6,7
651610 REDEV/CONCESSIONS	6 201	6 934	- 734	- 10,6
658000 ADHESIONS DIVERSES	3 209	2 698	511	19,0
Total	18 387	19 252	- 864	- 4,5
Charges d'exploitation	2 017 351	1 953 985	63 366	3,2
RESULTAT D'EXPLOITATION	27 435	48 038	- 20 603	- 42,9
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
764000 REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	3 526	16 563	- 13 038	- 78,7
Total	3 526	16 563	- 13 038	- 78,7
Différences positives de change				
766000 GAINS DE CHANGE		93	- 93	- 100,0
Total		93	- 93	- 100,0
Produits financiers	3 526	16 656	- 13 130	- 78,8
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
668800 Ecart de conversion	1		1	
Total	1		1	
Différences négatives de change				
666000 PERTES SUR CHANGE	92		92	
Total	92		92	
Charges financières	92		92	
RESULTAT FINANCIER	3 434	16 656	- 13 223	- 79,4
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	30 869	64 694	- 33 826	- 52,3

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
771810	PROD.EXCEPT.S/OPERAT.GESTIO	4 160	5	4 155	#####
772000	PRODUITS EXCEP/EX ANTERIE	932	730	203	27,8
772001	PDUIT EXCEPT ADM		1 604	- 1 604	- 100,0
772002	RBMT AGEFIPH		13 533	- 13 533	- 100,0
	Total	5 092	15 871	- 10 779	- 67,9
Sur opérations en capital					
777003	SUBV INVEST VIREES RESULT	9 130	7 348	1 782	24,2
	Total	9 130	7 348	1 782	24,2
Produits exceptionnels		14 222	23 220	- 8 998	- 38,7
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
671200	AMENDES / PRCES VERBAUX	169		169	
671810	CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GEST	109	9 044	- 8 936	- 98,8
672000	CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTER.	120	580	- 460	- 79,3
	Total	398	9 624	- 9 226	- 95,9
Sur opérations en capital					
675000	VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED	100		100	
	Total	100		100	
Charges exceptionnelles		498	9 624	- 9 126	- 94,8
RESULTAT EXCEPTIONNEL		13 724	13 596	129	0,9
Total des produits		2 062 534	2 041 899	20 635	1,0
Total des charges		2 017 941	1 963 609	54 332	2,8
BENEFICE OU PERTE		44 593	78 290	- 33 697	- 43,0

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	19 143			19 143
Immobilisations corporelles	254 084	29 903	277	283 710
Immobilisations financières	1 900			1 900
Total	275 127	29 903	277	304 753

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	18 111	659		18 770
Immobilisations corporelles	148 830	32 218	177	180 871
Immobilisations financières				
Total	166 941	32 877	177	199 641

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

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 816 560,60 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 44 592,94 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.

Ces comptes annuels ont été établis le 17 mai 2010

Faits caractéristiques de l'exercice:

Néant

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

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

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

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

Immobilisations:

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Agencements & aménagements des constructions	2,3 ou 5 ans
- Matériel et outillage	5,4 ou 10 ans
- Mobilier de bureau	5 ou 10 ans
- logiciels informatiques	2,3 ou 5 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement:

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks:

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

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.

Opérations en devises:

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Engagements de retraite:

Aucun accord particulier n'a été signé.

Information DIF:

Conformément à l'avis n°2004-F du comité d'urgence du CNC (Conseil National de la Comptabilité), il vous est communiqué le nombre d'heures acquises par les salariées de l'Association du Forum des jeunes et de la Culture de Berre L'Etang dans le cadre du Droit Individuelle à la Formation - DIF, institué par la loi n°2004-391 du 4 mai 2004. Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis s'élève à 1689. Il n'a été enregistré aucune demande à ce jour.

Changement de méthodes

Jusqu'au 31/12/2008 l'essentiel des opérations comptables été constaté par la banque. Depuis le 01/01/2009, les opérations comptables, conformément à la comptabilité d'engagement, transitent par des comptes auxiliaires centralisés dans des comptes de tiers. Il en résulte un changement de présentation des comptes de bilan et un écart de rapprochement bancaire de 562.81€ comptabilisé au compte 771810. De plus, après consultation des enregistrements sur logiciel des cotisations ateliers, l'extrait de la balance fait ressortir un solde de 10 487€ constatée dans le compte 487 100 (Produits Const d' Avance). Ce solde correspond aux cotisations de l'année 2010.

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	5 528	6 133
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	5 528	6 133

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2009	31/12/2008
Autres créances		
438700 REMB IND I.J.S.S	304	272
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOI	5 224	5 861
Total	5 528	6 133
TOTAL GENERAL	5 528	6 133

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 597	25 408
Dettes fiscales et sociales	95 394	91 315
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	114 991	116 723

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2009	31/12/2008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FACT NON PARVENUES	19 597	25 408
Total	19 597	25 408
Dettes fiscales et sociales		
428200 PROV POUR CONGES PAYES	66 199	60 885
438200 CH/CONG PAYES A PAY	29 195	26 939
448601 ETAT CH A PAY ADM		3 491
Total	95 394	91 315
TOTAL GENERAL	114 991	116 723

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation	11 167	1 121
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	11 167	1 121

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	15 799	23 635
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	15 799	23 635

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2009	31/12/2008
487100 PDUITS CONST D AVANCE	11 167	1 121
TOTAL GENERAL	11 167	1 121

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
SOLDE COMPTE ETATS CHARGE A PAYER 2006	4 160	771810
RBT CHEQUES VOLES	932	772000
QUOTE PART DE SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	9 130	777003
Total	14 222	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
AMENDES	169	671200
ECARTS DIVERS	109	671810
SOLDE COMPTE D ATTENTE	120	672000
VAL. ELTS ACTIF CEDE	100	675000
Total	498	

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits sur exercices antérieurs	Montant
CHEQUES VOLES	932
Total	932

Charges sur exercices antérieurs	Montant
SOLDE COMPTE D ATTENTE	120
Total	120

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
DIVERS REMBOURSEMENTS FORMATIONS	20 862
Total	20 862

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	25	3
Employés		
Ouvriers		
Total	29	3

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total I		
	Total II	19 143	
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		80 392	19 112
Installations générales, agencements et aménagements divers		79 460	3 655
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		94 232	7 136
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	254 084	29 903
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		1 900	
	Total IV	1 900	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		275 127	29 903

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			19 143	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		277	99 226	
Installations générales, agencements et aménagements divers			83 115	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			101 369	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	277	283 710	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 900	
	Total IV		1 900	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		277	304 753	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	18 111	659		18 770
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		47 566	13 280	177	60 670
Installations générales, agencements et aménagements divers		45 239	6 576		51 815
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		56 024	12 362		68 387
Emballages récupérables et divers					
	Total III	148 830	32 218	177	180 871
TOTAL GENERAL (I + II + III)		166 941	32 877	177	199 641

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
		1 900	1 900	
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
		304	304	
		19 327	19 327	
		26 551	26 551	
		22 936	22 936	
		15 799	15 799	
Total		91 343	91 343	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		36 301	36 301		
Personnel et comptes rattachés					
		66 199	66 199		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		100 795	100 795		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		6 478	6 478		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
		11 167	11 167		
Total		220 940	220 940		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2009	31/12/2008
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)			
LOCAUX:		130 624	
- CINE 89: Cinema municipal, 4 Cours Mirabeau, mise à disposition de matériel technique cinématog			
- LOCAUX DU FORUM: garage et studio de musique, Rue Fernand Léger			
- Annexe dans le batiment du Foyer Maurin, rue Fernand Léger			
- Maison des Jeunes, avenue Padovani			
- Espace Loisirs Jeunesse, avenue Joliot Curie			
VEHICULES:		24 241	
- 1 mini bus 9 places			
- 2 utilitaires Kangoo.			
	Total	154 865	
862 - Prestations			
Chauffage, électricité, téléphone fixe (sauf ciné), entretien et assurances des locaux ci-dessus.		20 094	
PERSONNEL:			
- 3 agents administratifs		117 000	
- 2 agents d'éducation sportive ponctuellement			
	Total	137 094	
864 - Personnel bénévole			
	Total		
TOTAL		291 959	

Répartition par nature de ressources		31/12/2009	31/12/2008
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat			
	Total		
871 - Prestations en nature			
PRESTATIONS DE LA MAIRIE		291 959	
	Total	291 959	
875 - Dons en nature			
	Total		
TOTAL		291 959	

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	421 054	78 290		499 344
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	78 290	44 593	78 290	44 593
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	60 814		9 130	51 684
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	560 158	122 883	87 420	595 621

CHIFFRES SIGNIFICATIFS

Retraités

31/12/2009	31/12/2008	Variation N / N-1		31/12/2007
Montant	Montant	Valeur	%	Montant

Eléments de rentabilité

Chiffre d'affaires	350 910	363 711	- 12 800	- 3,5	365 978
Marge commerciale	- 4 671	- 5 496	825	15,0	- 3 791
Marge globale	136 350	133 786	2 565	1,9	117 371
Autres achats et charges externes	404 516	368 307	36 208	9,8	346 111
Valeur ajoutée	- 268 165	- 234 522	- 33 644	- 14,3	- 228 740
Excédent brut d'exploitation	73 189	93 146	- 19 957	- 21,4	81 182
Amortissements, dépréciations et provisions	31 759	31 599	159	0,5	35 237
Résultat d'exploitation	27 435	48 038	- 20 603	- 42,9	51 340
Résultat financier	3 434	16 656	- 13 223	- 79,4	11 012
Résultat courant	30 869	64 694	- 33 826	- 52,3	62 353
Résultat net	44 593	78 290	- 33 697	- 43,0	48 674

Eléments financiers

Capacité d'autofinancement (1.22)	67 322	102 541	- 35 219	- 34,3	57 362
Fonds de roulement (1.22)	490 509	451 972	38 537	8,5	358 931
Besoin en fonds de roulement (1.22)	- 130 558	- 44 121	- 86 437	- 195,9	- 128 924
Trésorerie	621 067	496 093	124 974	25,2	487 855
Distributions de dividendes au cours de l'exercice					
Prélèvements de l'exploitant au cours de l'exercice					

Ratios

Rotation du stock d'approvisionnements	85	116	- 32	- 27,4	146
Rotation du stock de produits finis	N.S	N.S			N.S
Crédit clients	4		4		2
Crédit fournisseurs	20	16	4	25,2	19
Solvabilité à court terme	3,14	4,27	- 1,13	- 26,5	2,67
Autonomie financière	0,73	0,81	- 0,08	- 9,9	0,70

(1.22) Ces valeurs sont déterminées en suivant les préconisations de la recommandation 1.22 de l'O.E.C

CHIFFRES SIGNIFICATIFS

Retraités	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2007	31/12/2006	31/12/2005
Eléments de rentabilité					
Chiffre d'affaires	350 910	363 711	365 978	344 866	
Marge commerciale	- 4 671	- 5 496	- 3 791	- 4 342	
Marge globale	136 350	133 786	117 371	83 405	
Charges externes	404 516	368 307	346 111	327 239	
Valeur ajoutée	- 268 165	- 234 522	- 228 740	- 243 834	
Excédent brut d'exploitation	73 189	93 146	81 182	64 391	
Amortissements, dépréciations et provision	31 759	31 599	35 237	35 229	
Résultat d'exploitation	27 435	48 038	51 340	20 828	
Résultat financier	3 434	16 656	11 012	9 404	
Résultat courant	30 869	64 694	62 353	30 232	
Résultat net	44 593	78 290	48 674	36 035	

Eléments financiers					
Capacité d'autofinancement (1.22)	67 322	102 541	57 362	65 857	
Fonds de roulement (1.22)	490 509	451 972	358 931	318 160	
Besoin en fonds de roulement (1.22)	- 130 558	- 44 121	- 128 924	- 56 544	
Trésorerie	621 067	496 093	487 855	374 704	
Distributions de dividendes au cours de l'ex.					
Prélèvements de l'exploitant au cours de l'ex.					

Ratios					
Rotation du stock d'approvisionnements	85	116	146	57	
Rotation du stock de produits finis	N.S	N.S	N.S	N.S	
Crédit clients	4		2	2	
Crédit fournisseurs	20	16	19	14	
Solvabilité à court terme	3,14	4,27	2,67		
Autonomie financière	0,73	0,81	0,70		

(1.22) Ces valeurs sont déterminées en suivant les préconisations de la recommandation 1.22 de l'O.E.C

STRUCTURE DES BILANS

ACTIF	31/12/2009		31/12/2008		31/12/2007	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Immobilisations incorporelles	19 143	2,3	19 143	2,8	19 143	2,9
Immobilisations corporelles	283 710	34,7	254 084	36,8	218 283	33,0
Immobilisations financières	1 900	0,2	1 900	0,3	2 400	0,4
Amortissements et dépréciations	199 641	24,4	166 941	24,2	135 341	20,4
Actif immobilisé net	105 112	12,9	108 186	15,7	104 486	15,8
Stocks et en-cours	939	0,1	1 721	0,2	2 849	0,4
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés (1)	4 526	0,6			2 640	0,4
Autres créances (1) (5)	69 119	8,5	61 146	8,9	41 074	6,2
Dépréciations de l'actif circulant						
Disponibilités	621 067	76,1	496 093	71,8	487 855	73,7
Actif circulant net	695 650	85,2	558 960	80,9	534 418	80,7
Comptes de régularisation actif (1) (2)	15 799	1,9	23 635	3,4	23 191	3,5
Total Actif	816 561	100,0	690 780	100,0	662 094	100,0

PASSIF	31/12/2009		31/12/2008		31/12/2007	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Capital et réserves (3)	499 344	61,2	421 054	61,0	372 379	56,2
Résultat	44 593	5,5	78 290	11,3	48 674	7,4
Autres capitaux propres	51 684	6,3	60 814	8,8	42 363	6,4
Provisions réglementées						
Capitaux propres	595 621	72,9	560 158	81,1	463 416	70,0
Provisions pour risques et charges						
Emprunts et dettes assimilées (6)						
Concours bancaires et banques créditrices						
Avances et acomptes reçus sur commandes						
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	36 301	4,4	28 232	4,1	34 638	5,2
Autres dettes (6)	173 472	21,2	101 269	14,7	163 490	24,7
Dettes (4)	209 773	25,7	129 501	18,7	198 128	29,9
Comptes de régularisation passif (4)	11 167	1,4	1 121	0,2	550	0,1
Total Passif	816 561	100,0	690 780	100,0	662 094	100,0

(1) Dont créances à plus d'un an			
(2) Dont charges à répartir sur plusieurs exercices			
(3) Dont réserves	499 344	421 054	372 379
(4) Dont à moins d'un an	220 940	130 622	198 905
(5) Dont comptes courants d'associés débiteurs			
(6) Dont comptes courants d'associés créditeurs			

ANALYSE COMPARATIVE DE LA STRUCTURE DES BILANS

ACTIF	31/12/2009		31/12/2008		31/12/2007
	Montant	%	Montant	%	Montant
Immobilisations incorporelles	19 143		19 143		19 143
Immobilisations corporelles	283 710	11,7	254 084	16,4	218 283
Immobilisations financières	1 900		1 900	- 20,8	2 400
Amortissements et dépréciations	199 641	19,6	166 941	23,3	135 341
Actif immobilisé net	105 112	- 2,8	108 186	3,5	104 486
Stocks et en-cours	939	- 45,5	1 721	- 39,6	2 849
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés (1)	4 526			- 100,0	2 640
Autres créances (1) (5)	69 119	13,0	61 146	48,9	41 074
Dépréciations de l'actif circulant					
Disponibilités	621 067	25,2	496 093	1,7	487 855
Actif circulant net	695 650	24,5	558 960	4,6	534 418
Comptes de régularisation actif (1) (2)	15 799	- 33,2	23 635	1,9	23 191
Total Actif	816 561	18,2	690 780	4,3	662 094

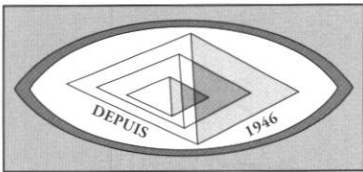
PASSIF	31/12/2009		31/12/2008		31/12/2007
	Montant	%	Montant	%	Montant
Capital et réserves (3)	499 344	18,6	421 054	13,1	372 379
Résultat	44 593	- 43,0	78 290	60,8	48 674
Autres capitaux propres	51 684	- 15,0	60 814	43,6	42 363
Provisions réglementées					
Capitaux propres	595 621	6,3	560 158	20,9	463 416
Provisions pour risques et charges					
Emprunts et dettes assimilées (6)					
Concours bancaires et banques créditrices					
Avances et acomptes reçus sur commandes					
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	36 301	28,6	28 232	- 18,5	34 638
Autres dettes (6)	173 472	71,3	101 269	- 38,1	163 490
Dettes (4)	209 773	62,0	129 501	- 34,6	198 128
Comptes de régularisation passif (4)	11 167	896,2	1 121	103,8	550
Total Passif	816 561	18,2	690 780	4,3	662 094

(1) Dont créances à plus d'un an					
(2) Dont charges à répartir sur plusieurs exercices					
(3) Dont réserves	499 344		421 054		372 379
(4) Dont à moins d'un an	220 940		130 622		198 905
(5) Dont comptes courants d'associés débiteurs					
(6) Dont comptes courants d'associés créditeurs					

SOMMAIRE

PAGE DE GARDE - comptes annuels (Finalyse II)

Attestation (P) - Rapport sans observation	1
ASSO - Bilan actif	2
ASSO - Bilan passif	3
ASSO - Compte de résultat	4
Détail des charges constatées d'avance	6
Détail des charges exceptionnelles	6
Détail des produits exceptionnels	6
Détail du bilan actif	7
Détail du bilan passif	9
Détail du compte de résultat	10
ASSO - Tableaux des amortissements et provisions	15
Règles et méthodes comptables	16
Produits à recevoir	18
Détail des produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Détail des charges à payer	19
Produits et charges constatés d'avance	20
Détail des produits constatés d'avance	20
Produits et charges exceptionnels	21
Produits et charges sur exercices antérieurs	22
Transferts de charges	23
Effectif moyen	24
Immobilisations	25
Amortissements	26
Etat des échéances, créances et dettes	27
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature	28
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs	29
Chiffres significatifs	30
Chiffres significatifs sur 5 ans	31
Structure des bilans	32
Analyse comparative de la structure des bilans	33
Liasse Fiscale	



GROUPE PANSIER

Bernard PANSIER

Expert Comptable Associé

Commissaire aux Comptes

Licencié ès Sciences Economiques

FORUM DES JEUNES ET DE LA CULTURE

Avenue Fernand Léger

13130 BERRE L'ETANG

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2009 sur :

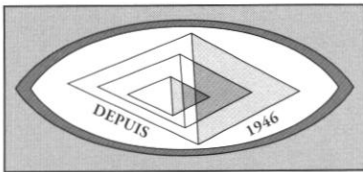
- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. - Opinion sur les comptes annuels

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

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



Bernard PANSIER

GROUPE PANSIER

II. – Justification des appréciations

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

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble.
- Ces appréciations s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.


III. - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé 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 établi par le Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Salon de Provence

Le 7 Juin 2010


Bernard PANSIER
Commissaire aux Comptes

Comptes joints en 13 pages

Total des produits d'exploitation 2 044 786 €

Résultat 44 593 €

Total du bilan 816 561 €

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. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	19 143	18 770	374	1 033
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	99 226	60 670	38 557	32 825
Autres immobilisations corporelles	184 483	120 202	64 282	72 428
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	1 900		1 900	1 900
TOTAL (I)	304 753	199 641	105 112	108 186
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	939		939	1 721
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	4 526		4 526	
Autres créances	69 119		69 119	61 146
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	621 067		621 067	496 093
Charges constatées d'avance (3)	15 799		15 799	23 635
TOTAL (II)	711 449		711 449	582 594
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 016 202	199 641	816 561	690 780
(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		499 344	421 054
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		44 593	78 290
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		51 684	60 814
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	595 621	560 158
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEBIES			
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		36 301	28 232
Dettes fiscales et sociales		173 472	101 269
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)		11 167	1 121
TOTAL	(V)	220 940	130 622
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	816 561	690 780
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		220 940	130 622
(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		423	757
Production vendue			
Prestations de services		350 487	362 954
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		350 910	363 711
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 668 622	1 612 320
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		20 862	20 249
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		4 392	5 743
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	2 044 786	2 002 023
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises		4 312	5 126
Variation de stocks (marchandises)		783	1 127
Achats de matières premières et autres approvisionnements		651	933
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		634 193	611 295
Impôts, taxes et versements assimilés		78 382	83 141
Salaires et traitements		877 178	847 272
Charges sociales		358 408	343 078
Autres charges de personnel		13 300	11 161
Dotations aux amortissements sur immobilisations		31 759	31 599
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		18 387	19 252
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	2 017 351	1 953 985
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	27 435	48 038
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)		3 526	16 563
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			93
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	3 526	16 656
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		1	
Différences négatives de change		92	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	92	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	3 434	16 656
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	30 869	64 694

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		5 092	15 871
Sur opérations en capital		9 130	7 348
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	14 222	23 220
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		398	9 624
Sur opérations en capital		100	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	498	9 624
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	13 724	13 596
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	2 062 534	2 041 899
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	2 017 941	1 963 609
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		44 593	78 290
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		44 593	78 290
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		5 739	5 764
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(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		291 959	
Dons en nature			
TOTAL		291 959	
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		154 865	
Prestations		137 094	
Personnel bénévole			
TOTAL		291 959	

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2009	31/12/2008
486100	CHARG CONST D AVANCE	15 799	23 635
	TOTAL GENERAL	15 799	23 635

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2009	31/12/2008
Sur opérations de gestion			
671200	AMENDES / PRCS VERBAUX	169	
671810	CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GEST	109	9 044
672000	CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTER.	120	580
	Total	398	9 624
Sur opérations en capital			
675000	VAL.COMPTA.ELTS ACTIF CED	100	
	Total	100	
	TOTAL GENERAL	498	9 624

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2009	31/12/2008
Sur opérations de gestion			
771810	PROD.EXCEPT.S/OPERAT.GESTIO	4 160	5
772000	PRODUITS EXCEP/EX ANTERIE	932	730
772001	PDUIT EXCEPT ADM		1 604
772002	RBMT AGEFIPH		13 533
	Total	5 092	15 871
Sur opérations en capital			
777003	SUBV INVEST VIREES RESULT	9 130	7 348
	Total	9 130	7 348
	TOTAL GENERAL	14 222	23 220



Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

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 816 560,60 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 44 592,94 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.

Ces comptes annuels ont été établis le 17 mai 2010

Faits caractéristiques de l'exercice:

Néant

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

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

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

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

Immobilisations:

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Agencements & aménagements des constructions	2,3 ou 5 ans
- Matériel et outillage	5,4 ou 10 ans
- Mobilier de bureau	5 ou 10 ans
- logiciels informatiques	2,3 ou 5 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement:

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks:

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

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.

Opérations en devises:

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion".

Engagements de retraite:

Aucun accord particulier n'a été signé.

Information DIF:

Conformément à l'avis n°2004-F du comité d'urgence du CNC (Conseil National de la Comptabilité), il vous est communiqué le nombre d'heures acquises par les salariées de l'Association du Forum des jeunes et de la Culture de Berre L'Etang dans le cadre du Droit Individuelle à la Formation - DIF, institué par la loi n°2004-391 du 4 mai 2004. Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis s'élève à 1689. Il n'a été enregistré aucune demande à ce jour.

Changement de méthodes

Jusqu'au 31/12/2008 l'essentiel des opérations comptables été constaté par la banque. Depuis le 01/01/2009, les opérations comptables, conformément à la comptabilité d'engagement, transitent par des comptes auxiliaires centralisés dans des comptes de tiers. Il en résulte un changement de présentation des comptes de bilan et un écart de rapprochement bancaire de 562.81€ comptabilisé au compte 771810. De plus, après consultation des enregistrements sur logiciel des cotisations ateliers, l'extrait de la balance fait ressortir un solde de 10 487€ constatée dans le compte 487 100 (Produits Const d' Avance). Ce solde correspond aux cotisations de l'année 2010.



PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	5 528	6 133
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	5 528	6 133

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2009	31/12/2008
-------------------	-------------------

Autres créances		
438700 REMB IND I.J.S.S	304	272
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOI	5 224	5 861
Total	5 528	6 133
TOTAL GENERAL	5 528	6 133



CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 597	25 408
Dettes fiscales et sociales	95 394	91 315
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	114 991	116 723

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2009	31/12/2008
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FACT NON PARVENUES	19 597	25 408
Total	19 597	25 408
Dettes fiscales et sociales		
428200 PROV POUR CONGES PAYES	66 199	60 885
438200 CH/CONG PAYES A PAY	29 195	26 939
448601 ETAT CH A PAY ADM		3 491
Total	95 394	91 315
TOTAL GENERAL	114 991	116 723



PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation	11 167	1 121
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	11 167	1 121

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	15 799	23 635
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	15 799	23 635

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2009	31/12/2008
487100 PDUITS CONST D AVANCE	11 167	1 121
TOTAL GENERAL	11 167	1 121



PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
SOLDE COMPTE ETATS CHARGE A PAYER 2006	4 160	771810
RBT CHEQUES VOLES	932	772000
QUOTE PART DE SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	9 130	777003
Total	14 222	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
AMENDES	169	671200
ECARTS DIVERS	109	671810
SOLDE COMPTE D ATTENTE	120	672000
VAL. ELTS ACTIF CEDE	100	675000
Total	498	



PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits sur exercices antérieurs	Montant
CHEQUES VOLES	932
Total	932

Charges sur exercices antérieurs	Montant
SOLDE COMPTE D ATTENTE	120
Total	120

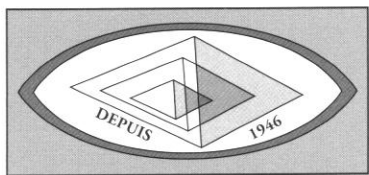


TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
DIVERS REMBOURSEMENTS FORMATIONS	20 862
Total	20 862





GROUPE PANSIER

Bernard PANSIER

Expert Comptable Associé

Commissaire aux Comptes

Licencié ès Sciences Economiques

FORUM DES JEUNES ET DE LA CULTURE

Avenue Fernand Léger

13130 BERRE L'ETANG

RAPPORT SPECIAL

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos au 31/12/2009

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention soumise aux dispositions de l'article L612-5 du Code de commerce.

Fait à Salon de Provence

Le 7 Juin 2010



Bernard PANSIER

Commissaire aux Comptes