

ASSOCIATION



CENTRE ALEXIS PEYRET
CENTRE SOCIAL ASSOCIATIF AGREE

BILAN AU 31/12/2009

- **Bilan au 31/12/2009**
- **Annexes**
- **Rapport du commissaire aux comptes**

ASSOCIATION VIE ET CULTURE

Bilan actif

VIE ET CULTURE

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 068	2 068		249
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	3 091	3 091		140
Autres immobilisations corporelles	75 632	38 654	36 978	47 180
Immob. en cours / Avances et acomptes	5 000		5 000	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	16		16	16
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	85 807	43 813	41 994	47 585
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres créances	80 523		80 523	51 257
Divers				
Valeurs mobilières de placement	99 200		99 200	157 982
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	60 319		60 319	31 181
Charges constatées d'avance	1 471		1 471	1 744
ACTIF CIRCULANT	241 513		241 513	242 164
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	327 320	43 813	283 507	289 749

Bilan passif

VIE ET CULTURE

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	166 343	141 848
Report à nouveau	2 440	2 440
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 120	24 494
Subventions d'investissement	17 000	22 978
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	191 903	191 761
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	7 004	16 510
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 004	16 510
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	7 500	10 500
<i>Découverts et concours bancaires</i>	5	176
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	7 505	10 676
Emprunts et dettes financières diverses	1 680	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	61 745	56 263
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 671	14 539
Produits constatés d'avance		
DETTES	84 601	81 479
Ecart de conversion - Passif		
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	283 507	289 749

Détail du bilan actif

VIE ET CULTURE

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 205000 Concessions et droits similaires	2 068,17		2 068,17	2 068,17
- 280500 Amortis. concess. & droits simil.		2 068,17	-2 068,17	-1 818,75
Concessions, brevets et droits assimilés	2 068,17	2 068,17		249,42
Immobilisations corporelles				
- 215000 MATERIEL D ACTIVITE	3 091,01		3 091,01	3 091,01
- 281500 Amortis. matériel et outillage		3 091,01	-3 091,01	-2 951,20
Installations techniques, matériel et outillage	3 091,01	3 091,01		139,81
- 218200 Matériel de transport	47 067,06		47 067,06	47 067,06
- 218300 Matériel de bureau	15 365,01		15 365,01	17 420,61
- 218400 Mobilier	13 199,99		13 199,99	13 199,99
- 281820 Amortis. matériel de transport		19 212,61	-19 212,61	-9 949,20
- 281830 Amortis. matér.bureau et informat.		11 722,52	-11 722,52	-14 092,66
- 281840 Amortis. mobilier		7 718,84	-7 718,84	-6 465,66
Autres immobilisations corporelles	75 632,06	38 653,97	36 978,09	47 180,14
- 238000 Avances sur immobilisat. corporel.	5 000,00		5 000,00	
Immob. en cours / Avances et acomptes	5 000,00		5 000,00	
Immobilisations financières				
- 271000 Titres immobilisés (droit propriét)	16,00		16,00	16,00
TIAP & autres titres immobilisés	16,00		16,00	16,00
ACTIF IMMOBILISE	85 807,24	43 813,15	41 994,09	47 585,37
Stocks				
Créances				
- 425000 Personnel - avances et acomptes	700,00		700,00	
- 438700 Charges sociales - produits à recev	533,28		533,28	
- 468700 Divers - produits à recevoir	79 289,76		79 289,76	51 257,01
Autres créances	80 523,04		80 523,04	51 257,01
Divers				
- 503000 Placements de Trésorerie	99 199,73		99 199,73	157 981,67
Valeurs mobilières de placement	99 199,73		99 199,73	157 981,67
- 512000 Compte CRCA	13 765,08		13 765,08	29 355,21
- 512200 CRCA BQ ESPACE J	1 663,12		1 663,12	
- 512300 CAISSE EPARGNE	665,18		665,18	1 303,95
- 512400 CRCA LIVRET A	43 750,92		43 750,92	66,08
- 530000 Caisse	474,74		474,74	455,86
Disponibilités	60 319,04		60 319,04	31 181,10
- 486000 Charges constatées d'avance	1 471,13		1 471,13	1 744,24
Charges constatées d'avance	1 471,13		1 471,13	1 744,24
ACTIF CIRCULANT	241 512,94		241 512,94	242 164,02
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	327 320,18	43 813,15	283 507,03	289 749,39

Détail du bilan passif

VIE ET CULTURE

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
PASSIF		
- 106800 Réserves de trésorerie	55 856,03	55 856,03
- 106810 Autres réserves	19 450,42	19 450,42
- 106820 RESERVES PROJET ASSOCIATIF	66 139,55	41 645,14
- 106880 Réserves renouvel. immo.	24 896,53	24 896,53
Autres réserves	166 342,53	141 848,12
- 110000 Report à nouveau (solde créditeur)	2 439,75	2 439,75
Report à nouveau	2 439,75	2 439,75
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 120,44	24 494,41
- 131000 Subventions d'équipement	33 202,00	36 502,00
- 139000 Subventions inscrites au C/R	-16 201,95	-13 523,52
Subventions d'investissement	17 000,05	22 978,48
FONDS PROPRES	191 902,77	191 760,76
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS PROPRES		
- 158810 PROV. PROJET ASSOCIATIF	7 003,62	16 509,62
Provisions pour charges	7 003,62	16 509,62
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 003,62	16 509,62
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
- 164110 Emprunt n°1 (LT)	7 500,00	10 500,00
Emprunts	7 500,00	10 500,00
- 512200 CRCA BQ ESPACE J		176,42
- 518600 Banque - Intérêts courus à payer	4,64	
Découverts et concours bancaires	4,64	176,42
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	7 504,64	10 676,42
- 165000 Dépôts et cautionnements reçus	1 680,00	
Emprunts et dettes financières diverses	1 680,00	
- 425000 Personnel - avances et acomptes		7,00
- 428200 Dettes provis. pr congés à payer	16 961,57	18 315,00
- 428600 Personnel - autres charges à payer	923,88	
- 431000 Sécurité sociale	19 495,00	17 754,00
- 431200 Retraite prévoyance CPM	5 077,00	4 573,00
- 437300 ASSEDIC	6 506,00	3 556,00
- 437500 CAISSE PREVOYANCE	523,00	468,00
- 438200 Charges sociales s/congés à payer	6 276,00	6 800,00
- 447100 Taxe sur salaires	4 428,00	4 241,00
- 448603 TAXE FORMATION	1 554,60	549,22
Dettes fiscales et sociales	61 745,05	56 263,22
- 468600 Divers - charges à payer	13 670,95	14 539,37
Autres dettes	13 670,95	14 539,37
DETTES	84 600,64	81 479,01
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	283 507,03	289 749,39

SOMMAIRE

ANNEXE

Annexe

Nom de l'entreprise	ASS VIE ET CULTURE
Activité exercée	CENTRE SOCIO CULTUREL
Adresse	rue Aristide Finco 64121 SERRES CASTET

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/09 au 31/12/09

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges
- 6 Echéances des créances et dettes

Total du bilan avant répartition	283 507	Résultat: Bénéfice	6 120
----------------------------------	---------	---------------------------	-------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 8 mars 2010 par les dirigeants de l'association.

Annexe

1 Règles et méthodes comptables

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 ;
- 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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue ;

Logiciels : 12 mois en linéaire

Matériel d'activité : 3 à 5 ans en linéaire

Matériel de transport : 5 ans en linéaire

Matériel de bureau : 3 ans en linéaire

Mobilier : 5 à 8 ans en linéaire

- Provisions : le compte de provision pour Projet Associatif (compte 158810) doté d'un montant de 16 509.62 € au cours d'exercices antérieurs a fait l'objet d'une reprise au cours de l'exercice 2009 pour un montant de 9 506 €. Cette reprise de provision apparaît dans les produits d'exploitation (compte 781510) ; elle est liée au projet Espace Jeunes « Voyage au Sénégal » réalisé en 2009.
Le compte de provision pour Projet Associatif reste doté pour un montant de 7 003.62 € à la clôture de l'exercice 2009.

Annexe

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifsEngagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

L'emprunt obtenu en juillet 2008 auprès de la Fédération des Centres Sociaux des Pyrénées Atlantiques dans le cadre du Fonds d'Investissement pour un montant de 12 000 € est réalisé à taux zéro. Cet emprunt a permis de financer l'acquisition d'un minibus.

Autres éléments significatifs

Contributions volontaires en nature :	31/12/2009	31/12/2008	31/12/2007
Mairie de SERRES CASTET			
Prestations : valeur des services rendus gratuitement :	136 487,94	133 911,11	131 555,16
Charges supplétives : cf document joint	136 487,94	133 911,11	131 555,16

Engagement de retraite :

Il n'y a aucun départ en retraite prévu parmi l'effectif permanent de l'association dans les 5 années à venir.

Droits Individuels à la Formation : Loi n° 2004-391 du 4 mars 2004

Nombre d'heures de formation cumulées correspondant aux droits acquis au titre du D.I.F. au 31.12.2009 = 541,60 H
 Nombre d'heures de formation utilisées au cours de l'exercice 2009 = 63 H

Un salarié animateur a bénéficié au cours de l'exercice 2009 d'un Congé Individuel à la Formation (C.I.F.) de 6 mois. L'association a donc procédé à son remplacement ce qui explique pour partie l'augmentation de la masse salariale en 2009.

Contrôle de la C.A.F. :

L'association a fait l'objet d'un contrôle de la C.A.F. en octobre 2009 sur l'activité ALSH été 3/11 ans ; le rapport de contrôle est positif pour l'association qui n'a fait l'objet d'aucun redressement et révèle par ailleurs que les procédures de l'association sont conformes.

**Etat des charges supplétives du Centre Socio-culturel Alexis
PEYRET
de Serres-Castet pour 2009**

Valeur des services rendus gratuitement au centre socio-culturel

Nature des charges	Montant
Détachement du personnel agent d'entretien et indemnités	20 774,04
Mise à disposition des locaux	60 425,00
Mise à disposition Appartement	7 949,00
Détachement personnel animation CLSH Eté	4 775,27
Fluides : eau, EDF, GDF	27 167,61
Assurance Multirisques	1 956,52
Fournitures d'entretien	2 780,30
Fournitures administratives	409,03
Fournitures de petit équipement	288,68
Vêtements de travail	100,50
Locations mobilières	309,78
Entretien et maintenance divers	4 877,87
Entretien bâtiment	4 674,34
TOTAL	136 487,94

Annexe

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
------------------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
-------------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	2 068			2 068
Immobilisations corporelles	80 778	2 320	4 375	83 723
Immobilisations financières	16	16		16
Total	82 862	2 336	4 375	85 807
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	1 818	249		2 068
Immobilisations corporelles	33 458	12 662		41 744
Immobilisations financières				
Total	35 277	12 911		43 813

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	81 994	81 944	49
TOTAL	81 994	81 944	49

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	
Autres créances	79 823
Disponibilités	

Annexe**Charges constatées d'avance:**

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

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
---	----------------

Autres Créances :

Les autres créances pour un montant de 79 823 € représentent les produits à recevoir, ces produits sont liés à la gestion normale de l'association ; il s'agit de :

- subventions et prestations CAF, CCLB, Mairie, Département, Région, Etat et donateurs privés : 71 478 €
- prestations diverses facturées : 1 350 €
- Remboursement de frais de formations engagés en 2009 : 3 036 €
- Remboursement de salaires et charges sociales dans le cadre du Congé Individuel à la Formation : 3 426 €
- Indemnités journalières S.S. à recevoir sur absence 2009 : 533 €

Annexe

4 Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales	Non applicable
---	----------------

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	16 509		9 506	7 003
Provisions pour dépréciation				
Total	16 509		9 506	7 003

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	7 504	3 004	4 500	
Dettes financières diverses	1 680	1 680		
Fournisseurs				
Dettes fiscales & sociales	61 745	61 745		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	13 670	13 670		
Produits constatés d'avance				
	84 600	80 100	4 500	

Les dettes financières diverses pour 1 680 € représentent des cautions reçues d'utilisateurs de parcelles des Jardins Familiaux.

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
---	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	4
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	25 716

Annexe

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Autres dettes	13 670

Produits constatés d'avance	Non applicable
------------------------------------	----------------

Autres Dettes :

Les autres dettes correspondent aux charges à payer pour un montant de 13 670 € ; il s'agit de charges affectées à l'exercice 2009 mais dont les factures seront reçues en 2010. Ces charges sont liées à la gestion normale de l'association.

Annexe

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/09	31/12/08
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
438700	Charges sociales - produits à recev	533,28	
468700	Divers - produits à recevoir	79 289,76	51 257,01
Autres créances		79 823,04	51 257,01
Total des produits à recevoir		79 823,04	51 257,01
Charges constatées d'avance :		31/12/09	31/12/08
486000	Charges constatées d'avance	1 471,13	1 744,24
Total des charges constatées d'avance		1 471,13	1 744,24
Charges à payer :		31/12/09	31/12/08
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
518600	Banque - intérêts courus à payer	4,64	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4,64	
428200	Dettes provis. pr congés à payer	16 961,57	18 315,00
428600	Personnel - autres charges à payer	923,88	
438200	Charges sociales s/congés à payer	6 276,00	6 800,00
448603	Taxe formation	1 554,60	549,22
Dettes fiscales et sociales		25 716,05	25 664,22
468600	Divers - charges à payer	13 670,95	14 539,37
Autres dettes		13 670,95	14 539,37
Total des charges à payer		39 391,64	40 203,59
Produits constatés d'avance :		Néant	

Echéances créances et dettes

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	700	700	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	533	533	
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	79 289	79 289	
	Charges constatées d'avance	1 471	1 421	49
	TOTAUX	81 994	81 944	49
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Echéances créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine	4	4		
	à plus de 2 ans à l'origine	7 500	3 000	4 500	
	Emprunts et dettes financières divers	1 680	1 680		
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés	17 885	17 885		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 877	37 877		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 982	5 982		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	13 670	13 670		
	Dettes représentative de titres emp.				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAUX	84 600	80 100	4 500	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 000			
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

SELARL C & D

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

6. Avenue de Lons - 64140 BILLÈRE

N° Siret : 451 571 236 00012

TÉL. 05 59 92 02 33

FAX 05 59 92 62 63

E-MAIL : chevalere@chevalere.com

Site : www.chevalere.com

ASSOCIATION VIE ET CULTURE

Rue Aristide FINCO

64121 SERRES CASTET

Madame la Présidente,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration en date du 3 Novembre 2005, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2009, sur :

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

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

1 - 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.

2 – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 alinéa 1 du Code de Commerce, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} Août 2003, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

3 - Vérifications et informations spécifiques

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

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

A Billère,
Le 30 Mars 2010

Le Gérant :

Robert CHEVALERE