

BILAN - ACTIF

		2009			2008	
		Brut	Amortiss., prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé				0	0	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement		0	0	
		Frais de recherche et de développement		0	0	
		Concession, brevets et droits similaire		0	0	
		Fonds commercial		0	0	
		Autres immobilisations incorporelles		0	0	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		0	0	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains			0	0
		Constructions			0	0
		Installations techniques, matériels et outillage industriels	272 827	240 640	32 186	35 872
		Autres immobilisations corporelles			0	0
		Immobilisations en cours			0	0
		Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			0	0
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évalués par mise en équivalence			0	0
		Autres participations			0	0
		Créances rattachées à des participations			0	0
		Autres titres immobilisés			0	0
		Prêts			0	0
		Autres immobilisations financières	470		470	470
	TOTAL (II)		273 297	240 640	32 656	36 342
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements		0	0	
		En cours de production de biens		0	0	
		En cours de production de services		0	0	
		Produits intermédiaires et finis		0	0	
		Marchandises		0	0	
	Avances et acomptes versés sur commandes			0	0	
	CREANCES	Clients et comptes rattachés	180 523		180 523	483 302
		Autres créances	112 745		112 745	6 963
		Capital souscrit et appelé, non versé			0	0
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	108 221		108 221	4 063
Disponibilités		128 186		128 186	42 805	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	988		988		
	TOTAL (III)	530 664	0	530 664	537 133	
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)			0	0	
	Primes de remboursement des obligations (V)			0	0	
	Ecart de conversion actif (VI)			0	0	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		803 961	240 640	563 320	573 475	

BILAN - PASSIF

		2009	2008
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	Fonds associatif sans droit de reprise	237 596	244 320
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	41 161	41 161
	Report à nouveau		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-23 676	-6 723
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatif avec droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Subvention d'investissement	112 946	110 396
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (Commodat)		
	TOTAL (I)	368 027	389 154
Comptes de liaison			
	TOTAL (II)	0	0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	35 265	
	Provisions pour charges		
	TOTAL (III)	35 265	0
Fonds dédiés	Sur Subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources	11 000	11 000
	TOTAL (IV)	11 000	11 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 447	3 616
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 037	86 881
	Dettes fiscales et sociales	51 081	69 044
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 939	
	Produits constatés d'avance	9 524	13 780
	TOTAL (V)	149 028	173 322
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	563 320	573 475

**Annexe comptable
en Euros**

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009**

- ◆ Faits caractéristiques de l'exercice
- ◆ Règles et méthodes comptables
- ◆ Engagements financiers et autres informations
- ◆ Notes sur le Bilan Actif
- ◆ Notes sur le Bilan Passif
- ◆ Valorisation du bénévolat

Annexe comptable

Total du bilan avant répartition : 563 320,19 €

Résultat : déficit de 23 676,23 €

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 6 mars 2010 par le Conseil d'Administration de l'association

I – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A compter du 1er octobre 2009, nous avons reçu de la Caisse d'Allocations Familiales un second agrément animation globale.

La perte d'une certaine catégorie de subventions, nous a contraint à procéder à quelques licenciements.

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
- Stocks : Non applicable

c) Changement de méthode

Il a été constitué sur l'exercice 2009, pour la première fois, une provision pour indemnités de fin de carrière du personnel d'un montant de 35 265,15 €. Cette indemnité a été calculée selon la méthode simplifiée et conformément à la Convention Collective des Acteurs du lien social.

3 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés : Néant

Dettes garanties par des sûretés réelles
Montant garanti Néant

Autres information significatives Néant

4 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement : Néant

Fonds commercial : Néant

Actif immobilisé : Les mouvements de l'exercice sont retranscrits dans les tableaux fiscaux ci-joints

Créances représentées par des effets de commerce : Non applicable

Etat des créances : voir le tableau fiscal d'échéance des créances et des dettes

Produits à recevoir inclus dans les poste du bilan :

Personnel :	393,68 €
Solde subvention FDI :	1 530,00 €
Intérêts Livret A :	97,10 €
Travaux SICTOM :	2 000,00 €
Travaux C. Général :	2 759,00 €
Remboursement déplacements :	1 973,79 €

Total	8 753,57 €

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'association.

5 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatif : 237 596,46 €

Provision : voir état fiscal ci-joint

Etat des dettes : voir état fiscal ci-joint

Dettes représentées par des effets de commerce : non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Provisions pour congés payés :	20 841,51 €

Total	20 841,51 €

Produits constatés d'avance :

Association de Pays :	5 585,27 €
Prestations ASI :	1 200,00 €
Participation repas à domicile :	1 247,25 €
Travaux SIVOM Pampelonne :	1 491,20 €

Total	9 523,72 €

6 – VALORISATION DU BENEVOLAT

En l'absence de feuilles de présence émargées, il n'a pas été possible de valoriser le bénévolat pour l'année 2009.

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET
DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE - en €uros**

<i>Etat des créances</i>		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	180 523	180 523		
	Créances représentative de titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés	394	394		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés				
Débiteurs divers	112 352	112 352			
Charges constatées d'avance	988	988			
TOTAUX		294 257	294 257	0	
RENOIS	Montant des				
	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				
	Prêts et avances consentis aux associés				

<i>Etat des dettes</i>		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine				
	à plus d'1 an à l'origine	2 447	1 205	1 241	
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		79 037	79 037		
Personnel et comptes rattachés		16 142	16 142		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		33 186	33 186		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 754	1 754		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		6 939	6 939		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance		9 524	9 524		
TOTAUX		149 028	147 786	1 241	0
RENOIS	Emprunts souscrits en cours d'exercice			Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	
	Emprunts remboursés en cour d'exercice	1 170			

IMMOBILISATIONS - en Euros

Immobilisations		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentation		
			Consécutives à une réévaluation pratique au cours de l'exercice résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Installations générales, agencements et aménagements de constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	65 202		4 465	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers	20 355		
		Matériel de transport	49 587		5 000
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	126 235		1 982
		Emballages récupérables divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes					
	TOTAL III	261 379	0	11 447	
FINANCIERES	Participations évalués par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières	470			
		TOTAL IV	470		0
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		261 849	0	11 447	

Immobilisations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence	
		par virement de poste à poste	par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
INCORP.	Frais d'établissement, de recherche et de développement	TOTAL I				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Installations générales, agencements et aménagements de constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			69 667		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers			20 355	
		Matériel de transport			54 587	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			128 217	
		Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
Avance et acomptes						
	TOTAL III		0	272 827	0	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			470		
		TOTAL IV			470	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				273 297		

AMORTISSEMENTS - en Euros

Situations et mouvements de l'exercice					
Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, recherche et développement TOTAL I					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements de constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		57 251	3 223		60 474,08
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers	18 145	338		18 482,74
	Matériel de transport	39 389	4 997		44 385,99
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	110 722	6 576		117 297,57
	Emballages récupérables divers				
TOTAL III		225 507	15 134	0	240 640
TOTAL GENERAL (I+II+III)		225 507	15 134	0	240 640

Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice				Mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		
Immobilisations amortissables		Amortissements linéaire	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche et développement TOTAL I						
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II						
Terrains						
Constructions	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements de constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels		3 223				
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements divers	338				
	Matériel de transport	4 997				
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 576				
	Emballages récupérables et divers					
TOTAL III		15 134				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		15 134				

MOUVEMENT DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN - en euros

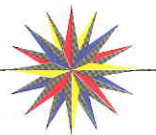
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour fluctuation des cours				
	Amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger avant le 1.1.1992				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger après le 1.1.1992				
	Provisions pour prêt d'installation				
	Fonds dédiés	11 000			11 000
	TOTAL I	11 000	0	0	11 000
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Provisions pour garanties données aux clients				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour pertes de change				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour grosses réparations				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges		35 265		35 265
TOTAL II	0	35 265	0	35 265	
Provisions pour dépréciation	sur - incorporelles				
	immobilières - corporelles				
	satisfaites - titres mis en équivalence				
	non satisfaites - titres de participation				
	non satisfaites - autres immobilisations financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	11 000	35 265	0	46 265	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		35 265		35 265
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice					

COMPTE DE RESULTAT

		2009	2008	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	0	0	
	Production vendue	0		
	biens			
	services	107 296	95 309	
	Chiffre d'affaires nets	107 296	95 309	
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subvention d'exploitation	843 367	876 834	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			
Autres produits	20 621	25 343		
Total des produits d'exploitation (I)		971 284	997 486	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)	34 219	48 681	
	Variation de stock (marchandises)			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
	Autres achats et charges externes	199 973	184 898	
	Impôts, taxes, versements assimilés	35 154	38 491	
	Salaires et traitements	550 926	591 494	
	Charges sociales	123 437	114 514	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- sur immobilisations :	15 134	14 831
		- dotations aux amortissements		
		- dotations aux provisions		
		- sur actif circulant : dotations aux provisions		
	- Pour risques et charges : dotations aux provisions	35 265		
Autres charges	13 082	13 013		
Total des charges d'exploitation (II)		1 007 189	1 005 923	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-35 905	-8 437	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	255	1 031	
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur provisions et transfert de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers (V)		255	1 031	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées	2 871	202	
	Différence négative de change			
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières (VI)		2 871	202	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		-2 616	830	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV +V - VI)		-38 520	-7 607	

COMPTE DE RESULTAT (suite)

		2009	2008
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 345	43 108
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transfert de charges	4 047	763
	Total des produits exceptionnels (VII)	15 392	43 871
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6bis)	547	42 987
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	547	42 987
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		14 844	884
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)		
	TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	986 931	1 042 388
	TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 010 607	1 049 111
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		-23 676	-6 723



CENTRE SOCIAL DU SEGALA TARNAIS

6 Chemin de Musac

81350 VALDERIES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

CENTRE SOCIAL DU SEGALA TARNAIS

6 Chemin de Musac
81350 VALDERIES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Mesdames, Messieurs les membres de l'Association,

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

- le contrôle des comptes annuels du Centre Social du Ségala Tarnais, 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.
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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans la note 2-4 « Changement de méthode comptable » de l'annexe, concernant la constitution pour la première fois sur cet exercice, d'une provision pour indemnités de fin de carrière.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne l'exhaustivité et le rattachement à l'exercice des subventions d'exploitation reçues.

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.

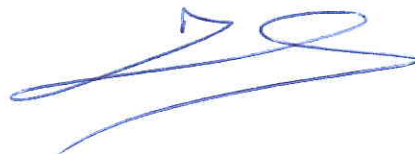
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à GAILLAC, le 6 avril 2010

Pour EXCO FIDUCIAIRE DU SUD OUEST
Le Commissaire aux Comptes
Anne IBANEZ



BILAN - ACTIF

		2009			2008	
		Brut	Amortiss., prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé				0	0	
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement		0	0	
		Frais de recherche et de développement		0	0	
		Concession, brevets et droits similaire		0	0	
		Fonds commercial		0	0	
		Autres immobilisations incorporelles		0	0	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		0	0	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains			0	0
		Constructions			0	0
		Installations techniques, matériels et outillage industriels	272 827	240 640	32 186	35 872
		Autres immobilisations corporelles			0	0
		Immobilisations en cours			0	0
		Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			0	0
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Participations évalués par mise en équivalence			0	0
		Autres participations			0	0
		Créances rattachées à des participations			0	0
		Autres titres immobilisés			0	0
Prêts				0	0	
Autres immobilisations financières		470		470	470	
TOTAL (II)		273 297	240 640	32 656	36 342	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements		0	0	
		En cours de production de biens			0	0
		En cours de production de services			0	0
		Produits intermédiaires et finis			0	0
		Marchandises			0	0
	Avances et acomptes versés sur commandes				0	0
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés	180 523		180 523	483 302
		Autres créances	112 745		112 745	6 963
		Capital souscrit et appelé, non versé			0	0
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	108 221		108 221	4 063
Disponibilités		128 186		128 186	42 805	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance		988		988	
	TOTAL (III)		530 664	0	530 664	537 133
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				0	0
	Primes de remboursement des obligations (V)				0	0
	Ecart de conversion actif (VI)				0	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		803 961	240 640	563 320	573 475

ANNE IBANEZ

Commissaire aux Comptes
45, Av. Ch. de Gaulle - 81600 GAILLAC

BILAN - PASSIF

		2009	2008
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	Fonds associatif sans droit de reprise	237 596	244 320
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	41 161	41 161
	Report à nouveau		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-23 676	-6 723
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatif avec droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Subvention d'investissement	112 946	110 396
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (Commodat)		
		TOTAL (I)	368 027
Comptes de liaison			
		TOTAL (II)	0
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	35 265	
	Provisions pour charges		
		TOTAL (III)	35 265
Fonds déduits	Sur Subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources	11 000	11 000
		TOTAL (IV)	11 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 447	3 616
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 037	86 881
	Dettes fiscales et sociales	51 081	69 044
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 939	
	Produits constatés d'avance	9 524	13 780
	TOTAL (V)	149 028	173 322
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	563 320	573 475

ANNE IBANEZ
 Commissaire aux Comptes
 46, Av. Ch. de Gaulle - 81600 GAILLAC

COMPTE DE RESULTAT

		2009	2008	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	0	0	
	Production vendue	0		
	biens			
	services	107 296	95 309	
	Chiffre d'affaires nets	107 296	95 309	
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subvention d'exploitation	843 367	876 834	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges				
Autres produits	20 621	25 343		
	Total des produits d'exploitation (I)	971 284	997 486	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)	34 219	48 681	
	Variation de stock (marchandises)			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
	Autres achats et charges externes	199 973	184 898	
	Impôts, taxes, versements assimilés	35 154	38 491	
	Salaires et traitements	550 926	591 494	
	Charges sociales	123 437	114 514	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	- sur immobilisations :	}	- dotations aux amortissements
				- dotations aux provisions
		- sur actif circulant : dotations aux provisions		
	- Pour risques et charges : dotations aux provisions	35 265		
	Autres charges	13 082	13 013	
	Total des charges d'exploitation (II)	1 007 189	1 005 923	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		-35 905	-8 437	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	255	1 031	
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur provisions et transfert de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers (V)	255	1 031	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées	2 871	202	
	Différence négative de change			
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières (VI)	2 871	202	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		-2 616	830	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV +V - VI)		-38 520	-7 607	

ANNE IBANEZ

Commissaire aux Comptes C
45, Av. Ch. de Gaulle - 91100 GAILLAC

COMPTE DE RESULTAT (suite)

		2009	2008
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 345	43 108
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transfert de charges	4 047	763
	Total des produits exceptionnels (VII)	15 392	43 871
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6bis)	547	42 987
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	547	42 987
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		14 844	884
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		986 931	1 042 388
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 010 607	1 049 111
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		-23 676	-6 723

ANNE IBANEZ

Commissaire aux Comptes
25, Av. Ch. de Gaulle - 81600 GAILLAC

**Annexe comptable
en €uros**

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS
Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009**

- ◆ Faits caractéristiques de l'exercice
- ◆ Règles et méthodes comptables
- ◆ Engagements financiers et autres informations
- ◆ Notes sur le Bilan Actif
- ◆ Notes sur le Bilan Passif
- ◆ Valorisation du bénévolat

ANNE IBANEZ
Commissaire aux Comptes
46, Av. Ch. de Gaulle - 81600 CAILLAC

Annexe comptable

Total du bilan avant répartition : 563 320,19 €

Résultat : déficit de 23 676,23 €

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 6 mars 2010 par le Conseil d'Administration de l'association

I – FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

A compter du 1er octobre 2009, nous avons reçu de la Caisse d'Allocations Familiales un second agrément animation globale.

La perte d'une certaine catégorie de subventions, nous a contraint à procéder à quelques licenciements.

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.
- Stocks : Non applicable

c) Changement de méthode

Il a été constitué sur l'exercice 2009, pour la première fois, une provision pour indemnités de fin de carrière du personnel d'un montant de 35 265,15 €. Cette indemnité a été calculée selon la méthode simplifiée et conformément à la Convention Collective des Acteurs du lien social.

3 - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

<i>Engagements donnés :</i>	Néant
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	
Montant garanti	Néant
<i>Autres information significatives</i>	Néant

4 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

<i>Frais d'établissement :</i>	Néant
<i>Fonds commercial :</i>	Néant
<i>Actif immobilisé :</i>	Les mouvements de l'exercice sont retranscrits dans les tableaux fiscaux ci-joints
<i>Créances représentées par des effets de commerce :</i>	Non applicable
<i>Etat des créances :</i>	voir le tableau fiscal d'échéance des créances et des dettes

Produits à recevoir inclus dans les poste du bilan :

Personnel :	393,68 €
Solde subvention FDI :	1 530,00 €
Intérêts Livret A :	97,10 €
Travaux SICTOM :	2 000,00 €
Travaux C. Général :	2 759,00 €
Remboursement déplacements :	1 973,79 €

Total	8 753,57 €
-------	------------

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'association.

5 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds associatif : 237 596,46 €

Provision : voir état fiscal ci-joint

Etat des dettes : voir état fiscal ci-joint

Dettes représentées par des effets de commerce : non applicable

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Provisions pour congés payés :	20 841,51 €
--------------------------------	-------------

Total	20 841,51 €
-------	-------------

Produits constatés d'avance :

Association de Pays :	5 585,27 €
Prestations ASI :	1 200,00 €
Participation repas à domicile :	1 247,25 €
Travaux SIVOM Pampelonne :	1 491,20 €

Total	9 523,72 €
-------	------------

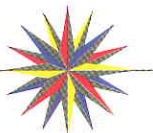
ANNE IBANEZ
Commissaire aux Comptes
5, Av. Ch. de Gaulle - 81600 GAULLE

6 – VALORISATION DU BENEVOLAT

En l'absence de feuilles de présence émargées, il n'a pas été possible de valoriser le bénévolat pour l'année 2009.

ANNE IBANEZ

Commissaire aux Comptes
19, Av. Ch. de Gaulle - 81600 GAULLE



CENTRE SOCIAL DU SEGALA TARNAIS

6 Chemin de Musac

81350 VALDERIES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

CENTRE SOCIAL DU SEGALA TARNAIS

6 Chemin de Musac

81350 VALDERIES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Mesdames, Messieurs les membres de l'Association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

I – CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE :

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et visée à l'article R.612-5 du Code de Commerce.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

II – CONVENTIONS CONCLUES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS ET DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE DURANT L'EXERCICE

Par ailleurs, sur décision du Président du Conseil d'Administration, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

Convention avec le RPI SAUSSENAC, SAINT GREGOIRE :

Mise à disposition gratuite de locaux et de personnel évaluée à 12700 €.
Cette somme est comptabilisée à la fois en dépenses en « charges supplétives » et en recettes en « contrepartie des charges supplétives ».
Le montant et la méthode de comptabilisation n'ont pas changé par rapport à l'exercice 2008.

Administrateur concerné : M. COLOMBIER, Maire de SAINT GREGOIRE et Président du RPI.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues

Fait à GAILLAC, le 6 avril 2010
Pour EXCO FIDUCIAIRE DU SUD OUEST
Le Commissaire aux Comptes
ANNE IBANEZ

