

In Extenso

MGF Audit

20 rue du Bois Chaland
CE 5606 - Lisses
91056 Evry Cedex

Tél : +33 (0) 1 69 11 66 66
Fax : +33 (0) 1 69 11 66 40
evry@inextenso.fr
www.inextenso.fr

CEPFI

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

3 Rue Saint Exupéry
91240 SAINT MICHEL SUR ORGE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

Deloitte.

SARL de Commissariat aux Comptes au capital de 56 100 €

RCS Evry 389 824 400 - APE 6920Z - N° d'identification Intracommunautaire TVA FR 84 389 824 400
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris Ile-de-France

In Extenso

MGF Audit

20 rue du Bois Chaland
CE 5606 - Lisses
91056 Evry Cedex

Tél : +33 (0) 1 69 11 66 66

Fax : +33 (0) 1 69 11 66 40

evry@inextenso.fr

www.inextenso.fr

CEPFI

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

3 Rue Saint Exupéry
91240 SAINT MICHEL SUR ORGE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 15 mai 2008, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration le 8 avril 2010. 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

Deloitte.

SARL de Commissariat aux Comptes au capital de 56 100 €

RCS Evry 389 824 400 - APE 6920Z - N° d'identification Intracommunautaire TVA FR 84 389 824 400
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris Ile-de-France

CEPFI

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 avons relevé une discordance sur le montant du solde dû au Conseil Général de l'ESSONNE au titre de la subvention de fonctionnement de l'activité de Prévention Spécialisée avec un courrier reçu de la collectivité territoriale en réponse à une demande de confirmation adressée par l'association suite à notre demande dans le cadre de nos diligences sur les comptes 2009. La régularisation de cet écart entraînerait le constatation d'un profit de l'ordre de 33 000 €.

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

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, les appréciations auxquelles nous avons 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 pour leur présentation d'ensemble, en dehors de la réserve exprimée ci-dessus, n'appellent pas d'autre commentaire.

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

CEPFI

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés dans la première partie de ce rapport, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lisses, le 10 mai 2010
en cinq exemplaires originaux

**Le Commissaire aux Comptes
MGF AUDIT IN EXTENSO**

**Membre de la Compagnie
des Commissaires aux Comptes
de Paris**

Lucien LE MOAN
Gérant, représentant légal



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2009			31/12/2008
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 096	8 038	58	1 832
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	178 048	152 473	25 575	39 305
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières				500	
TOTAL (I)	186 144	160 511	25 633	41 637	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				585
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	82 676	2 540	80 136	73 064
	Autres créances	112 091		112 091	188 830
Valcurs mobilières de placement	308 101		308 101	131 210	
Disponibilités	87 199		87 199	198 653	
Charges constatées d'avance	2 014		2 014	2 016	
TOTAL (II)	592 081	2 540	589 541	594 357	
COMPTES DE REGULISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	778 225	163 051	615 174	635 994	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

500

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2008
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	206 325	202 073
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	193 579	189 328
	Ecart de réévaluation	10 454	10 454
	Réserves		
	Report à nouveau	40 737	44 270
	Résultat de l'exercice	(70 268)	(3 533)
	Total des fonds propres	187 247	253 264
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	187 247	253 264	
Provisions	Provisions pour risques	30 000	30 000
	Provisions pour charges	49 175	41 051
	Total des provisions	79 175	71 051
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		11 728
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		11 728
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		2 545
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	175	175
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 428	27 832
	Dettes fiscales et sociales	226 444	212 168
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	88 705	57 231	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	348 752	299 951	
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		615 174	635 994
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(70 267,90)	(3 533,05)
(1) Dont à moins d'un an		348 578	299 777
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

MGF AUDIT SARL

Société de Commissariat aux Comptes

Certifié régulier et sincère
avec réserves

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	31/12/2008
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	834	744
	Prestations de services	100 946	128 790
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 543 500	1 528 311
	Dons		
	Cotisations	19	29
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	5	2
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	56 762	44 232
Autres produits			
Total des produits d'exploitation	1 702 066	1 702 107	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	234 673	211 175
	Impôts, taxes et versements assimilés	138 260	125 221
	Rémunération du personnel	970 070	932 878
	Charges sociales	421 511	418 599
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	18 551	17 389
	Dotation aux provisions	8 124	3 595
	Autres charges	35	3 488
Total des charges d'exploitation	1 791 225	1 712 345	
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(89 159)	(10 237)
Produits Financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	726	8 233
Charges Financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	210	704
2 - RESULTAT FINANCIER		516	7 529
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(88 643)	(2 709)
Produits Exceptionnels	Produits exceptionnels	7 751	713
	Charges exceptionnelles	1 105	5 139
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		6 646	(4 426)
Impôts sur les sociétés			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		11 728	15 330
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			11 728
TOTAL DES PRODUITS		1 722 271	1 726 383
TOTAL DES CHARGES		1 792 539	1 729 916
EXCEDENT ou DEFICIT		(70 268)	(3 533)
EVALUATION DES CONTRIBUCTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	86 206	86 206
	Bénévolat		
	Prestations en nature	86 206	86 206
	Dons en nature		
	CHARGES	86 206	86 206
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	86 206	86 206	
Personnel bénévole			

MGF AUDIT SARL
Société de Commissariat aux Comptes

*Certifié régulier et sincère
avec réserves*

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2009 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, définies par le CRC 99-01 relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases suivantes :

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 615 174 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 722 271 euros et un total charges de 1 792 539 euros, dégageant ainsi un résultat de -70 268 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2009 et finit le 31/12/2009.
Il a une durée de 12 mois.

Conformément aux règlements CRC n° 2004-06 relatif aux immobilisations et 2002-10 relatif aux amortissements applicables au présent exercice, l'association a analysé l'ensemble des immobilisations concernées, ainsi que la durée d'amortissements pratiquées. L'application de ces règles issues du changement de réglementation n'a pas d'impact significatif sur les comptes annuels de l'association.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

- Installations et agencements :	8 à 10 ans.
- Matériel de bureau et informatique :	3 ans.
- Mobilier :	10 ans.
- Matériel hifi et électroménager :	2 à 5 ans.

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Autres informations

1/ Article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif.

Ce texte précise que la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés doit figurer en annexe des comptes annuels, dès lors que l'association, reçoit des subventions de l'Etat et collectivités territoriales pour un montant annuel supérieur à 50 000 € et dont le budget annuel est supérieur à 100 000 €.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La loi précitée ne précise pas la définition de la notion de « cadres dirigeants bénévoles et salariés ».

L'article 20 de la loi précitée fait référence à la notion de « cadres dirigeants ». Cette notion est différente de la notion de simple « dirigeant », puisqu'elle regroupe, conformément aux dispositions de l'article L.212-15-1 du Code du travail « *les cadres auxquels sont confiées des responsabilités dont l'importance implique une grande indépendance dans l'organisation de leur emploi du temps, qui sont habilités à prendre des décisions de façon largement autonome et qui perçoivent une rémunération se situant dans les niveaux les plus élevés des systèmes de rémunération pratiqués dans l'entreprise ou leur établissement* ».

La notion de « cadres dirigeants » est par conséquent intimement liée à la notion de « salarié ».

Au cas particulier de l'association CEPFI, il est rappelé que les administrateurs ne sont pas rémunérés et ne bénéficient pas d'avantages en nature.

L'association CEPFI n'a éventuellement qu'un cadre dirigeant au sens de ce texte et il a été convenu pour préserver la confidentialité de la rémunération de ne pas publier cette information. Ce salaire est réglementé par la CCN 66.

2/ Une provision pour indemnité pour départ à la retraite a été constituée à la clôture de l'exercice pour un montant de 49 175 € et ce pour deux salariés de l'association ayant plus de 50 ans.

3/ Le calcul estimatif des indemnités de licenciement qui seraient dues en cas d'arrêt d'activité représente un montant d'environ 352 500 €.

4/ Le nombre d'heures du droit individuel de formation au 31/12/2009 de l'ensemble du personnel du CEPFI s'élève à 2 498 heures.

5/ En 2009 le CEPFI a pu valoriser au pied du compte de résultat la valeur de l'avantage en nature des locaux mis à disposition par les collectivités locales et non facturés pour un montant total de 86 206 €.

6/ Le bénévolat n'a pu être calculé, le CEPFI ne dispose pas de système fiable pour le décompte et le calcul pour les 25 administrateurs et quelques bénévoles.

7/ L'effectif du personnel du CEPFI est composé au 31/12/2009 de 30 personnes décomposé en 9 cadres et 21 non cadres.

8/ Les honoraires du Commissaire aux Comptes ont été pour l'exercice 2009 de 4 245,80 €.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

9/ Position du solde du Conseil Général de l'Essonne dans nos comptes

	DEBIT	CREDIT
Année 2004		
Subvention à reverser		341 101
Solde créditeur à fin 2004 de :		<u>341 101</u>
Année 2005		
Subvention à recevoir	107 563	
Solde créditeur à fin 2005 de :		<u>233 638</u>
Année 2006		
Subvention reprise	39 738	
Subvention perçue		64 258
Subvention à recevoir	205 905	
Solde créditeur à fin 2006 de :		<u>52 153</u>
Année 2007		
Subvention perçue		297 177
Subvention à recevoir	296 594	
Solde créditeur à fin 2007 de :		<u>52 736</u>
Année 2008		
Subvention perçue		277 554
Subvention à recevoir	296 837	
Solde créditeur à fin 2008 de :		<u>33 453 (*)</u>
Année 2009		

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Subvention perçue		308 657
Subvention à recevoir	289 700	
Solde créditeur à fin 2009 de :		<u>52 410 (*)</u>

(*) (*) Position au 31/12/2009 dans le compte 468620 au bilan.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2009
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	7 896		200			8 096
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 896		200			8 096
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	42 171					42 171
Matériel de transport	21 080					21 080
Matériel de bureau, mobilier	111 950		2 847			114 797
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	175 201		2 847			178 048
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	500			500		
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	500			500		
TOTAL	183 597		3 047	500		186 144

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2009
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	6 064	1 975		8 038
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 064	1 975		8 038
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	28 633	3 969		32 602
Matériel de transport	14 009	5 270		19 279
Matériel de bureau, mobilier	93 254	7 338		100 591
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	135 896	16 577		152 473
TOTAL	141 960	18 551		160 511

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	12 746			12 746
- 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	189 328	4 252		193 579
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise	10 454			10 454
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	44 270		3 533	40 737
Résultat de l'exercice	(3 533)	3 533	70 268	(70 268)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	253 264	7 785	73 801	187 247

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés Fonds dédiés s/ activités diverses	11 728	11 728		
TOTAL	11 728	11 728		

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

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2009
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	41 051	8 124		49 175
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres	30 000			30 000	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		71 051	8 124		79 175
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 540			2 540
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 540			2 540
TOTAL GENERAL		73 591	8 124		81 715
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 124		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2009	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	2 540	2 540	
	Autres créances clients	80 136	80 136	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	240	240	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 002	4 002	
	Impôts sur les bénéfices	129	129	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	77 464	77 464	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	30 256	30 256	
Charges constatées d'avances	2 014	2 014		
TOTAL DES CREANCES		196 781	196 781	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2009	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	33 428	33 428		
	Personnel et comptes rattachés	90 735	90 735		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	112 697	112 697		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	23 013	23 013		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes	88 705	88 705			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		348 578	348 578		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 545			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des Charges à payer		237 598
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 015
<i>FOURNISSEURS FACT. NON PARVENU</i>	<i>9 015</i>	
Dettes fiscales et sociales		145 816
<i>PROVISION POUR CONGES A PAYER</i>	<i>89 062</i>	
<i>CH.SOC.S/CONGES A PAYER</i>	<i>39 187</i>	
<i>CH.FISC.S/CONGES A PAYER</i>	<i>8 906</i>	
<i>MAIRIE-SUBV.A REVERSER</i>	<i>8 000</i>	
<i>VILLE DE FLEURY TAC</i>	<i>661</i>	
Autres dettes		82 767
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>34 265</i>	
<i>SUBV.CON.S.GEN (PREV) A REV.</i>	<i>32 410</i>	
<i>SUBV.CON.S.GENERAL A REV.</i>	<i>6 092</i>	

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2009

Total des Produits à recevoir		98 895
Autres créances		98 895
<i>ORG.SOCIAUX PDT A RECEVOIR</i>	4 002	
<i>SUBVENTIONS VILLES (TAC)</i>	24 882	
<i>REGION ILE DE FRANCE</i>	4 274	
<i>PLIE</i>	33 438	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	3 000	
<i>RBT IJSS A RECEVOIR</i>	8 322	
<i>RBT UNIFAF A RECEVOIR</i>	17 310	
<i>AUTRES PRODUITS A RECEVOIR</i>	180	
<i>RBT SAL TROP PERCU A REC</i>	3 345	
<i>INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	143	

In Extenso

MGF Audit

20 rue du Bois Chaland
CE 5606 - Lisses
91056 Evry Cedex

Tél : +33 (0) 1 69 11 66 66
Fax : +33 (0) 1 69 11 66 40
evry@inextenso.fr
www.inextenso.fr

CEPFI

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

3 Rue Saint Exupery
91240 SAINT MICHEL SUR ORGE

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2009

In Extenso

MGF Audit

20 rue du Bois Chaland
CE 5606 - Lisses
91056 Evry Cedex

Tél : +33 (0) 1 69 11 66 66
Fax : +33 (0) 1 69 11 66 40
evry@inextenso.fr
www.inextenso.fr

CEPFI

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

3 Rue Saint Exupery
91240 SAINT MICHEL SUR ORGE

Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2009

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 L. 612-5 du Code de commerce.

Fait à Lisses, le 10 mai 2010
en trois exemplaires originaux

Le Commissaire aux Comptes
MGF AUDIT IN EXTENSO

Membre de la Compagnie
des Commissaires aux Comptes
de Paris


Lucien LEMOAN
Gérant, représentant légal