



Cabinet Yannick LE CAM
Commissariat aux comptes

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE
clos le 31 décembre 2009**

Présenté à l'Assemblée Générale de l'association

PLANÈTE MÔME

Association inscrit auprès

De la sous-préfecture de Tournon sur Rhône

Siège : Rue du Dr Cadet
07 300 TOURNON s/RHÔNE

- Cabinet de commissariat aux comptes Yannick LE CAM -
45, rue MERLOT - ZAC de la Louvade - BP 200 17 - 34 131 MAUGUIO CEDEX
Tél. : 04 67 45 63 14 - Fax : 04 67 87 26 69 e-mail : ylecam.expertise@wanadoo.fr
Inscrit au Tableau de la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes de Montpellier
NAF 741-C - Siret 443 826 086 00037 - FR 1044382608600037

Mesdames, Messieurs,
A l'assemblée générale de l'association Planète Môme,

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 Planète Môme 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 votre bureau lors de sa séance du 2 avril 2010. 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 professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels établis conformément aux règles et principes comptables français, sont 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 la note décrite à la page n° 11 de l'annexe comptable des comptes 2009 relative au risque de non reconduction du titre d'occupation du local du centre ville :

- description de la nature précaire du titre d'occupation des locaux du site du centre ville qui doit s'achever en août 2010 au plus tard.

2 - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

- Les options retenues dans le choix d'application des principes comptables et dans leurs modalités de mise en œuvre sont présentées dans l'annexe comptable des comptes annuels notamment en son point n°1 de la page n° 11 : point relatif au site du centre ville. J'ai procédé à l'analyse des méthodes utilisées et à la vérification par sondages de leur application. J'estime que ces règles et méthodes comptables sont correctement appliquées, conformes à la réglementation française, et ne présentent pas de caractère inapproprié ;

- La présentation d'ensemble des comptes annuels me paraît conforme à la réglementation en vigueur ;

- Il n'existe pas d'évènement ou de décision importante intervenue au cours de l'exercice qui ne serait pas traduite dans les comptes de l'exercice, notamment concernant l'occupation du site du centre ville.

- Il m'a été confirmé par la Direction de l'association que cette dernière n'a pas, au jour du présent rapport, reçu de décision écrite du bailleur, conformément à la convention d'occupation précaire des locaux du centre ville, lui demandant de quitter lesdits locaux.

- La vérification des calculs sur les régularisations de financement CAF liés au volume d'activité, des actes, de l'année n'appelle pas de commentaire particulier.

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

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Mauguio, le 14 avril 2010.

Yannick LE CAM

*Commissaire aux comptes
Inscrit auprès de la Compagnie
Régionale de Montpellier*

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			2 182	3 417	1 235	36.14
Concessions, Brevets et droits similaires	5 464	3 282				
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions	5 283	3 645	1 638	1 347	291	21.60
Installations techniques Matériel et outillage	46 497	39 051	7 446	11 102	3 656	32.93
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL I	57 244	45 978	11 266	15 866	4 600	28.99
TOTAL II						
Comptes de liaison						
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	61		61	139	78	56.09
CREANCES (3)						
Créances usagers et comptes rattachés	11 311		11 311	11 355	44	0.39
Autres créances	59 276		59 276	25 898	33 378	128.89
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie	99 047		99 047	110 639	11 592	10.48
Disponibilités	1 585		1 585	807	778	96.38
Charges constatées d'avance (3)						
TOTAL III	171 280		171 280	148 838	22 442	15.08
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	228 524	45 978	182 546	164 704	17 842	10.83
Comptes de Régularisation						

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	44 237	89 638	45 401	50.65
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	53 756	45 401	99 157	218.40
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecart de réévaluation	2 882	5 852	2 970	50.75
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	100 875	50 089	50 786	101.39
	TOTAL II				
	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques		37 100	37 100	100.00
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III		37 100	37 100	100.00
	DETTES (1)				
	Emprunts obligataires			245	
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 224	3 145	7 079	225.11
	Dettes fiscales et sociales	71 201	73 563	2 362	3.21
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance		807	807	100.00
	TOTAL IV	81 671	77 515	4 156	5.36
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	182 546	164 704	17 842	10.83

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

81 671

76 708

245

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2009	Exercice N-1 31/12/2008	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	358 666	331 463	27 202	8.21
Production vendue de Biens et Services				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	358 666	331 463	27 202	8.21
Production stockée				
Production immobilisée	245 345	209 745	35 600	16.97
Subventions d'exploitation	13 991	19 792	5 801	29.31
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations	0	11	11	99.91
Autres produits				
TOTAL I	618 002	561 012	56 990	10.16
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)	2 240	2 953	712	24.13
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	80 467	60 253	20 215	33.55
Impôts, taxes et versements assimilés	25 254	25 341	87	0.34
Salaires et traitements	374 546	370 455	4 091	1.10
Charges sociales	118 783	116 295	2 488	2.14
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	5 935	6 196	261	4.21
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)	3	0	3	NS
TOTAL II	607 229	581 492	25 737	4.43
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	10 773	20 480	31 253	152.60
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2009	Exercice N-1 12/31/12/2008	Ecart N/N-1 Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 074	2 973	899	30.24
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	2 074	2 973	899	30.24
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	8	4	4	87.84
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	8	4	4	87.84
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 065	2 968	903	30.42
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I+II+III-IV+V-VI)	12 838	17 512	30 350	173.31
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 720	6 204	4 485	72.28
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 760	3 006	754	25.09
Reprises sur provisions et transferts de charges	37 100		37 100	
TOTAL VII	42 580	9 210	33 370	362.31
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	530		530	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 132		1 132	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	37 100		37 100	100.00
TOTAL VIII	1 662	37 100	35 438	96.52
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	40 918	27 890	68 807	246.71
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+II+III+V+VII)	662 656	573 195	89 460	15.61
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	608 900	618 597	9 697	1.57
SOLDE INTERMEDIAIRE	53 756	45 401	99 157	218.40
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	53 756	45 401	99 157	218.40

DETAIL BILAN ACTIF

	ACTIF		Ecart N / N-1	
	Exercice N 31/12/2009	Exercice N-1 31/12/2008	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	2 182	3 417	1 235	36.14
20500000 CONCES.BREVETS.LICENCES	5 464	5 464		
28050000 AMORT CONCES.BREVETS.LICENCES	3 282	2 047	1 235	60.34
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 638	1 347	291	21.60
21500000 INSTAL.TECHN.MAT ET OUTILLAGE	5 283	4 578	705	15.40
28150000 AMORT INSTAL.TECH.MAT ET OUTIL	3 645	3 231	414	12.81
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 446	11 102	3 656	32.93
21810000 INSTAL.AGENC.AMENAG.DIVERS	27 553	27 553		
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMAT	7 319	7 748	429	5.53
21840000 MOBILIER	11 625	11 625		
28181000 AMORT INSTAL.AGENC.AMENAGT.DIV	24 388	21 627	2 761	12.77
28183000 AMORT MAT BUREAU ET INFORMATIQ	4 220	4 408	188	4.25
28184000 AMORT MOBILIER	10 443	9 789	654	6.68
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	11 266	15 866	4 600	28.99
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	61	139	78	56.09
40910000 FOURN.ACPTÉ SUR COMMANDES	61	139	78	56.09
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	11 311	11 355	44	0.39
41100000 USAGERS	11 311	11 355	44	0.39
AUTRES CREANCES	59 276	25 898	33 378	128.89
42510000 INDEMNITES JOURNALIERES SS	1 069	167	902	539.10
44100000 SUBV.COMMUNAUTE COM A RECEVOIR	9 880		9 880	
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	48 327	25 731	22 597	87.82
DISPONIBILITES	99 047	110 639	11 592	10.48
51210000 BANQUE CM CPTÉ 660		1 383	1 383	100.00
51220000 LIVRET CREDIT MUTUEL	99 001	109 223	10 222	9.36
53000000 CAISSE	45	33	12	38.35
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 585	807	778	96.38
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	1 585	807	778	96.38
TOTAL ACTIF CIRCULANT	171 280	148 838	22 442	15.08
TOTAL GENERAL	182 546	164 704	17 842	10.83

DETAIL BILAN PASSIF

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12 31/12/2008	12	%
PASSIF				
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	44 237	89 638	45 401	50.65
10210000 FONDS ASSOC SANS DT DE REPRISE	44 237	89 638	45 401	50.65
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	53 756	45 401	99 157	218.40
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	2 882	5 852	2 970	50.75
13140000 SUBV EQUIP EXTENSION VILLE	22 867	22 867		
13151000 SUBV EQUIP PARLMT JEUX EXTERIE	3 049	3 049		
13152000 SUBV EQUIP CCT STORE 2003	2 700	2 700		
13914000 SUBV EQUIP EXTENS VILLE VIREE	20 575	18 294	2 281	12.47
13915100 SUBV PARLT VIREE AU RTAT	2 951	2 600	351	13.50
13915200 SUBV CCT STORE 2003 VIREE AU	2 208	1 870	338	18.07
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	100 875	50 089	50 786	101.39
PROVISIONS POUR RISQUES		37 100	37 100	100.00
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES		37 100	37 100	100.00
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		37 100	37 100	100.00
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT				
51210000 BANQUE CM CPTÉ 660	245		245	
	245		245	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100000 FOURNISSEURS	10 224	3 145	7 079	225.11
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	3 313	46	3 267	NS
	6 912	3 099	3 813	123.04
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000 DETTES PROV CONGES PAYES	71 201	73 563	2 362	3.21
43100000 URSSAF	25 403	25 778	375	1.45
43710000 CAISSE RETRAITE CADRES	1 775	11 158	617	5.53
43720000 CAISSE RETRAITE SALARIES	3 829	3 642	187	5.13
43730000 ASSEDIC	10 299	9 410	889	9.45
43820000 CHARGES SOCIALES/CP	2 483	2 037	446	21.89
44190000 AVANCES SUR SUBV. COMM COMMUNE	10 272	10 020	252	2.51
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	7 140	4 791	4 791	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		807	807	100.00
		807	807	100.00
TOTAL DETTES	81 671	77 515	4 156	5.36
TOTAL GENERAL	182 546	164 704	17 842	10.83

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	358 666	331 463	27 202	8.21
70630000 PREST MULTI SERV CAF	229 135	205 654	23 480	11.42
70640000 RECETTES ADHESION	3 054	2 875	179	6.23
70661000 RECET. USAGERS 0/4 ANS REG CAF	109 210	107 276	1 934	1.80
70662000 RECET. USAGERS 0/4 ANS REG MSA	4 495	3 102	1 393	44.91
70663000 RECET.USAGERS 0/4 ANS AUT. REG	3 030	1 238	1 792	144.81
70671000 RECET.USAGERS 4/6 ANS REG CAF	1 995	2 556	561	21.96
70672000 RECET.USAGERS 4/6 ANS REG MSA	183	290	106	36.73
70673000 RECETTES ACC 4/6 ANS AUTRES RE	584		584	
70680000 PREST MULTI ACCUEIL MSA	6 980	8 472	1 492	17.61
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	358 666	331 463	27 202	8.21
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	245 345	209 745	35 600	16.97
74000000 CNASEA	23 366	16 937	6 429	37.96
74010000 SUBV VILLE+COMMUNAUTE COMMUNES	184 042	172 646	11 396	6.60
74020000 SUBV CHARTE DE QUALITE	5 399	5 827	428	7.34
74030000 SUBVENTION APPRENTISSAGE	2 000	6 976	4 976	71.33
74050000 SUBVENTION CIE	4 371	4 371		
74060000 SUBV CG07 ENFANT HANDICAPE	1 019	1 240	221	17.85
74061000 SUBV CG07 FAMILLE DIFFICILE	560	117	444	380.04
74063000 SUBVENTION EXCEPT/MISE EN CONF	24 588		24 588	
74070000 SUBV.SOUTIEN EMPLOI JEUNE		1 532	1 532	100.00
74080000 AIDE ETAT/REMPLACEMENT CM		100	100	100.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	13 991	19 792	5 801	29.31
79100000 REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION	7 451	10 369	2 918	28.15
79110000 REMBOURSEMENTS MUTEX	6 107	9 235	3 127	33.87
79120000 TRANSFERT DE CHARGE DIVERS	286	71	215	302.53
79130000 TRANSFERT DE CHARGES CESU	147	118	29	24.93
AUTRES PRODUITS	0	11	11	99.91
75800000 PRODUITS DIVERS GEST COURANTE	0	11	11	99.91
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	618 002	561 012	56 990	10.16
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	2 240	2 953	712	24.13
60254000 PRODUITS D'ENTRETIEN	2 240	2 953	712	24.13
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	80 467	60 253	20 215	33.55
60611000 ELECTRICITE	1 979	1 990	10	0.52
60612000 EAU	495	346	149	43.12
60620000 FOURNITURES DIVERSES	233	526	293	55.72
60621000 PROD PHARM ET MEDICAL	1 189	644	545	84.63
60622000 DEVELOPPEMENT PHOTOS	190	145	44	30.63
60623000 ALIMENTATION	2 723	2 482	241	9.73
60630000 FOURN ENT ET PETIT EQUIPMT	2 873	2 805	68	2.43
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 762	1 597	166	10.39
60670000 FOURN EDUCATIVES ET LOISIRS	3 290	1 681	1 609	95.76
61101000 INTERVENANTS /ANIMATIONS	190		190	
61120000 PRESTATIONS CESU	123	70	53	76.91
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	6 464	11 964	5 500	45.97
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	26 275	1 852	24 423	NS
61551000 ENTRETIEN MATERIELS	110	177	67	37.76
61560000 MAINTENANCE	1 951	2 011	60	2.97

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2009	Exercice N-1 31/12/2008	Ecart N / N-1 Euros	%
61600000 ASSURANCES	1 654	1 446	208	14.36
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	339	235	104	44.52
61850000 FRAIS DE FORMATION	6 626	9 309	2 683	28.82
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	643	1 085	442	40.71
62261000 HONORAIRES COMPTABILITE	5 894	5 705	189	3.32
62262000 HONORAIRES SOCIAL	4 593	4 569	24	0.52
62263000 HONORAIRES AVOCAT	2 673	2 673	0	0.00
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	847	1 405	558	39.71
62380000 DIVERS-DONS POURBOIRES	150	200	50	25.00
62481000 TRANSPORT VOYAGE ECOLE FIN ANN	8	103	95	92.20
62482000 SORTIE FERME PEDAGOGIQUE		310	310	100.00
62483000 DEPLACEMENT PARC JOUVET		23	23	100.00
62484000 PARTICIPATION SPECTACLE-ECOLE	16		16	
62485000 DEPLACTS SORTIES VISITES	180		180	
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	1 320	2 098	778	37.09
62570000 FRAIS DE RECEPTION	416	497	80	16.19
62630000 AFFRANCHISSEMENT	542	533	9	1.62
62640000 CONNEXION INTERNET	631	606	25	4.11
62650000 TELEPHONE	1 737	1 581	155	9.82
62750000 SERVICES BANCAIRES	209	159	50	31.36
62810000 COTISATIONS	1 142	1 051	91	8.66
62820000 ANIMATION FESTIVAL	1 000	1 051	51	4.85
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES				
63110000 TAXE/SALAIRES	25 254	25 341	87	0.34
63330000 FORM PROF CONTINUE	16 131	17 104	973	5.69
	9 123	8 237	886	10.76
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
64110000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	374 546	370 455	4 091	1.10
64120000 CONGES PAYES	374 921	370 731	4 190	1.13
	375	276	99	35.87
CHARGES SOCIALES				
64510000 COTISATIONS URSSAF	118 783	116 295	2 488	2.14
64531000 COT CAISSE RETRAITE CADRES	67 039	65 743	1 295	1.97
64532000 COT CAISSE RETRAITE NON CADRES	6 773	7 653	880	11.50
64533000 PREVOYANCE	21 031	20 016	1 014	5.07
64540000 COTISATIONS ASSEDI	4 272	4 268	4	0.38
64550000 COT PAT/CONGES PAYES	15 803	15 173	630	4.15
64750000 MEDECINE TRAVAIL/PHARMACIE	252	364	616	169.23
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 406	1 741	335	19.23
64810000 CONTRIBUTION PARITARISME		1 768	1 768	100.00
64820000 CHOMAGE PARTIEL	294	277	17	6.24
64830000 REMBT FRAIS SCOLARITE APPRENTI	134		134	
64840000 REMBT FRAIS TRANSP DOM/LIEU TR	1 644		1 644	
	136		136	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS				
68111000 DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES	5 935	6 196	261	4.21
68112000 DOT AMORT IMMOB CORPORELLES	1 235	1 235	0	0.00
	4 700	4 961	261	5.26
AUTRES CHARGES				
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	3	0	3	NS
	3	0	3	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	607 223	581 492	25 731	4.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1 Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 773	20 480	31 253	152.60
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 074	2 973	899	30.24
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 074	2 973	899	30.24
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 074	2 973	899	30.24
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	8	4	4	87.84
66160000 AGIOS	8	4	4	87.84
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	8	4	4	87.84
RESULTAT FINANCIER	2 065	2 968	903	30.42
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	12 838	17 512	30 350	173.31
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1 720	6 204	4 485	72.28
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEU	1 720	6 204	4 485	72.28
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 760	3 006	754	25.09
77500000 PRODUIT/CESSION ELEMNT ACTIF	745		745	
77700000 QP SUBV EQUIP VIREE AU RTAT	2 970	3 006	36	1.20
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	46		46	
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	37 100		37 100	
78750000 REPRISE/PROV EXCEPTIONNELLES	37 100		37 100	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	42 580	9 210	33 370	362.31
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	530		530	
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	530		530	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 132		1 132	
67500000 VNC ELEMENT ACTIF CEDE	717		717	
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS	415		415	
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		37 100	37 100	100.00
68750000 DOTATION PROVISIONS EXCEPTIONNE		37 100	37 100	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 662	37 100	35 438	56.52
RESULTAT EXCEPTIONNEL	40 918	27 890	68 807	246.71
TOTAL PRODUITS	662 656	573 196	89 460	15.61
TOTAL DES CHARGES	608 900	618 597	9 697	1.57
SOLDE INTERMEDIAIRE	53 756	45 401	99 157	218.40
EXCEDENTS OU DEFICITS	53 756	45 401	99 157	218.40

ASSOCIATION PLANETE MOME
RUE DU DOCTEUR CADET
07300 TOURNON SUR RHONE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

- *Détail soldes intermédiaires de gestion*

CABINET COGEFI SA
BP 165

26104 ROMANS SUR ISERE CEDEX

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2009 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2008 12	% CA	Ecart N/N-1 Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	358 666	100.00	331 463	100.00	27 202	8.21
PRODUCTION VENDUE	358 666	100.00	331 463	100.00	27 202	8.21
70630000 PREST MULTI SERV CAF	229 135	63.89	205 654	62.04	23 480	11.42
70640000 RECETTES ADHESION	3 054	0.85	2 875	0.87	179	6.23
70661000 RECET. USAGERS 0/4 ANS REG CAF	109 210	30.45	107 276	32.36	1 934	1.80
70662000 RECET. USAGERS 0/4 ANS REG MSA	4 495	1.25	3 102	0.94	1 393	44.91
70663000 RECET. USAGERS 0/4 ANS AUT. REG	3 030	0.84	1 238	0.37	1 792	144.81
70671000 RECET. USAGERS 4/6 ANS REG CAF	1 995	0.56	2 556	0.77	561	21.96
70672000 RECET. USAGERS 4/6 ANS REG MSA	183	0.05	290	0.09	106	36.73
70673000 RECETTES ACC 4/6 ANS AUTRES RE	584	0.16	8 472	2.56	584	17.61
70680000 PREST MULTI ACCUEIL MSA	6 980	1.95			1 432	17.61
PRODUCTION DE L'EXERCICE	358 666	100.00	331 463	100.00	27 202	8.21
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	2 240	0.62	2 953	0.89	712	24.13
60254000 PRODUITS D'ENTRETIEN	2 240	0.62	2 953	0.89	712	24.13
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	356 426	99.38	328 511	99.11	27 915	8.50
MARGE BRUTE GLOBALE	356 426	99.38	328 511	99.11	27 915	8.50
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	90 467	22.44	60 253	18.18	20 215	33.55
60611000 ELECTRICITE	1 979	0.55	1 990	0.60	10	0.52
60612000 EAU	495	0.14	346	0.10	149	43.12
60620000 FOURNITURES DIVERSES	233	0.06	526	0.16	293	55.72
60621000 PROD PHARM ET MEDICAL	1 189	0.33	644	0.19	545	84.63
60622000 DEVELOPPEMENT PHOTOS	190	0.05	145	0.04	44	30.63
60623000 ALIMENTATION	2 723	0.76	2 482	0.75	241	9.73
60630000 FOURN ENT ET PETIT EQUIPM	2 873	0.80	2 805	0.85	68	2.43
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 762	0.49	1 597	0.48	166	10.39
60670000 FOURN EDUCATIVES ET LOISIRS	3 290	0.92	1 681	0.51	1 609	95.76
61101000 INTERVENANTS / ANIMATIONS	190	0.05	70	0.02	120	76.91
61120000 PRESTATIONS CESU	123	0.03	11 964	3.61	5 500	45.97
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	6 464	1.80	1 852	0.56	24 423	NS
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	26 275	7.33	177	0.05	67	37.76
61551000 ENTRETIEN MATERIELS	110	0.03	2 011	0.61	60	2.97
61560000 MAINTENANCE	1 951	0.54	1 446	0.44	208	14.36
61600000 ASSURANCES	1 654	0.46	235	0.07	104	44.52
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	339	0.09	9 309	2.81	2 683	28.82
61850000 FRAIS DE FORMATION	6 626	1.85	1 085	0.33	442	40.71
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	643	0.18	5 705	1.72	189	3.32
62261000 HONORAIRES COMPTABILITE	5 894	1.64	4 569	1.38	24	0.52
62262000 HONORAIRES SOCIAL	4 593	1.28				
62263000 HONORAIRES AVOCAT	2 673	0.75	1 405	0.42	2 673	39.71
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	847	0.24	200	0.06	553	25.00
62380000 DIVERS-DONS POURBOIRES	150	0.04	103	0.03	95	92.20
62481000 TRANSPORT VOYAGE ECOLE FIN ANN	8	0.00	310	0.09	310	100.00
62482000 SORTIE FERME PEDAGOGIQUE			23	0.01	23	100.00
62483000 DEPLACEMENT PARC JOUVET	16	0.00			16	16
62484000 PARTICIPATION SPECTACLE-ECOLE	180	0.05	2 098	0.63	180	37.09
62485000 DEPLACTS SORTIES VISITES	1 320	0.37	497	0.15	718	16.19
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT	416	0.12	533	0.15	80	16.19
62570000 FRAIS DE RECEPTION	542	0.15			9	1.62
62630000 AFFRANCHISSEMENT						

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2009 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2008 12	% CA	Ecart N / N-1 Euros	%
62640000 CONNEXION INTERNET	631	0.18	606	0.18	25	4.11
62650000 TELEPHONE	1 737	0.48	1 581	0.48	155	9.82
62750000 SERVICES BANCAIRES	209	0.06	159	0.05	50	31.36
62810000 COTISATIONS	1 142	0.32	1 051	0.32	91	8.66
62820000 ANIMATION FESTIVAL	1 000	0.28	1 051	0.32	51	4.85
VALEUR AJOUTEE	275 958	76.94	268 258	80.93	7 700	2.87
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	245 345	68.40	209 745	63.28	35 600	16.97
74000000 CNASEA	23 366	6.51	16 937	5.11	6 429	37.96
74010000 SUBV VILLE+COMMUNAUTE COMMUNES	184 042	51.31	172 646	52.09	11 396	6.60
74020000 SUBV CHARTRE DE QUALITE	5 399	1.51	5 827	1.76	428	7.34
74030000 SUBVENTION APPRENTISSAGE	2 000	0.56	6 976	2.10	4 976	71.33
74050000 SUBVENTION CIE	4 371	1.22	4 371	1.32		
74060000 SUBV CG07 ENFANT HANDICAPE	1 019	0.28	1 240	0.37	221	17.85
74061000 SUBV CG07 FAMILLE DIFFICILE	560	0.16	117	0.04	444	380.04
74063000 SUBVENTION EXCEPT/MISE EN CONF	24 588	6.86	1 532	0.46	24 588	
74070000 SUBV.SOUTIEN EMPLOI JEUNE			100	0.03	1 532	100.00
74080000 AIDE ETAT/REMPLACEMENT CM					100	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	25 254	7.04	25 341	7.65	87	0.34
63110000 TAXE/SALAIRES	16 131	4.50	17 104	5.16	973	5.63
63330000 FORM PROF CONTINUE	9 123	2.54	8 237	2.49	886	10.76
SALAIRES DU PERSONNEL	374 546	104.43	370 455	111.76	4 091	1.10
64110000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	374 921	104.53	370 731	111.85	4 190	1.13
64120000 CONGES PAYES	375	0.10	276	0.08	99	35.87
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	118 783	33.12	116 295	35.09	2 488	2.14
64510000 COTISATIONS URSSAF	67 039	18.69	65 743	19.83	1 295	1.97
64531000 COT CAISSE RETRAITE CADRES	6 773	1.89	7 653	2.31	880	11.50
64532000 COT CAISSE RETRAITE NON CADRES	21 031	5.86	20 016	6.04	1 014	5.07
64533000 PREVOYANCE	4 272	1.19	4 288	1.29	16	0.38
64540000 COTISATIONS ASSEDI	15 803	4.41	15 173	4.58	630	4.15
64550000 COT PAT/CONGES PAYES	252	0.07	364	0.11	616	169.23
64750000 MEDECINE TRAVAIL/PHARMACIE	1 406	0.39	1 741	0.53	335	19.23
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	294	0.08	1 768	0.53	1 768	100.00
64810000 CONTRIBUTION PARITARISME	134	0.04	277	0.08	17	6.24
64820000 CHOMAGE PARTIEL	1 644	0.46			134	
64830000 REMBT FRAIS SCOLARITE APPRENTI	136	0.04			1 644	
64840000 REMBT FRAIS TRANSP DOM/LIEU TR					136	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 720	0.76	34 080	10.28	36 803	107.98
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	0		11		11	99.91
75800000 PRODUITS DIVERS GEST COURANTE	0		11	0.00	11	99.91
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	3		0		3	NS
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	3	0.00	0		3	NS
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	13 991	3.90	19 792	5.97	5 801	29.31
79100000 REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION	7 451	2.08	10 369	3.13	2 918	28.15
79110000 REMBOURSEMENTS MUTEX	6 107	1.70	9 235	2.79	3 127	33.87
79120000 TRANSFERT DE CHARGE DIVERS	286	0.08	71	0.02	215	302.53

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2009 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2008 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
79130000 TRANSFERT DE CHARGES CESU	147	0.04	118	0.04	29	24.93
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	5 935	1.65	6 196	1.87	261	4.21
68111000 DOT AMORT IMMOB INCORPORELLES	1 235	0.34	1 235	0.37		
68112000 DOT AMORT IMMOB CORPORELLES	4 700	1.31	4 961	1.50	261	5.26
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 773	3.00	20 480	6.18	31 253	152.60
PRODUITS FINANCIERS	2 074	0.58	2 973	0.90	899	30.24
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 074	0.58	2 973	0.90	899	30.24
CHARGES FINANCIERES	8		4		4	87.84
66160000 AGIOS	8	0.00	4	0.00	4	87.84
RESULTAT COURANT	12 838	3.58	17 512	5.28	30 350	173.31
PRODUITS EXCEPTIONNELS	42 580	11.87	9 210	2.78	33 370	362.31
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEU	1 720	0.48	6 204	1.87	4 485	72.28
77500000 PRODUIT/CESSION ELEMNT ACTIF	745	0.21			745	
77700000 QP SUBV EQUIP VIREE AU RTAT	2 970	0.83	3 006	0.91	36	1.20
77880000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	46	0.01			46	
78750000 REPRISE/PROV EXCEPTIONNELLES	37 100	10.34			37 100	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 662	0.46	37 100	11.19	35 438	96.52
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	530	0.15			530	
67500000 VNC ELEMENT ACTIF CEDE	717	0.20			717	
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS	415	0.12			415	
68750000 DOTATION PROVISIONS EXCEPTIONNE			37 100	11.19	37 100	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	40 918	11.41	27 892	8.41	68 807	246.71
RESULTAT NET	53 756	14.99	45 401	13.70	99 157	218.40

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2009** dont le total est de **182 545 €**, et au compte de résultat de l'exercice, présente sous forme de liste, dont le total est de **662656 €** et dégageant **un excédent de 53756 €**.

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

Les notes (ou les tableaux) ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

ANNEXE-ELEMENT (*)**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes de l'exercice ont été établis conformément aux principes et méthodes retenus par le Code de Commerce (Art. 123-12 à 123-28), le décret du 29 novembre 1983, ainsi que par le Plan Comptable Général (règlement CRC 99-03).

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

- La continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception du point mentionné au paragraphe "changement de méthode",
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles 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.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement :

Immobilisations non décomposées :

Amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME;

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement :

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

ANNEXE-ELEMENT 6 - 10 (*)**PRODUITS A RECEVOIR**

(Décret 83 - 1020 du 29 Novembre 1983 - Article 23)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	48 327.11 €
TOTAL	48 327.11 €

ANNEXE-ELEMENT 6 - 11 (*)**CHARGES A PAYER**

(Décret 83 - 1020 du 29 Novembre 1983 - Article 23)

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	MONTANT
Emprunts obligatoires convertibles.....	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des ETS de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	6 911.65 €
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 814.94 €
Dettes fiscales et sociales.....	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	49 726.59 €

**DETAIL DES CHARGES A PAYER (COMPTES 60 61 62)
FIGURANT EN FOURNISSEURS COMPTES RATTACHES**

N° de compte	NATURE	H.T.	T.V.A.	T.T.C
613 200	Location immobilière	1 077.35		1 077.35
615 200	Entretien locaux	1 860.32		1 860.32
622 610	Honoraires comptables	3 400.00		3 400.00
622 620	Honoraires pour le social	382.72		382.72
626 500	Frais de téléphone	110.00		110.00
		6 830.39		6 830.39
N° des comptes			445 860	408 100

**DETAIL DES AUTRES CHARGES A PAYER
(COMPTES 63 64 65 66)
FIGURANT EN COMPTES RATTACHES**

N° de compte	Intritulé du compte	Montant
633 300	Formation professionnelle continue	1 183.94
631 100	Taxe sur les salaires	5 956.00
633 500	Taxe d'apprentissage	
635 110	Taxe professionnelle	
635 120	Taxe foncière	
637 100	Contribution de solidarité	
448 600	IMPOTS ET TAXES COMPTES RATTACHES	7 139.94
641 100	Intéressement	
455 800	COMPTES COURANTS ASSOCIES COMPTES RATTACHES	
641 100	Salaires	
641 300	Primes	
641 120	Provision congés payés	
428 200	PERSONNEL COMPTES RATTACHES	
646 000	Allocations familiales	
646 020	Caisse de retraite	
646 001	CSG	
438 600	ORGANISMES SOCIAUX COMPTES RATTACHES	
661 160	Intérêts sur emprunts	
168 840	Emprunts intérêts courus	
661 500	Intérêts sur comptes courants	
445 800	Comptes courants intérêts courus	
661 600	Intérêts bancaires	
518 600	Banque intérêts courus	

**DETAIL DES FACTURES A RECEVOIR
FIGURANT EN COMPTES RATTACHES**

	HT	TVA	TTC
606 230 Alimentation	81.26		81.26
N° des comptes	81.26	445870	81.26 408 100

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
FIGURANT EN COMPTES RATTACHES**

	HT	TVA	TTC
706 300 Prest. Multi service CAF	36 526.00		36 526.00
706 710 Recettes usagers CAF 4/6 ans	233.00		233.00
706 730 Recettes usagers AR 4/6 ans	124.00		124.00
706 800 Prest. Multi service MSA	423.00		423.00
740 500 Subvention CIE	1 092.84		1 092.84
740 600 Subvention CG Enfant porteur handicap	846.00		846.00
740 610 Subvention CG famille en difficulté	360.30		360.30
740 630 Subvention exceptionnelle mise en conformité	4 587.89		4 587.89
791 000 Remboursement frais de formation	3 999.68		3 999.68
791 200 Remboursement chômage partiel	134.40		134.40
N° des comptes	48 327.11	445870	48 327.11 468700

**DETAIL DE LA PROVISION
POUR CONGES PAYES**

AU 31/12/2009

SALAIRES DE 01/09 A 12/09 HORS MANDATAIRES SOCIAUX

428 200 - PROVISION CONGES PAYES 25 403.00 €

438 200 - CHARGES SOCIALES SUR
CONGES PAYES 10 272.00 €**DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION (DIF)***Loi N° 2004-391 du 4 mai 2004*

Le nombre d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande de formation s'élève à **1 336** heures au **31/05/2009** par rapport à un volume d'heures cumulé acquis par les salariés de **1 336** heures.

ANNEXE-ELEMENT 6 - 12 (*)

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

(Décret 83 - 1020 du 29 Novembre 1983 - Article 23)

	CHARGES	PRODUITS
Charges/produits d'exploitation.....	1 585.04 €	
Charges/produits financiers		
Charges/produits exceptionnels.....		
TOTAL.....	1 585.04 €	

DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	CHARGES	
602 540	Stock produits d'entretien	696.19
606 300	Stock fourniture – petits équipe.	657.80
606 400	Stock fournitures actives	64.35
606 700	Stock fournitures éducat. Et loisirs	166.70
		1 585.04

PERTES ET PROFITS AU 31/12/2009

NATURE DES OPERATIONS	PERTES	PROFITS	PERTES	PROFITS
	Sur exercices antérieurs		Exceptionnels	
Erreur/remboursement frais format. 2008	10.00			
Erreur/Par prest. Multi services MSA 2008	0.81			
Régularisation/formation profe. Conti. 2008	519.44			
Charges/cambriolages 4/07/2009			414.87	
Erreur/PAR Prest. Multi services CAF 2008		1 346.53		
Erreur/PAR Prest. Multi services MSA 2008		118.35		
Régularisation frais formation 2008		255.00		
Ferme St Vérand				45.50
	530.25	1 719.88	414.87	45.50

SITUATION DES LOCAUX DU CENTRE VILLE

Une convention d'utilisation de locaux à titre précaire a été signée en date du 17/06/2009 entre l'Hôpital de TOURNON et l'association. Cette convention prend effet le 01/06/2009 pour une durée de 15 mois, soit jusqu'au 31/08/2010. Cette convention sera reconduite de manière tacite pour des périodes de 12 mois (à compter du 01/09/2010) sauf à être expressément dénoncée par l'hôpital, en cas de vente de l'ensemble du bâtiment, en respectant un préavis de 6 mois.

A la date de l'établissement du bilan, l'exploitation de l'activité du « centre ville » n'est donc pas assurée au-delà du 31/08/2010. Par courrier du 29/12/2009, le président de la Communauté de communes nous signale l'approbation par le conseil communautaire, du principe de l'acquisition d'un terrain (JACOUTON/CROUZET – Rue du Docteur Cadet) pour réaliser de nouveaux locaux pour la crèche du centre-ville. Cependant, cette « éventuelle » réalisation d'une nouvelle crèche au centre-ville ne peut s'envisager avant fin 2001/début 2012.

LITIGE

Le jugement du conseil des Prud'hommes d'Annonay en date du 07/09/2009 confirme que le licenciement prononcé par l'association à l'encontre d'un salarié est fondé sur une faute grave. Il déboute ainsi l'ensemble des demandes du salarié.

Etant donné que le salarié n'entend pas faire appel de la décision rendue par le conseil des Prud'hommes, on constate sur l'exercice la reprise de la provision de 37 100 € enregistrée en 2008.

HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires du commissaire aux comptes pris en charge dans l'exercice s'élèvent à **3 596 € TTC**.