Marcel BARRERE

Commissaire Aux Comptes

PHILAE

ASSOCIATION

6 AVENUE DU CAPITAINE RESPLANDY

64 100 BAYONNE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31/12/2009

Membre de la Compagnie Régionale de Pau
66 allées Marines - 64100 Bayonne - Tél. : 05 59 52 26 05 – Fax : 05 59 63 92 89
m-barrere@wanadoo.fr

Marcel BARRERE
COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE
DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PAU
EXPERT COMPTABLE DPLE INSCRIT AU
TABLEAU DE L'ORDRE DE BORDEAUX

66 , ALLEES MARINES
64100 BAYONNE

TÉL.05 59.52.26.05
FAX 05 59 63 92 89
m-barrere@wanadoo.fr

Commissaire Aux Comptes

ASSOCIATION PHILAE

6 AVENUE DU CAPITAINE RESPLANDY

64 100 BAYONNE

Exercice clos le 31/12/2009

- ✓ **RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**
- ✓ **RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Marcel BARRERE

Commissaire Aux Comptes

PHILAE

ASSOCIATION

6 AVENUE DU CAPITAINE RESPLANDY

64 100 BAYONNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2009

Membre de la Compagnie Régionale de Pau
66 allées Marines - 64100 Bayonne - Tél. : 05 59 52 26 05 – Fax : 05 59 63 92 89
m-barrere@wanadoo.fr

Marcel BARRERE
COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE
DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PAU
EXPERT COMPTABLE DPLE INSCRIT AU
TABLEAU DE L'ORDRE DE BORDEAUX

66 , ALLEES MARINES
64100 BAYONNE

TÉL.05 59.52.26.05
FAX 05 59 63 92 89
m-barrere@wanadoo.fr

Commissaire Aux Comptes

ASSOCIATION PHILAE

6 AVENUE DU CAPITAINE RESPLANDY

64 100 BAYONNE

_____

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

_____

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

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

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

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur les points suivants exposé dans la note "Changements de méthodes" de l'annexe concernant :

- ✓ la prise en compte des subventions FSE qui, antérieurement, faisait l'objet d'une provision "Produits à recevoir" et qui désormais seront enregistrées lors de leur encaissement. Ce changement de méthode a pour conséquence une sous-évaluation du résultat de l'Association de 50.000 €.

2. JUSTIFICATIONS DE MES APPRECIATIONS

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 :

Je me suis notamment assuré du bien fondé du changement de méthode évoqué précédemment et de l'impact sur les comptes de l'Association. Ce changement de méthode s'explique principalement par les décalages dans le temps entre la date de demande de subvention et la date d'encaissement ainsi que par des écarts significatifs entre les montants demandés et les sommes réellement encaissées.

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

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations fournies dans le rapport financier.

Fait à Bayonne, le 28 septembre 2010

Le Commissaire aux Comptes

Marcel BARRERE

ASS PHILAE - Siège Social

6 AVENUE CAPITAINE RESPLANDY

64100 BAYONNE

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

	Page
- Bilan actif-passif	*1 et 2*
- Compte de résultat	*3 et 4*
- Détail bilan	*5 à 10*
- Détail Compte de résultat	*11 à 14*
- Annexe	*15 à 19*

CABINET TOURGIS & ASSOCIES
24 Boulevard Carnot

40100 DAX
05 58 56 27 26

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	17 848	13 280	4 568	6 908	2 339-	33.87-
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains	101 485		101 485	101 485		
	Constructions	1 246 475	489 268	757 207	823 034	65 827-	8.00-
	Installations techniques Matériel et outillage	85 445	61 013	24 432	30 151	5 719-	18.97-
	Autres immobilisations corporelles	441 299	288 333	152 966	177 551	24 585-	13.85-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	1 401		1 401	1 401		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	19 034		19 034	17 589	1 445	8.22
	TOTAL I	1 912 987	851 894	1 061 093	1 158 118	97 025-	8.38-
	Comptes de liaison **TOTAL II**						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	341 955		341 955	106 127	235 828	222.21
	Autres créances	141 972		141 972	313 790	171 817-	54.76-
	Valeurs mobilières de placement	12 020		12 020	11 793	227	1.92
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	282 759		282 759	76 832	205 927	268.02
	Charges constatées d'avance (3)	19 942		19 942	15 567	4 375	28.11
	TOTAL III	798 648		798 648	524 108	274 540	52.38
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 711 635	851 894	1 859 741	1 682 227	177 514	10.55

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 046 023	886 124	159 899	18.04
	Report à nouveau	812 393-	496 251-	316 142-	63.71-
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	10 980	70 554-	81 534	115.56
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	60 874	24 815-	85 689	345.31
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	305 483	294 503	10 980	3.73
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		27 956	27 956-	100.00-
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III		27 956	27 956-	100.00-
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1 037 407	924 851	112 556	12.17
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 242		14 242	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 279	88 847	20 431	23.00
	Dettes fiscales et sociales	364 598	336 153	28 445	8.46
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		829	829-	100.00-
	Autres dettes	19 904	6 318	13 586	215.03
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	6 000		6 000	
	TOTAL IV	1 551 430	1 356 999	194 432	14.33
	Ecarts de conversion passif **(V)**	2 828	2 769	59	2.13
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 859 741	1 682 227	177 514	10.55

(1) Dont à plus d'un an 1 545 430 1 356 999
Dont à moins d'un an 321 988 97 944
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	41 784	18 417	23 368	126.88
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	41 784	18 417	23 368	126.88
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	34 100	85 100	51 000-	59.93-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	244 045	157 282	86 763	55.16
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	3 521 274	3 305 192	216 082	6.54
TOTAL I	3 841 203	3 565 991	275 212	7.72
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises	11 565	11 000	566	5.14
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	1 167 210	1 075 750	91 460	8.50
Impôts, taxes et versements assimilés	185 772	184 695	1 077	0.58
Salaires et traitements	1 527 528	1 550 710	23 182-	1.49-
Charges sociales	746 212	714 894	31 318	4.38
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	117 128	123 934	6 806-	5.49-
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	11 583	10 601	982	9.26
TOTAL II	3 766 999	3 671 585	95 414	2.60
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	74 205	105 594-	179 799	170.27
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	294 539	294 539		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	294 539	294 539		

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations	88	129	40-	31.41-
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	88	129	40-	31.41-
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	41 038	45 873	4 835-	10.54-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	41 038	45 873	4 835-	10.54-
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	40 949-	45 744-	4 795	10.48
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	33 255	151 338-	184 593	121.97
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 725	89 869	84 144-	93.63-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 578	2 500	3 078	123.12
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	11 303	92 369	81 066-	87.76-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 642	824	30 818	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 937	10 761	8 825-	82.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	33 578	11 585	21 993	189.84
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	22 275-	80 784	103 059-	127.57-
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	4 147 133	3 953 027	194 106	4.91
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	4 136 153	4 023 581	112 572	2.80
SOLDE INTERMEDIAIRE	10 980	70 554-	81 534	115.56
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	10 980	70 554-	81 534	115.56

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1 Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		4 568	6 908	2 339-	33.87-
20500100	CET SAE CONCESS.BREVETS	3 765	3 765		
20500300	CEF CONCESS.BREVETS	1 322	1 322		
20500400	SIEGE CONCES.BREVETS	11 697	11 697		
20500500	CET CDJ CONCESS.BREVETS	1 064	1 064		
28050100	AMORT LOGICIELS CET SAE	3 765-	3 765-		
28050300	AMORT LOGICIELS CEF	1 322-	1 322-		
28050400	AMORT.LOGICIELS SIEGE	7 129-	4 789-	2 339-	48.85-
28050500	AMORT LOGICIELS CET CDJ	1 064-	1 064-		
TERRAINS		101 485	101 485		
21150000	TERRAINS BATIS CET SAE	101 485	101 485		
CONSTRUCTIONS		757 207	823 034	65 827-	8.00-
21310100	CET SAE BATIMENTS	518 079	518 079		
21310500	CET CDJ BATIMENTS	133 892	133 892		
21450000	AGENC.CONST.SOL AUTR	558 327	558 327		
21451000	AGENC.CONST.LOG.FONC	36 176	36 176		
28131100	AMORT.BATIMENTS CET SAE	208 420-	187 696-	20 723-	11.04-
28131500	AMORT.BATIMENTS CET CDJ	47 204-	41 849-	5 356-	12.80-
28145000	AMORT.AG.CONS.SOL AU	220 069-	182 734-	37 335-	20.43-
28145100	AMORT.AG.CONS.LOG.FO	13 575-	11 162-	2 413-	21.62-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		24 432	30 151	5 719-	18.97-
21540100	CET SAE MATERIEL OUTILLAGE	20 885	20 885		
21540200	CER MATERIEL OUTILLAGE	945	945		
21540300	CEF MATERIEL OUTILLAGE	5 236	5 236		
21540400	SIEGE MATERIEL OUTILLAGE	940	940		
21540500	CET CDJ MATERIEL OUTILL	17 374	16 817	557	3.31
21540700	MATERIEL ET OUTILLAGE INSERVOL	1 066		1 066	
21541300	CEF MATERIEL PEDAGOGIQUE	38 999	38 999		
28154100	AMORT CET SAE MAT.OUTILLAGE	20 885-	20 885-		
28154200	AMORT CER MAT.OUTILLAGE	600-	411-	189-	45.98-
28154300	AMORT CEF MAT.OUTILLAGE	3 680-	2 633-	1 047-	39.77-
28154400	AMORT SIEGE MAT.OUTILLAGE	898-	710-	188-	26.49-
28154500	AMORT CET CDJ .MAT.OUTILLAGE	9 576-	7 367-	2 209-	29.98-
28154600	AMORT CEF MAT.EDUCATIF	25 320-	21 665-	3 654-	16.87-
28154700	AMTS MATERIEL ET OUTILLAGE INS	54-		54-	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		152 966	177 551	24 585-	13.85-
21810100	CET SAE INST.AGENC.AMENAG.	68 090	66 315	1 775	2.68
21810200	CER INST.AGENC.AMENAG.	22 262	18 274	3 988	21.82
21810300	CEF INST.AGENC.AMENAG.	34 054	34 054		
21810400	SIEGE INST.AGENC.AMENAG.	12 875	12 875		
21810500	CET CDJ .INST.AGENC.AMENAG.	56 546	54 772	1 775	3.24
21820100	CET SAE MATERIEL TRANSPORT	11 319	41 356	30 037-	72.63-
21820200	CER MATERIEL TRANSPORT	41 395	41 395		
21820300	CEF MATERIEL TRANSPORT	66 746	66 746		
21820500	CET CDJ MAT.TRANSPORT	18 256	15 639	2 617	16.73
21830100	CET SAE MAT.BUREAU&INFORM.	4 191	4 191		
21830200	CER MAT.BUREAU&INFORM.	1 624	1 624		
21830300	CEF MAT.BUREAU&INFORM.	15 099	15 099		
21830400	SIEGE MAT.BUR.&INFORM.	18 035	13 962	4 073	29.17
21830500	CET CDJ MAT.BUREAU&INFO	3 609	3 609		
21840100	CETSAE MOBILIER	23 771	23 771		

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1 Euros	%
21840200	CER MOBILIER	5 669	5 669		
21840300	CEF MOBILIER	36 087	36 087		
21840400	SIEGE MOBILIER	1 672	1 672		
28181100	AMORT INST.AGENC.CET SAE	42 891-	39 777-	3 114-	7.83-
28181200	AMORT INST.AGENC.CER	8 814-	6 802-	2 013-	29.59-
28181300	AMORT INST.AGENC.CEF	25 691-	20 413-	5 278-	25.85-
28181400	AMORT INST.AGENC.SIEGE	4 351-	2 959-	1 392-	47.06-
28181500	AMORT INST.AGENC.CET CDJ	11 074-	5 425-	5 649-	104.12-
28182100	AMORT CET SAE MAT.TRANSPORT	8 361-	39 060-	30 699	78.60
28182200	AMORT CER MAT.TRANSPORT	36 629-	29 325-	7 303-	24.90-
28182300	AMORT CEF MAT.TRANSPORT	44 904-	38 408-	6 495-	16.91-
28182500	AMORT CET CDJ .MAT.TRANSPORT	15 297-	13 343-	1 954-	14.65-
28183100	AMORT CET SAE MAT.BUR.&INFO.	4 191-	4 191-		
28183200	AMORT CER MAT.BUR.&INFO.	1 624-	1 624-		
28183300	AMORT CEF MAT.BUR.&INFO.	15 099-	14 652-	447-	3.05-
28183400	AMORT SIEGE MAT.BUR&INFO	14 449-	12 788-	1 661-	12.99-
28183500	AMORT CET CDJ .MAT.BUR.&INFO.	3 609-	3 609-		
28184100	AMORT.CET SAE MOBILIER	23 574-	23 551-	23-	0.10-
28184200	AMORT CER MOBILIER	5 372-	5 002-	369-	7.38-
28184300	AMORT CEF MOBILIER	21 588-	17 979-	3 609-	20.07-
28184400	AMORT SIEGE MOBILIER	818-	651-	167-	25.70-
AUTRES TITRES IMMOBILISES		1 401	1 401		
27280000	AUTR.TITRES IMMOBILISES	1 401	1 401		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		19 034	17 589	1 445	8.22
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	19 034	17 589	1 445	8.22
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		**1 061 093**	**1 158 118**	**97 025-**	**8.38-**
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		341 955	106 127	235 828	222.21
41100000	CLIENTS	159 781	67 636	92 145	136.24
41810000	CLIENTS FACTURES A E	182 174	38 490	143 683	373.30
AUTRES CREANCES		141 972	313 790	171 817-	54.76-
40100000	FOURNISSEURS	834		834	
42500000	PERSONNEL AVANCES ACPTES	146	158	13-	7.97-
42700000	PERSONNEL OPPOSITIONS		802	802-	100.00-
44170000	SUBV.EXPLOIT.A RECEVOIR		3 000	3 000-	100.00-
44170200	SUBVENTION FSE	98 613	153 685	55 072-	35.83-
44710000	TAXE S/LES SALAIRES		1 716	1 716-	100.00-
46700000	DEBITEURS CREDIT.DIV	2 642	1 165	1 478	126.87
46780000	DEBITEURS CREDITEURS		21 885	21 885-	100.00-
46861000	EVANNO		250	250-	100.00-
46861300	DIOP		95	95-	100.00-
46861400	TESSIER A	1 302	26	1 276	NS
46862500	DESCLAUX		160	160-	100.00-
46863100	LAVENNE		221	221-	100.00-
46863500	BIDET Maeva	100		100	
46870000	DIVERS PDTS A RECEVOIR	38 335	130 627	92 292-	70.65-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		12 020	11 793	227	1.92
50310000	TITRES COTES	168		168	
50320000	V.M.P CAISSE EPARGNE CEF	5 573	5 547	26	0.47
50330000	PART CAPITOP TRESOR FCP	6 279	6 246	33	0.53

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1 Euros	%
DISPONIBILITES		282 759	76 832	205 927	268.02
51210000	CREDIT LYONNAIS CET	3 996	9 747	5 751-	59.00-
51220000	CREDIT AGRICOLE CER	2 484		2 484	
51220100	CREDIT COOPERATIF CER	94 458	6 000	88 458	NS
51230000	CREDIT AGRICOLE SIEGE	617		617	
51230300	CREDIT AGRICOLE CEF		50 000	50 000-	100.00-
51230400	LIVRET A CAISSE D'EPARGNE	1 333	1 308	25	1.92
51230500	CREDIT COOPERATIF CEF	171 191		171 191	
51250000	CREDIT AGRICOLE SIEG	5	5		
51251000	CREDIT AGRICOLE GOIZ ARGUI	316	909	594-	65.29-
51270000	CAISSE EPARGNE INSERVOLANT		7 959	7 959-	100.00-
51271000	CREDIT COOPERATIF INSERVOLANT	7 753		7 753	
53000000	CAISSE	112	134	21-	16.06-
53100000	CAISSE CET	90	553	463-	83.73-
53200000	CAISSE CER	203		203	
53300000	CAISSE CEF	202	217	15-	7.09-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		19 942	15 567	4 375	28.11
48600000	CHARGES CONSTATEES AVANCE	19 942	15 567	4 375	28.11
TOTAL ACTIF CIRCULANT		798 648	524 108	274 540	52.38
TOTAL GENERAL		1 859 741	1 682 227	177 514	10.55

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1 Euros	%
AUTRES RESERVES		1 046 023	886 124	159 899	18.04
10682000	RESERVES INVESTISSEMENTS	186 697	186 697		
10685000	RESERVE TRESORERIE	409 380	409 380		
10686000	RESERVES DE COMPENSATION	449 945	290 046	159 899	55.13
REPORT A NOUVEAU		812 393-	496 251-	316 142-	63.71-
11000000	RAN CREDIT ASSOCIATION	65 118		65 118	
11000700	RAN CREDIT 2007 INSTANCE AFFEC		214 874	214 874-	100.00-
11000800	RAN CREDIT 2008	22 165		22 165	
11410000	DEPENSES NON REPRIS/AUTO.TARF.	450 630-	472 655-	22 025	4.66
11900000	RAN (DEBIT) ASSOCIATION	89 054-	89 054-		
11900700	RAN DEBIT 2007 INSTANCE AFFECT	149 416-	149 416-		
11900800	RAN DEBIT 2008	210 576-		210 576-	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		10 980	70 554-	81 534	115.56
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS		60 874	24 815-	85 689	345.31
11510000	EXCEDENT SOUS CONTROLE 2006	60 874	43 060	17 814	41.37
11519000	DEFICITS SOUS CONROLE 2006		67 875-	67 875	100.00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		305 483	294 503	10 980	3.73
PROVISIONS POUR RISQUES			27 956	27 956-	100.00-
15110000	PROV.POUR LITIGES		27 956	27 956-	100.00-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES			27 956	27 956-	100.00-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		1 037 407	924 851	112 556	12.17
16410000	EMPRUNT CL CMT4	78 028	96 626	18 599-	19.25-
16410300	EMPRT CRCA 62801 CET	59 738	68 336	8 598-	12.58-
16410400	EMPRT CRCA 69196 CET	100 797	127 092	26 295-	20.69-
16410500	EMPRT CRCA 02801 CET	34 864	38 834	3 970-	10.22-
16410700	EMPRT CE VEHICULE CET	3 747	7 391	3 644-	49.31-
16410800	EMPRT CE CET LIEU RESSOUR	12 769	14 666	1 897-	12.93-
16410900	EMPRUNT CE CET ORDI.FAX	1 280	2 525	1 245-	49.31-
16420200	CMT 8 CER		8 580	8 580-	100.00-
16430000	EMPRUNT CE CEF	197 849	214 589	16 740-	7.80-
16430100	EMPRUNT CA CEF	196 417	213 753	17 336-	8.11-
16440000	EMPRUNT CE SIEGE SOCIAL	3 148	5 964	2 817-	47.22-
16450000	EMPRUNT 20800280 TVX CDJ	22 648	24 672	2 024-	8.20-
16884000	INT.COURU EMPR.ETABL.CRED	2 370	3 618	1 247-	34.48-
51210100	BANQUE INCHAUSPE CET	57 069		57 069	
51210600	CREDIT AGRICOLE 432 CET	400	36 454	36 054-	98.90-
51210700	CAISSE D'EPARGNE CET	7 676	261	7 415	NS
51220000	CREDIT AGRICOLE CER		209	209-	100.00-
51230000	CREDIT AGRICOLE SIEGE		16 199	16 199-	100.00-
51230100	CAISSE EPARGNE SIEGE SOCIAL	63 590	2 606	60 984	NS
51230200	CAISSE EPARGNE 517 CEF	35 434	42 216	6 782-	16.06-
51240100	CREDIT COOPERATIF SIEGE	155 682		155 682	
51270000	CAISSE EPARGNE INSERVOLANT	2 137		2 137	
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	1 765	261	1 504	575.56

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1 Euros	%
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		14 242		14 242	
41910000	AVANCES & ACOMPTES RECUS	14 242		14 242	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		109 279	88 847	20 431	23.00
40100000	FOURNISSEURS	93 490	71 298	22 192	31.13
40810000	FRS FACT.NON PARVENUES	15 789	17 550	1 761-	10.03-
DETTES FISCALES ET SOCIALES		364 598	336 153	28 445	8.46
42100000	PERSONNEL REMUNERAT.DUES		857	857-	100.00-
42200000	COMITES D'ENTREPRISE	11 065	9 946	1 119	11.25
42820000	DETTES PROV.CONG.A PAYER	106 911	92 044	14 867	16.15
43100000	SECURITE SOCIALE	55 543	53 279	2 264	4.25
43110000	URSSAF CONTROLE	18 593	18 593		
43720200	OCSO MUTUELLE	21 110	20 460	649	3.17
43730000	CAISSES RET.NON CADRES	40 903	40 526	377	0.93
43733000	CAISSE RET.CADRES	7 690	4 836	2 854	59.01
43740000	ASSEDIC	8 610	8 002	608	7.60
43820000	CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	61 818	52 538	9 280	17.66
43860000	ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	21 241	31 346	10 105-	32.24-
44100000	ETAT SUBVENTIONS A R	1 500		1 500	
44710000	TAXE S/LES SALAIRES	5 889		5 889	
44711000	REDRESSEMENT TAXE/SALAIRE	3 725	3 725		
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES			829	829-	100.00-
40840000	FRS D'IMMO, FACT.NON PAR		829	829-	100.00-
AUTRES DETTES		19 904	6 318	13 586	215.03
41100000	CLIENTS	17 625		17 625	
46700800	CASSOU CHARLES		736	736-	100.00-
46770000	COMPTE LIAISON ASS.EFOR	192	3 564	3 372-	94.61-
46860600	TESSIER J		378	378-	100.00-
46860900	GANTZLIN	505	430	75	17.44
46861100	GIRAUDON		450	450-	100.00-
46861300	DIOP	206		206	
46861500	VILLENEUVE		259	259-	100.00-
46861800	CORRAL		60	60-	100.00-
46862100	MAHIE		52	52-	100.00-
46862200	DERIDET		130	130-	100.00-
46862400	AGUADO		90	90-	100.00-
46862700	MASSY	389	50	339	678.00
46862900	CHELLOUL		90	90-	100.00-
46863100	LAVENNE	151		151	
46863200	KOCH		29	29-	100.00-
46863400	MONCHY Emmanuelle	165		165	
46864000	GIL Alexandre	90		90	
46864100	ALLAL Kévin	142		142	
46864200	N CHAMA Léopoldina	60		60	
46864400	SATKUNANATHAN Vitushan	120		120	
46864500	MERCADAL Jonathan	120		120	
46864600	GIMENEZ Florian	60		60	
46864700	MENDES Anthony	30		30	
46864800	HEINIGER David	50		50	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 000		6 000	
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	6 000		6 000	
TOTAL DETTES	1 551 430	1 356 999	194 432	14.33
ECARTS DE CONVERSION PASSIF	2 828	2 769	59	2.13
47710000 DIF.CONV.AUGMENT.CREANCES	2 828	2 769	59	2.13
TOTAL GENERAL	1 859 741	1 682 227	177 514	10.55

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		41 784	18 417	23 368	126.88
70610000	INSERVOLANT	20 318	1 890	18 428	975.03
70630000	AUTRES PRESTATIONS	11 000	6 348	4 652	73.29
70830000	LOCATIONS DIVERSES	620	2 550	1 930-	75.68-
70860000	AVANTAGE NATURE PERSONNEL	9 066	7 393	1 673	22.64
70880000	AUT.PDTS ACT.ANNEXES	780	236	544	230.51
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		41 784	18 417	23 368	126.88
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		34 100	85 100	51 000-	59.93-
74000000	SUBVENTIONS EXPLOITATION	34 100	35 100	1 000-	2.85-
74200000	CONVENTION FSE		50 000	50 000-	100.00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		244 045	157 282	86 763	55.16
78150000	REP.PROV.POUR RISQUES	27 956		27 956	
79100000	TRANSF.CHGES EXPLOIT	13 436	28 739	15 303-	53.25-
79110000	REMBT CPAM SALARIES	63 184	61 168	2 016	3.30
79120000	REMBT UNIFORMATION	79 349	28 971	50 378	173.89
79121000	REMBT CPAM JEUNES	1 832	2 093	261-	12.47-
79123000	REMBT ASSURANCES	32 845	10 178	22 667	222.70
79124000	REMBT CAF JEUNES	25 443	26 133	690-	2.64-
AUTRES PRODUITS		3 521 274	3 305 192	216 082	6.54
73100000	PRODUITS DES TARIFICATIONS	3 472 889	3 306 525	166 364	5.03
73110000	PRODUITS TARIF.REGUL.N-1	32 473	1 380-	33 853	NS
73120000	AUTRES PDTS DE TARIFICATION	15 856		15 856	
75800000	PDTS DIVERS DE GESTION	56	48	9	18.61
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		3 841 203	3 565 991	275 212	7.72
ACHATS DE MARCHANDISES		11 565	11 000	566	5.14
60751000	HABILLEMENT JEUNES CONFIE	11 565	11 000	566	5.14
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		1 167 210	1 075 750	91 460	8.50
60611000	ELECTRICITE	21 059	20 900	159	0.76
60611100	ELECTRICITE LOGT JEUNES	1 243	1 898	655-	34.52-
60612000	EAU	7 592	2 786	4 806	172.49
60612100	EAU LOGT JEUNES	2 899	1 403	1 496	106.62
60613000	GAZ	13 681	13 846	166-	1.20-
60613100	GAZ LOGT JEUNES	1 289	200	1 089	545.81
60620000	FOURN.MEDIC.PHARMACIE	3 538	2 565	973	37.94
60630000	ALIMENTATION	56 550	55 805	745	1.33
60640000	FOURNIT.ADMINISTRATIVES	18 005	14 961	3 044	20.35
60650000	PETIT MAT.FOURN.HOTEL+LIN	17 332	12 114	5 218	43.08
60652000	PDTS ENTRETIEN LESSIVES	12 599	15 936	3 337-	20.94-
60653000	PT MOBILIER DECO.CENTRES	5 350	86	5 264	NS
60654000	PT MAT AMENAGT STUDIOS JEUNES	5 716	3 137	2 579	82.20
60660000	CARBURANT	19 957	31 572	11 615-	36.79-
60671000	FOURN.SCOL.ET EDUCATIVES	1 151	684	467	68.33
60672000	FOURN.FORMAT.PROFESSIONNE	18 633	19 918	1 286-	6.46-
60673000	FOURN.SPORTS ET LOISIRS	4 380	6 352	1 972-	31.04-
60674000	AUTRES FOURN.ET ACHATS		5 915	5 915-	100.00-
60680000	ACHAT ATELIER ENTRETIEN	120	2 910	2 791-	95.88-
61110000	PRESTATIONS CARCT.MEDICAL	4 284	2 499	1 785	71.42
61120000	PRESTATIONS DE FORMATION	31 144	8 467	22 677	267.84

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1 Euros	%
61123000	ACTIVITES PEDAGOGIQUES	78 627	86 548	7 921-	9.15-
61124000	PLACEMENTS FAMILIAUX	183	2 723	2 540-	93.27-
61130000	FORFAIT ALIM.STUDIOS	31 650	29 922	1 728	5.78
61131000	FORFAIT ENT.STUDIOS	3 910	1 511	2 399	158.70
61132000	FORFAIT LAVERIE STUDIOS	1 318	2 427	1 109-	45.71-
61133000	FORFAIT ALIM.STAGES	5 175	5 279	104-	1.97-
61134000	FORFAIT TRANSPORT STAGES	1 043	1 452	409-	28.15-
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	78 419	65 139	13 279	20.39
61320100	LOCATIONS STUDIOS JEUNES	66 668	55 429	11 239	20.28
61321000	CHARGES LOCATIVES	233	344	111-	32.36-
61350000	LOCATIONS DE MATERIEL	4 817	6 455	1 638-	25.37-
61352000	LOC.MAT.DE TRANSPORT	12 170	5 594	6 576	117.55
61520000	ENT.REPAR.S/BIENS IMMOBIL	35 495	26 518	8 977	33.85
61521000	ENT.JARDINS ESPACES VERTS	2 377	2 220	157	7.09
61550000	ENT.REPAR.S/BIENS MOBILIE	3 048	8 157	5 109-	62.63-
61552000	ENTRETIEN MAT.TRANSP	29 218	28 690	528	1.84
61560000	MAINTENANCE	18 911	17 876	1 035	5.79
61610000	MULTIRISQUES	8 117	10 685	2 568-	24.03-
61630000	RISQUES DE TRANSPORT	12 897	10 577	2 319	21.93
61700000	ETUDES ET RECHERCHES	6 979	2 655	4 324	162.84
61810000	CONCOURS DIVERS COTISATIO	4 153		4 153	
61820000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 761	2 976	215-	7.23-
62110000	PERS.EXTERIEUR A L'ASSOCIATION	321 795	276 488	45 307	16.39
62111000	STAGIAIRES	5 427	2 434	2 992	122.93
62261000	HONORAIRES AVOCAT	5 808	19 171	13 363-	69.70-
62262000	HONORAIRES COMPTABILITE	27 299	45 216	17 917-	39.62-
62263000	HONOR.COMMISSAIRE CPTES	4 545	4 545		
62270000	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	156	100	56	56.04
62280000	AUTRES HONORAIRES	10 566		10 566	
62310000	ANNONCES & INSERTIONS	2 144	56	2 088	NS
62340000	CADEAUX	340	189	151	79.98
62380000	POURBOIRES DONS COURANTS	45	40	5	12.50
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	598		598	
62420000	TRANSPORTS D'USAGERS	19 496	17 105	2 391	13.98
62510000	DEPLACEMENT INTERVENANTS BUREA	6 464	5 980	484	8.09
62511000	AUTOROUTE PARKING	8 680	10 722	2 042-	19.04-
62520000	DEPLACEMENT D.G.	3 570	2 768	801	28.95
62530000	DEPLT DIRECTEURS CENTRE	3 714	5 919	2 205-	37.25-
62540000	DEPLT PERSONNEL CENTRES	14 503	9 481	5 022	52.97
62560000	MISSIONS RECEPTIONS	11 825	10 769	1 056	9.81
62610000	LIAISONS INFORMATIQUES	2 494	2 454	40	1.63
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	4 344	3 942	402	10.20
62650000	TELEPHONE	28 323	27 409	914	3.34
62750000	SERVICES BANCAIRES	10 518	2 144	8 373	390.47
62780000	COMMISSIONS TRANSFACT		11 618	11 618-	100.00-
62800000	COTISATIONS PROFESSI	471	4 451	3 980-	89.42-
62810000	PREST.BLANCHISSERIE EXTERIEUR	1 707	79	1 628	NS
62820000	PREST.ALIM.EXTERIEUR	11 783	12 885	1 102-	8.55-
62830000	NETTOYAGE A L'EXTERIEUR	3 361	1 557	1 804	115.84
62880000	AUTRES PRESTATIONS	2 546	1 098	1 448	131.89
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		185 772	184 695	1 077	0.58
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	123 088	122 872	216	0.18
63330000	FORM.PROFESS.CONTINUE	34 333	34 724	391-	1.13-
63340000	PART.EFFORT CONST.SUBVENT	6 561	6 882	321-	4.66-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1 Euros	%
63350000	CONTRIB. AIDES AUX HANDICA	3 210	7 072	3 862-	54.60-
63512000	TAXES FONCIERES	6 148	5 801	347	5.98
63513000	AUTRES IMPOTS LOCAUX	10 487	5 098	5 388	105.69
63540000	DROITS ENREG.ET TIMBRE	742	1 117	375-	33.57-
63580000	AUTRES DROITS	962	752	211	28.03
63584000	CARTES GRISES	241	377	136-	36.07-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		1 527 528	1 550 710	23 182-	1.49-
64110000	SALAIRES & APPOINTEMENTS	1 450 578	1 458 026	7 448-	0.51-
64117000	INDEMNITES JOURNALIERES	53 260	61 206	7 946-	12.98-
64123000	CONGES PAYES COURUS	14 867	15 953	1 086-	6.81-
64176000	INDEMNITES LICENCIEMENT	8 822	15 525	6 703-	43.18-
CHARGES SOCIALES		746 212	714 894	31 318	4.38
64510000	COTIS. A L'URSSAF	417 248	411 087	6 161	1.50
64520000	MUTUELLE OCSO	19 941	18 721	1 220	6.52
64520100	OCSO PREVOYANCE	17 464	17 256	208	1.20
64530000	COTIS. RETRAITE NC	95 623	98 949	3 325-	3.36-
64533000	CAISSE RETRAITE CADR	32 142	19 117	13 025	68.13
64540000	COTISATIONS ASSEDIC	61 426		61 426	
64541000	COTIS. ASSEDIC		60 142	60 142-	100.00-
64563000	CH.SOC./CONGES PAYES	9 280	8 868	412	4.65
64720000	VERST COMITE ENTREP.ETABL	21 031	21 142	111-	0.53-
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	6 134	6 500	365-	5.62-
64870000	FRAIS FORMATION	65 924	53 114	12 811	24.12
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		117 128	123 934	6 806-	5.49-
68111000	DOT.AMT IMMO INCORPORELLE	2 339	2 339		
68112000	DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	114 788	121 595	6 806-	5.60-
AUTRES CHARGES		11 583	10 601	982	9.26
65100000	REDEV.CONCES.BREV.LI		1 379	1 379-	100.00-
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION	77	35	42	118.19
65820000	PECULES JEUNES	11 506	9 187	2 319	25.25
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		3 766 999	3 671 585	95 414	2.60
RESULTAT D'EXPLOITATION		74 205	105 594-	179 799	170.27
BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSFEREE		294 539	294 539		
75500000	QUOTES-PARTS RESULT COMM.	294 539	294 539		
PERTE SUPPORTEE OU BENEFICE TRANSFERE		294 539	294 539		
65500000	QUOTES-PART OP.COMMUN	294 539	294 539		
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS		88	129	40-	31.41-
76100000	PRODUITS DE PARTICIPATION	88	129	40-	31.41-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		88	129	40-	31.41-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		41 038	45 873	4 835-	10.54-
66110000	INTERETS EMPRUNTS & DETTE	41 038	45 873	4 835-	10.54-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	41 038	45 873	4 835-	10.54-
RESULTAT FINANCIER	40 949-	45 744-	4 795	10.48
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	33 255	151 338-	184 593	121.97
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	5 725	89 869	84 144-	93.63-
77100000 PROD.EXCEPT.OP.GESTION	5 725	34 869	29 144-	83.58-
77150000 CONTRIB.EXCEPT. ET TEMPORAIRE		55 000	55 000-	100.00-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	5 578	2 500	3 078	123.12
77500000 PDTS CESS.ELEMTS ACTIF	5 578	2 500	3 078	123.12
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 303	92 369	81 066-	87.76-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	31 642	824	30 818	NS
67100000 CHARG.EXCEP.OPER.GESTION	31 620	824	30 796	NS
67110000 PENALITES ET AMENDES	22		22	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 937	10 761	8 825-	82.00-
67500000 VAL.COMPT.ELEMTS ACT CEDE	1 937	10 761	8 825-	82.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	33 578	11 585	21 993	189.84
RESULTAT EXCEPTIONNEL	22 275-	80 784	103 059-	127.57-
TOTAL PRODUITS	4 147 133	3 953 027	194 106	4.91
TOTAL DES CHARGES	4 136 153	4 023 581	112 572	2.80
SOLDE INTERMEDIAIRE	10 980	70 554-	81 534	115.56
EXCEDENTS OU DEFICITS	10 980	70 554-	81 534	115.56

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il n'a pas de fait caractéristque au titre de l'exercice à mentionner dans l'Annexe.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Pas d'information particulières à signaler au titre des événements postérieurs à la clôture de l'exercice.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent sauf en ce qui concerne la comptabilisation de subventions reçues du F.S.E au titres de actions de formation. Précédemment, les montants à recevoir étaient provisionner dans les comptes lors du dépôt de la demande, désormais les avances acceptées sont comptabilisées lors de leur versement.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	17 848		
Terrains	101 485		
Constructions sur sol propre	651 972		
Installations générales agencements aménagements des constructions	594 503		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	83 822		3 752
Installations générales agencements aménagements divers	186 290		7 537
Matériel de transport	165 136		5 233
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	105 683		4 073
TOTAL	1 888 891		20 595
Autres titres immobilisés	1 401		
Prêts, autres immobilisations financières	17 589		5 905
TOTAL	18 990		5 905
TOTAL GENERAL	1 925 729		26 500

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			17 848	17 848
Terrains			101 485	101 485
Constructions sur sol propre			651 972	651 972
Installations générales agencements aménagements constr.			594 503	594 503
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2 129	85 445	85 445
Installations générales agencements aménagements divers			193 827	193 827
Matériel de transport		32 653	137 716	137 716
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			109 756	109 756
TOTAL		34 782	1 874 704	1 874 704
Autres titres immobilisés			1 401	1 401
Prêts, autres immobilisations financières		4 460	19 034	19 034
TOTAL		4 460	20 435	20 435
TOTAL GENERAL		39 242	1 912 987	1 912 987

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 940	2 339		13 280
Constructions sur sol propre	229 545	26 079		255 624
Installations générales agencements aménagements constr.	193 896	39 748		233 644
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	53 671	7 398	56	61 013
Installations générales agencements aménagements divers	75 376	17 445		92 821
Matériel de transport	120 136	17 707	32 653	105 190
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	84 047	6 276	0	90 323
TOTAL	756 671	114 653	32 709	838 614
TOTAL GENERAL	767 611	116 992	32 709	851 894

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 339				
Constructions sur sol propre	26 079				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	39 748				
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 398				
Instal.générales agenc.aménag.divers	17 445				
Matériel de transport	17 707				
Matériel de bureau informatique mobilier	6 276				
TOTAL	114 653				
TOTAL GENERAL	116 992				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	27 956		27 956		
TOTAL	27 956		27 956		
TOTAL GENERAL	27 956		27 956		
Dont dotations et reprises d'exploitation			27 956		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	19 034	19 034	
Autres créances clients	341 955	341 955	
Personnel et comptes rattachés	146	146	
Divers état et autres collectivités publiques	98 613	98 613	
Débiteurs divers	43 214	43 214	
Charges constatées d'avance	19 942	19 942	
TOTAL	522 903	522 903	

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	617 345	392 723	219 942	4 680
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	420 062	40 233	216 976	162 853
Fournisseurs et comptes rattachés	109 279	109 279		
Personnel et comptes rattachés	117 976	117 976		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	235 508	235 508		
Autres impôts taxes et assimilés	11 114	11 114		
Autres dettes	19 904	19 904		
Produits constatés d'avance	6 000	6 000		
TOTAL	1 537 188	932 737	436 918	167 533
Emprunts remboursés en cours d'exercice	111 217			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	182 174
Autres créances	138 350
Total	320 524

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 135
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 789
Dettes fiscales et sociales	189 971
Autres dettes	2 088
Total	211 983

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 942
Total	19 942
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	6 000
Total	6 000

Marcel

BARRERE

PHILAE

ASSOCIATION

6 AVENUE DU CAPITAINE RESPLANDY

64 100 BAYONNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31/12/2009

Membre de la Compagnie Régionale de Pau
66 allées Marines - 64100 Bayonne - Tél. : 05 59 52 26 05 – Fax : 05 59 63 92 89
m-barrere@wanadoo.fr

Marcel BARRERE
COMMISSAIRE AUX COMPTES MEMBRE
DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PAU
EXPERT COMPTABLE DPLE INSCRIT AU
TABLEAU DE L'ORDRE DE BORDEAUX

66 , ALLEES MARINES
64100 BAYONNE

TÉL.05 59.52.26.05
FAX 05 59 63 92 89
m-barrere@wanadoo.fr

Commissaire Aux Comptes

ASSOCIATION PHILAE

6 AVENUE DU CAPITAINE RESPLANDY

64 100 BAYONNE

RAPPORT SPECIALDU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Sur les conventions visées à l'article L. 612-5 du Code de Commerce

Exercice clos le 31 décembre 2009

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, 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 conclue au cours de l'exercice visée à l'article L. 615-5 du Code du Commerce.

Fait à Bayonne, le 28 septembre 2010

Le Commissaire aux Comptes

Marcel BARRERE