

ASS MISSION LOCALE PAYS DU LAYON

## Etats Financiers

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

LE NEUFBOURG

49380 THOUARCE

## SOMMAIRE

Compte rendu de l'expert-comptable	1
<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>2</b>
<hr/>	
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Annexe au Bilan	7
Règles et méthodes comptables	8
Tableau de suivi des fonds associatifs	10
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	11
Tableaux de suivi des fonds dédiés	12
Détail des contributions volontaires en nature	13
Immobilisations	14
Amortissements	15
Etat des échéances, créances et dettes Association	16
Produits à recevoir	17
Charges à payer	17
Produits et charges constatés d'avance	18
Produits et charges exceptionnels	19
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	<b>20</b>
<hr/>	
Détail du bilan actif	21
Détail du bilan passif	22
Détail du compte de résultat	24

## COMPTE RENDU DE L'EXPERT COMPTABLE

Le présent compte rendu résulte de la mission contractuelle qui nous a été confiée par l'Association MISSION LOCALE PAYS DU LAYON.

Cette mission consiste en la mise en oeuvre des normes de comportement et des normes de travail spécifiques à la mission de présentation référencées par l'Ordre des Experts-Comptables, à l'exception des normes de rapport.

Les comptes annuels ci-joints couvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009 sont caractérisés par les données suivantes :

<b>Total du bilan</b>	<b>:</b>	<b>213 582 Euros</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>:</b>	<b>282 933 Euros</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>:</b>	<b>- 14 732 Euros</b>

Nous avons réalisé l'ensemble des diligences contractuellement définies à partir des pièces, documents et informations communiqués par l'Association.

A l'issue de nos travaux qui ne constituent pas un audit, nous déclarons que les conventions comptables de base sont appliquées convenablement et que les méthodes comptables retenues par l'Association sont conformes aux usages et à son activité.

Fait à : Segré,

Le : 21/05/2010

Dominique RAIMBAULT  
EXPERT-COMPTABLE

# COMPTES ANNUELS

## BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	9 869	9 869		640
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	95 148	85 335	9 813	9 771
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>105 017</b>	<b>95 205</b>	<b>9 813</b>	<b>10 411</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	2 424		2 424	8 766
Autres créances	53 815		53 815	68 683
Valeurs mobilières de placement	123 901		123 901	107 255
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	19 827		19 827	27 210
Charges constatées d'avance (3)	3 801		3 801	124
<b>TOTAL (II)</b>	<b>203 769</b>		<b>203 769</b>	<b>212 037</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>308 786</b>	<b>95 205</b>	<b>213 582</b>	<b>222 448</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		113 495	90 074
Autres réserves		3 013	3 013
Report à nouveau		3 178	3 178
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>- 14 732</b>	<b>23 421</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		7 986	8 092
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>112 940</b>	<b>127 778</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		20 281	18 912
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>20 281</b>	<b>18 912</b>
<b>FONDS DEBIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 878	12 630
Dettes fiscales et sociales		50 322	62 667
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		30	230
Produits constatés d'avance (1)		17 131	232
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>80 361</b>	<b>75 759</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>213 582</b>	<b>222 448</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		80 361	75 759
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMpte DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		995	1 296
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>995</b>	<b>1 296</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		279 393	368 306
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		2 545	2 223
Collectes			
Cotisations			
Autres produits			629
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>282 933</b>	<b>372 454</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		53 999	73 612
Impôts, taxes et versements assimilés		14 997	16 127
Salaires et traitements		165 342	188 451
Charges sociales		61 073	70 678
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		5 403	5 553
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		1 369	471
Autres charges		1 196	0
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>303 380</b>	<b>354 892</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 20 446</b>	<b>17 563</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		1 691	2 641
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>1 691</b>	<b>2 641</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>1 691</b>	<b>2 641</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III+IV+V-VI)</b>	<b>- 18 756</b>	<b>20 204</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		4 024	3 217
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VI)</b>	<b>4 024</b>	<b>3 217</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VII)</b>		
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VI-VII)</b>	<b>4 024</b>	<b>3 217</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>288 648</b>	<b>378 313</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>303 380</b>	<b>354 892</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>- 14 732</b>	<b>23 421</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>14 732</b>	<b>23 421</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature		13 518	13 518
Dons en nature		16 360	16 360
<b>TOTAL</b>		<b>29 878</b>	<b>29 878</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		16 360	16 360
Prestations		13 518	13 518
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>29 878</b>	<b>29 878</b>



## ANNEXE

(Article R. 123-195 à R. 123-197 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total du bilan avant répartition est de 213 581,75 Euros , présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : - 14 731,73 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

## PRESENTATION GENERALE

### Faits caractéristiques de l'exercice :

Néant

### Evènements significatifs postérieurs à la clôture :

Néant

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Ces comptes annuels ont été établis le 8 mars 2010.

### Faits caractéristiques de l'exercice.

Néant.

### Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture.

Néant.

### Conventions comptables.

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

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

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

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

### Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

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

- Installations agencements	8 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Mobilier de bureau	3 à 5 ans

### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnité de départ à la retraite de ses salariés ont fait l'objet d'une évaluation au 31 décembre 2009. Le montant du passif social relatif aux indemnités de départ à la retraite s'élève à 20 281 €.

Ce montant fait l'objet d'une provision au passif du bilan.

### Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 578 heures.

### Changement de méthode

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées	90 074	23 421		113 495
Autres réserves	3 013			3 013
Report à nouveau	3 178			3 178
Résultat de l'exercice	23 421		38 153	- 14 732
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	8 092	3 918	4 024	7 986
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>127 778</b>	<b>27 339</b>	<b>42 177</b>	<b>112 940</b>

## Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
Subventions d'investissements	Matériel informatiqu	16 442	4 024	7 986
<b>Total</b>		<b>16 442</b>	<b>4 024</b>	<b>7 986</b>
<b>AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION</b>				
<b>Total</b>				

## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur les ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Total					

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

**DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

Répartition par nature de charges		31/12/2009	31/12/2008
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	<b>Total</b>		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)			
		16 360	16 360
	<b>Total</b>	16 360	16 360
862 - Prestations			
		13 518	13 518
	<b>Total</b>	13 518	13 518
864 - Personnel bénévole			
	<b>Total</b>		
<b>TOTAL</b>		29 878	29 878

Répartition par nature de ressources		31/12/2009	31/12/2008
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat			
	<b>Total</b>		
871 - Prestations en nature			
		13 518	13 518
	<b>Total</b>	13 518	13 518
875 - Dons en nature			
		16 360	16 360
	<b>Total</b>	16 360	16 360
<b>TOTAL</b>		29 878	29 878

## IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	9 869		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers		6 799		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		83 545		4 805
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	<b>Total III</b>	90 343		4 805
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	<b>Total IV</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		100 213		4 805

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			9 869	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers				6 799	
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier				88 349	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	<b>Total III</b>			95 148	
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
	<b>Total IV</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				105 017	



## AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>	9 230	640		9 869
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 595	204		6 799
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 977	4 560		78 537
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>	80 572	4 763		85 335
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	89 802	5 403		95 205

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

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

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1)				
Autres immobilisations financières				
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux				
Autres créances clients, usagers, adhérents				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
<b>Total</b>		<b>60 041</b>	<b>60 041</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>80 361</b>	<b>80 361</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

**PRODUITS A RECEVOIR**

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	53 815	68 683
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>53 815</b>	<b>68 683</b>

**CHARGES A PAYER**

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 425	3 887
Dettes fiscales et sociales	24 474	38 481
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		200
<b>Total</b>	<b>28 899</b>	<b>42 568</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

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

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation	17 131	232
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	17 131	232

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	3 801	124
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	3 801	124

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Quote-part subventions investissements virée au résultat	4 024	
Total	4 024	

  

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Total		

# DETAIL DES COMPTES

## DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
<b>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</b>		
205000 Logiciels	9 869,28	9 869,28
280500 Amort logiciels	- 9 869,28	- 9 229,57
<b>Total</b>		639,71
<b>Total immobilisations incorporelles</b>		639,71
<b>Immobilisations corporelles</b>		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
218100 Aai divers	6 798,58	6 798,58
218300 Materiel bureau et info.	74 331,39	69 526,80
218400 Mobilier	14 018,02	14 018,02
281810 Amort.aai divers	- 6 798,57	- 6 595,06
281830 Amort.mat.bureau et info.	- 64 518,71	- 60 253,69
281840 Amort.mobilier	- 14 018,02	- 13 723,41
<b>Total</b>	9 812,69	9 771,24
<b>Total immobilisations corporelles</b>	9 812,69	9 771,24
<b>Total actif immobilise net</b>	9 812,69	10 410,95
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
<b>Créances d'exploitation</b>		
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>		
411000 Clients	2 424,28	8 765,87
<b>Total</b>	2 424,28	8 765,87
<b>Autres créances</b>		
448700 Subventions a recevoir	53 815,00	68 682,77
<b>Total</b>	53 815,00	68 682,77
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		
508000 Sicav	123 901,17	107 254,90
<b>Total</b>	123 901,17	107 254,90
<b>Disponibilités</b>		
512000 Banques	19 827,28	27 209,76
<b>Total</b>	19 827,28	27 209,76
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>		
486000 Charges constat. d'avance	3 801,33	124,08
<b>Total</b>	3 801,33	124,08
<b>Total créances d'exploitation</b>	203 769,06	212 037,38
<b>Total actif circulant</b>	203 769,06	212 037,38
<b>TOTAL GENERAL</b>	213 581,75	222 448,33

## DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
<b>Réserves</b>			
<b>Réserves réglementées</b>			
106210	Reserve charges personnel	19 930,99	19 930,99
106220	Reserve fonds roulement	93 563,84	70 142,98
<b>Total</b>		<b>113 494,83</b>	<b>90 073,97</b>
<b>Autres réserves</b>			
106800	Autres reserves	3 013,19	3 013,19
<b>Total</b>		<b>3 013,19</b>	<b>3 013,19</b>
<b>Total réserves</b>		<b>116 508,02</b>	<b>93 087,16</b>
<b>Report à nouveau</b>			
110000	Report à nouveau crédit.	3 177,91	3 177,91
<b>Total</b>		<b>3 177,91</b>	<b>3 177,91</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>- 14 731,73</b>	<b>23 420,86</b>
<b>Total fonds propres</b>		<b>104 954,20</b>	<b>119 685,93</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>			
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>			
131000	Subventions d'equipement	16 442,23	16 306,35
139000	Subv invest inscr. result	- 8 456,52	- 8 214,56
<b>Total</b>		<b>7 985,71</b>	<b>8 091,79</b>
<b>Total autres fonds associatifs</b>		<b>7 985,71</b>	<b>8 091,79</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>		<b>112 939,91</b>	<b>127 777,72</b>
<b>PROVISIONS</b>			
<b>Provisions pour charges</b>			
153000	Prov./pensions et obligat	20 281,00	18 912,00
<b>Total</b>		<b>20 281,00</b>	<b>18 912,00</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>20 281,00</b>	<b>18 912,00</b>
<b>DETTES</b>			
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
401000	Fournisseurs	8 452,60	8 743,02
408100	Fourn. fact.non parvenues	4 425,20	3 887,00
<b>Total</b>		<b>12 877,80</b>	<b>12 630,02</b>



## DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
428200	Conges a payer	14 467,00	18 241,00
428600	Autres ch perso a payer		5 140,00
431000	Securite sociale	19 025,00	18 115,00
437100	Caisse retraite	931,97	792,12
437200	Assedic	3 003,00	2 743,00
437300	Caisse prevoyance	928,00	887,00
437500	Médecine du travail	333,68	346,67
438600	Org soc ch a payer	10 007,00	15 100,00
447000	Taxe sur les salaires	1 626,00	1 302,00
	<b>Total</b>	<b>50 321,65</b>	<b>62 666,79</b>
<b>Autres dettes</b>			
467100	Autr.cpts debit.ou credit	30,00	30,00
468600	Divers charges à payer		200,00
	<b>Total</b>	<b>30,00</b>	<b>230,00</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>			
487000	Produits constat.d'avance	17 131,39	231,80
	<b>Total</b>	<b>17 131,39</b>	<b>231,80</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>80 360,84</b>	<b>75 758,61</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>213 581,75</b>	<b>222 448,33</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
<b>Prestations de services</b>			
708220	Facturations diverses	995,18	1 295,92
<b>Total</b>		<b>995,18</b>	<b>1 295,92</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>995,18</b>	<b>1 295,92</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>			
741201	Fse fonctionnement		25 232,00
741203	Equal	- 443,54	
741204	FSE fonctionnement 2007	- 5 677,00	
741205	FSE fonctionnement 2008	- 21 945,99	
741206	FSE fonctionnement 2009	24 705,00	
742201	Drtefp fonctionnement	127 136,00	130 186,00
742203	Caf 49	14 667,00	22 000,00
742204	Ddjs - pij		200,00
742205	Anpe pap	19 000,00	14 000,00
743201	Region fonctionnement	51 111,00	54 111,00
744200	Communes emploi jeune		7 050,50
744201	Communes lla sipalla	34 820,00	33 806,00
744204	Comm. comm. du bocage	7 233,00	7 022,00
744205	Subvention coda		568,77
744206	Communes hors pays	16 696,88	16 696,88
745201	Faj fonctionnement	1 907,50	1 621,50
745203	Action requalification	9 240,00	24 372,45
745204	Parrainage		1 923,00
745205	Ctu		20 332,50
745212	Grsp pays de la loire		1 500,00
746000	Cnasea	943,10	7 683,21
<b>Total</b>		<b>279 392,95</b>	<b>368 305,81</b>
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>			
791200	Ij ss et prevoyance		616,00
791300	Remb formation	2 545,20	1 607,47
<b>Total</b>		<b>2 545,20</b>	<b>2 223,47</b>
<b>Autres produits</b>			
758000	Prod.divers de gest.cour.		629,26
<b>Total</b>			<b>629,26</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>282 933,33</b>	<b>372 454,46</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
<b>Autres achats et charges externes</b>			
606110	Edf	1 984,10	1 512,02
606300	Fourn petit equipement	517,29	1 674,72
606400	Fournitures de bureau	2 474,21	2 786,36
606810	Imprimerie	485,67	795,94
613220	Location salle musée		580,00
613510	Location materiel	1 515,35	1 565,76
615620	Maintenance photocopieur	2 597,40	1 827,86
615700	Maintenance informatique	1 937,52	4 609,04
616000	Primes assurances	2 551,77	2 637,01
618100	Documentation générale	80,80	65,20
618200	Abonnements	2 892,00	2 895,50

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
618500	Colloques séminaires	990,00	731,00
618600	Formation requalification	6 040,00	17 172,45
621400	Personnel mis a dispo	2 955,68	2 900,34
622210	Honoraires cava	656,91	672,64
622610	Honoraires	6 817,20	7 475,00
622620	Honoraires formation		2 420,82
622700	Frais d'actes	100,00	
623100	Annonces et insertions	14,35	
623400	Cadeaux clientele	219,90	239,90
623800	Dons pourboires		200,00
625100	Deplacements	8 582,31	10 477,72
625110	Deplacements divers		306,16
625700	Receptions	1 257,59	1 673,96
625710	Reception requalification	250,62	291,74
626100	Frais ptt	1 598,77	1 274,55
626200	Telephone	5 637,60	5 180,35
626210	Internet wanadoo	1 088,58	1 083,26
627500	Services bancaires	191,38	
628100	Cotisations	562,15	562,46
	<b>Total</b>	<b>53 999,15</b>	<b>73 611,76</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
631100	Taxe sur les salaires	10 272,23	10 957,00
633300	Formation continue	4 705,00	5 170,00
635800	Autres droits	20,16	
	<b>Total</b>	<b>14 997,39</b>	<b>16 127,00</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
641100	Remunerations personnel	174 255,73	191 495,29
641200	Conges payes incidence	- 3 774,00	1 484,00
641400	Primes exceptionnelles	- 5 140,00	- 4 860,00
641500	Ij ss reversee		331,68
	<b>Total</b>	<b>165 341,73</b>	<b>188 450,97</b>
<b>Charges sociales</b>			
645100	Cotisations urssaf	48 422,96	53 207,88
645310	Cotisations retraite	5 889,92	6 682,00
645320	Cotis prevoyance	2 766,67	3 016,36
645400	Cotisations assedic	7 402,80	7 901,08
645500	Charges / cp incidence	- 1 729,00	939,00
645600	Charges / primes	- 2 360,00	- 2 140,00
647500	Medecine du travail	680,01	1 071,68
	<b>Total</b>	<b>61 073,36</b>	<b>70 678,00</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
681110	Dot amort immo incorpor.	639,71	130,51
681120	Dot.amort.immo.corporell.	4 763,14	5 422,24
	<b>Total</b>	<b>5 402,85</b>	<b>5 552,75</b>
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>			
681500	Dot.prov.risq.& chrg expl	1 369,00	471,00
	<b>Total</b>	<b>1 369,00</b>	<b>471,00</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
<b>Autres charges</b>		
658000 Charges div.gest.courante	1 196,21	0,39
<b>Total</b>	1 196,21	0,39
<b>Total des charges d'exploitation</b>	303 379,69	354 891,87
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	-20 446,36	17 562,59
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
767000 Pdts cession vmp	1 690,55	2 641,43
<b>Total</b>	1 690,55	2 641,43
<b>Total des produits financiers</b>	1 690,55	2 641,43
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	1 690,55	2 641,43
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	-18 755,81	20 204,02
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Sur opérations en capital</b>		
777000 Quote part subv/resultat	4 024,08	3 216,84
<b>Total</b>	4 024,08	3 216,84
<b>Total des produits exceptionnels</b>	4 024,08	3 216,84
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	4 024,08	3 216,84
<b>Total des produits</b>	288 647,96	378 312,73
<b>Total des charges</b>	303 379,69	354 891,87
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	-14 731,73	23 420,86
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	-14 731,73	23 420,86