

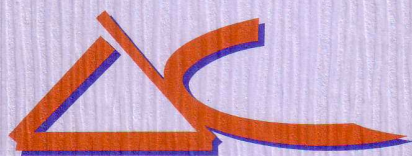
**ASSOCIATION LA CLEF  
MAISON POUR TOUS**

**Multi Accueil**

1 Grand'Rue  
68870 BARTENHEIM

SIRET: 402 263 966 00010  
APE : 9499 Z

**BILAN CLOS AU 31 DECEMBRE 2009**



**audit conseils sa.**

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

57, rue Lavoisier B.P. 2324  
68069 MULHOUSE CEDEX 2 ☎ 03 89 60 13 14

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2009 12			Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	4 129	4 129		2 347	2 347	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles	11 414	5 111	6 303	10 716	4 413	41.18	
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							
<b>TOTAL I</b>	15 542	9 239	6 303	13 063	6 760	51.75	
Comptes de liaison							
<b>TOTAL II</b>							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements	3 013		3 013	3 587	574	16.00
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	42 562	1 215	41 347	43 439	2 092	4.82
	Autres créances	86 251		86 251	60 298	25 953	43.04
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	302 733		302 733	302 054	679	0.22	
Charges constatées d'avance (3)	2 868		2 868	4 752	1 883	39.64	
<b>TOTAL III</b>	437 428	1 215	436 212	414 129	22 083	5.33	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	452 970	10 455	442 515	427 192	15 323	3.59	

(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	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	191 571		200 961		9 391-	4.67-
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	60 552		9 391-		69 943	744.81
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	252 122		191 571		60 552	31.61
	<b>TOTAL II</b>						
Comptes de liaison							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques			40 000		40 000-	100.00-
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>			40 000		40 000-	100.00-
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	474		241		233	96.89
	Emprunts et dettes financières divers	11 239		11 365		126-	1.10-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 399		18 543		12 857	69.34
	Dettes fiscales et sociales	130 873		143 728		12 856-	8.94-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	16 407		17 745		1 338-	7.54-
Instruments de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance			4 000		4 000-	100.00-
	<b>TOTAL IV</b>	190 393		195 622		5 229-	2.67-
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	442 515		427 192		15 323	3.59

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

190 393

191 622

86

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	358 124	329 034	29 090	8.84
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>358 124</b>	<b>329 034</b>	<b>29 090</b>	<b>8.84</b>
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges Collectes Cotisations Autres produits	694 493 65 402 4 1	679 305 17 090	15 188 48 312 4 1	2.24 282.69
<b>TOTAL I</b>	<b>1 118 023</b>	<b>1 025 429</b>	<b>92 594</b>	<b>9.03</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)	8 599 574	9 732 792	1 134 1 366	11.65 172.47
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales	252 982 50 878 560 378 183 869	239 515 42 079 536 255 169 065	13 466 8 799 24 122 14 803	5.62 20.91 4.50 8.76
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	5 103 466	4 118 1 466 40 000	985 1 000 40 000	23.93 68.22 100.00
Subventions accordées par l'association Autres charges (2)	783	37	746	NS
<b>TOTAL II</b>	<b>1 063 630</b>	<b>1 041 476</b>	<b>22 154</b>	<b>2.13</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>54 394</b>	<b>16 047</b>	<b>70 440</b>	<b>438.97</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 478		6 645		4 167	62.71
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>	2 478		6 645		4 167	62.71
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions				8	8	100.00
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>				8	8	100.00
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	2 478		6 637		4 159	62.66
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	56 872		9 410		66 282	704.39
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 222		536		2 686	500.62
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 668				4 668	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>	7 890		536		7 354	NS
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	262		355		93	26.12
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 948		163		3 785	NS
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>	4 210		517		3 693	713.81
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	3 680		19		3 661	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	1 128 392		1 032 611		95 781	9.28
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	1 067 840		1 042 001		25 838	2.48
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	60 552		9 391		69 943	744.81
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	60 552		9 391		69 943	744.81

**EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Bénévolat	52 152		56 038		3 887	6.94
Prestations en nature	48 389		50 411		2 021	4.01
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>	<b>100 541</b>		<b>106 449</b>		<b>5 908</b>	<b>5.55</b>
<b>CHARGES</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services	48 389		50 411		2 021	4.01
Personnel bénévole	52 152		56 038		3 887	6.94
Prestations						
<b>TOTAL</b>	<b>100 541</b>		<b>106 449</b>		<b>5 908</b>	<b>5.55</b>

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	1
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	3
Etat des amortissements	4
Tableau de variation des fonds associatifs	5
Etat des provisions	6
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Tableau de suivi des fonds dédiés	8
Variation des fonds propres	9
Autres immobilisations incorporelles	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	11
Evaluation des matières et marchandises	11
Evaluation des créances et des dettes	11
Dépréciation des créances	11
Disponibilités en Euros	11
Produits à recevoir	12
Détail des produits à recevoir	13
Charges à payer	14
Détail des charges à payer	15
Charges et produits constatés d'avance	16
Détail des charges constatées d'avance	17
Détail des produits constatés d'avance	18
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>	
Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources	19
Rémunération des dirigeants	20
Ventilation de l'effectif moyen	21
Valorisation des contributions volontaires	21
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>	
Dettes garanties par des sûretés réelles	22
Montant des engagements financiers	23
Engagement en matière de pensions et retraites	24

NA = Non Applicable NS = Non significative

**ANNEXE**

**SOMMAIRE**

Droit individuel à la formation

page  
24

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Transferts de charges

26

NA = Non Applicable NS = Non significative



## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 442 515.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 118 023.35 Euros et dégageant un excédent de 60 551.95 Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Nous n'avons pas de fait caractéristique à signaler au courant de l'exercice.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Nous n'avons pas d'évènement significatif à signaler depuis la clôture de l'exercice et jusqu'à l'établissement des comptes.

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

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

**ANNEXE**

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

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

ANNEXE

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

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 129	
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	13 790		2 291
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	TOTAL	13 790	2 291
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières			
	TOTAL		
	TOTAL GENERAL	17 919	2 291

	TOTAL	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			4 129	4 129
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			4 668	11 414	11 414
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	TOTAL		4 668	11 414	11 414
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières					
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL		4 668	15 542	15 542

**ANNEXE**

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

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 782	2 351	4	4 129
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers		744	744	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 074	2 757	720	5 111
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 074	3 501	1 464	5 111
TOTAL GENERAL	4 856	5 851	1 468	9 239

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL					
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 351				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal.générales agenc.aménag.constr.					
Instal.techniques matériel outillage indus.	744				
Instal.générales agenc.aménag.divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau informatique mobilier	2 757				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	3 501				
TOTAL GENERAL	5 851				

ANNEXE

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

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves d'investissement					
Réserves de compensation					
Réserves de trésorerie					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	200 961		9 391		191 571
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	9 391	69 943			60 552
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Réserve de trésorerie					
Amortissement dérogatoire					
Différence / réalisation éléments d'actifs					
Autres provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL I</b>	191 571	69 943	9 391		252 122

ANNEXE

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

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	40 000		40 000		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>	<b>40 000</b>		<b>40 000</b>		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	1 466	466	717		1 215
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>	<b>1 466</b>	<b>466</b>	<b>717</b>		<b>1 215</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>41 466</b>	<b>466</b>	<b>40 717</b>		<b>1 215</b>

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		466	40 717		
financières					
exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice					

Provision pour litiges : Suite à la radiation pure et simple de la demande de l'ancienne directrice du Multi-accueil par le bureau du Conseil des Prud'hommes en Mai 2009, nous avons repris la provision opérée en 2008 pour son montant total.

Provision sur solde usagers : Nous avons comptabilisé une provision de € 465.87 et repris cette dernière de € 716.70 sur ce poste selon l'ancienneté des créances et le risque encouru.

**ANNEXE**

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

**Etat des échéances des créances et des dettes**

<b>Etat des créances</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>A plus d'1 an</b>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	2 494	0	2 494
Autres créances clients	40 068	40 068	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 243	4 243	
Impôts sur les bénéficiaires			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	82 009	82 009	
Charges constatées d'avance	2 868	2 868	
<b>TOTAL</b>	<b>131 682</b>	<b>129 188</b>	<b>2 494</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A 1 an au plus</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	474	474		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	11 239			11 239
Fournisseurs et comptes rattachés	31 399	31 399		
Personnel et comptes rattachés	36 190	36 190		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 782	76 782		
Impôts sur les bénéficiaires				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	17 901	17 901		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	16 407	16 407		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>190 393</b>	<b>179 153</b>		<b>11 239</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

**ANNEXE**

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

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Néant



**ANNEXE**

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

**Variation des fonds propres**

La perte dégagée au 31 décembre 2008 a été affecté au compte "report à nouveau"  
pour € 9'390.65

**ANNEXE**

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

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Licences Logiciels	4 129	100.00

**Evaluation des immobilisations corporelles**

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

**ANNEXE**

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

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau et info.	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

**Evaluation des matières et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Il en ressort les soldes suivants :

- Compte courant n°00020075901 Multi-accueil : € 73'209.53
- Eurocompte Asso Confort n°0060800041 Accueil Périscolaire : € 56'180.09
- Eurocompte Asso Tranquilité n°00010148545 Maison Pour Tous : € 7'490.96
- Livret Bleu Association n°00060800060 Accueil Périscolaire : € 86'731.50
- Livret Bleu Association n°00010148560 Maison Pour Tous : € 31'240.55
- Livret Bleu Association n°00020075960 Multi-accueil : € 47'732.46
- Chèques émis devant être encaissés : € - 474.08
- Caisse Ass LA CLEF : € 138.52
- Caisse Ass LA CLEF CHF : € 9.44

soit une disponibilité totale de € 302'258.97

ANNEXE

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Autres créances	81 089
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	81 089

ANNEXE

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

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
RRR A OBTENIR ET AUTRES A.A.R. - AAR-BURKARD-SEL.FACT.130110	71
DIVERS PDTS A RECEVOIR	
- QP ABONT 28/12 - 03/03/10 : $25.39 * 4/66 = 1.54$ €	1 558
- PAR-REC.ART FLORAL 09-ENC.2010	96
- PAR-SUBV.CAF-ALSH-EX.2009-	17 609
- PAR-SUBV.CAF-MULTI-ACC.-EX.09	39 092
- PAR-SUBV.CONS.GEN.HT-RHIN-09	990
- 1e ANNEE - DU 01/09/08 AU 31/08/09 : 1110.81 €	1 481
- ENGAGEMENT AU 19/10/09 : 950.- €	1 250
- PAR-REGUL.PS 2008-FRONTALIERS	18 942
Total	81 089

**ANNEXE**

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

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 141
Dettes fiscales et sociales	61 623
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	16 355
Total	82 119

ANNEXE

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

**Détail des charges à payer**

	Montant
FRS FACT.NON PARVENUES	
- FNP-AUDIT CONSEILS-TVX 4T2009	765
- FNP-AUDIT CONSEILS-SIT.300909	1 615
- FNP-AUDIT CONSEILS-SAL.4T2009	1 722
- FNP-FACT.LABO-29/01/10	39
DIVERS CHARGES A PAYER	
- CAP-QP CH.LOC.COMM.BART.07/08	1 130
- QP ABONT + CONSO 08/09 - 03/03/10 : $2430.61 * 115/177 = 157$	1 579
- QP ABONT + CONSO S/ENV.2MOIS : $(299.24+11.15+12.49) / 2 = E$	160
- QP CONSO ESTIM.DU 02/09/09 AU 31/12/09 : $2860.73 * 4/12 = E$	1 075
- QP CONSO 23/12 AU 26/01/10 : $39.83 * 9/35 = 10.24 \text{ €}$	10
- QP CONSO+OFFRES TARIF. 16/12 AU 26/01/10 : $(107.16 + 22.17)$	49
- QP S/CONSO FAX 05/11 AU 04/01/10 : NON SIGNIFICATIF	
- CAP-QP CH LOC.COMM.BART.08/09	1 130
- CAP-AUDIT CONSEILS-BILAN 2009	5 200
- CAP-AUDIT CONSEILS-INFO 2009	520
- CAP-CAC WILSER & ASS.-EX.09-	4 500
- SCHELCHER N. : 206.85 €	222
- CAP-MAT.PEDAG.SM BUREAU-BUD.09	44
- CAP-BURKARD-QP311209-SEL.FACT	75
- QP GAZ DU 28/12 AU 31/12/09 : $2272.76 * 4 / 56 = \text{ENV } 160.- \text{ €}$	160
- Estimé selon Madame OTT - Conseils reçus en Déc.2009 -	500
<b>Total</b>	<b>20 496</b>

**ANNEXE**

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

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 868
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	2 868



ANNEXE

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

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<b>CHARGES CONSTATEES AVANCE</b>			
- CT ENTRETIEN 01/12/09 - 30/11/10 : $122.59 * 11/12 = 112.37$	112		
- CT ENTRETIEN 01/12/09 - 30/11/10 : $228.44 * 11/12 = 209.40$	209		
- CT MAINTENANCE 01/07/09 - 30/06/10 : $862.32 * 6/12 = 431.16$	431		
- CT MAINTENANCE 01/03/09 - 28/02/10 : $263.12 * 2/12 = 43.85$	44		
- CT ABONT 23/12 - 22/02/10 : $43.77 * 53/62 = 37.42$ €	37		
- CT ABONT 16/12 - 15/02/10 : $(85.16 + 10.88) * 46/62 = 71.26$	71		
- CT ABONT 05/11 - 04/01/10 : $43.77 * 4/61 =$ NON SIGNIFICATIF			
- CT SAV 12 MOIS JUILT09 - JUIN10 : $325.50 * 6/12 = 162.75$ €	163		
- QP ABONT 3 ANS : $68 * 0.5 / 3 = 11.33$ €	11		
- QP ABONT 2 ANS : $50 * 22 / 24 = 45.83$ €	46		
- QP ABONT 01/06/09 - 31/05/10 : $264.43 * 5 / 12 = 110.18$ €	110		
- CCA-LA POSTE-RENOUV.BP 2010	71		
- CCA-SEL.INVENT.QUALIMEUB311209	1 162		
- CCA-SEL.INV.MAT.PED.ACC.P.1209	67		
- CCA-SEL.INV.MAT.PED.M-ACC.1209	88		
- CCA-SEL.INV.ALIMENT.M-ACC.1209	125		
- CCA-SEL.INV.FO ADM.-31/12/09	121		
<b>Total</b>	<b>2 868</b>		

**ANNEXE**

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

**Détail des produits constatés d'avance**

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Mutli-accueil	129 431
Maison Pour Tous	16 733
Accueil Périscolaire	172 995
CLSH	38 967
Subvention CAF	145 390
Subvention CNASEA	
Subvention Commune	539 873
Subvention - Aides Région et Conseil Général	9 232
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charg	65 402
<b>Total</b>	<b>1 118 023</b>

**ANNEXE**

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

**Rémunération des dirigeants**

Nous avons à noter l'emploi d'un personnel exécutif représenté par la Directrice du Multi-Accueil.

Sa rémunération ne sera pas donnée afin de respecter la non-information individuelle.

**ANNEXE**

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

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à la dis- position de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	27	
Ouvriers		
Total	28	

**Valorisation des contributions volontaires**

Les contributions figurent sur l'annexe de l'évaluation des contributions.

Il en ressort une mise à disposition gratuite des biens essentiellement fournie par la Commune de BARTENHEIM pour un montant de Eur. 48'389.39 pour l'occupation des locaux, l'affranchissement par la Mairie, Photocopies à la Mairie.

La valorisation du personnel bénévole nécessaire à l'animation de la Maison pour Tous, animateurs ou ponctuels (Concerts, Sorties, Voyage, Portes Ouvertes, CLSH, ...) ressort à Eur. 52'151.76 Le coût du personnel bénévole a été établi sur la base du SMIC horaire chargé des cotisations sociales, soit une valorisation retenue à Eur. 12,348 de l'heure (8,82 x 1,40).

**ANNEXE**

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

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Néant.

ANNEXE

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

Engagements financiers

Engagements donnés

Néant.

Engagements reçus

Néant.

**ANNEXE**

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

**Engagement en matière de pensions et retraites**

L'Association a signé un accord en matière d'engagements de retraite auprès du Groupe AXA.

Cette dernière a versée au titre de ce contrat une somme de € 2'000.- pour l'exercice 2009.

Aucune autre provision n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

**Droit individuel à la formation**

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2009, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 1'176.50 heures, la valeur correspondante est estimée à 5'143.20 euros.



**ANNEXE**

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

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

ANNEXE

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

**Transferts de charges**

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant
Contrepartie charges supplétives (Cde HISLER EVEN, REPAS, G)	1 380
Rbt Uniformation	23 306
<b>Total</b>	<b>24 686</b>

Le 19/05/2010  
M. Gabriel ARNOLD, Président

**Rapport du commissaire aux comptes sur  
les comptes annuels  
Exercice clos le 31/12/2009**

concernant

**ASSOCIATION LA CLEF**

1 Grand'Rue  
68870 BARTENHEIM

Claude WILSER  
Commissaire aux Comptes

9 Croisée des Lys  
68300 SAINT-LOUIS

Mesdames et Messieurs,

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 LA CLEF BARTENHEIM tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

#### **I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :**

J'ai effectué mon audit selon les normes 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 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 et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble comptes.

J'estime que les éléments que j'ai collecté sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

**II. 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 :

Dans le cadre de mes appréciations des règles et principes comptables suivis par votre association, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans les notes de l'annexe, et me suis assuré de leurs correctes applications dans le cadre de la réglementation comptable CRC 99-01.

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

**III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES :**

J'ai également procédé 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 de gestion du Comité de Direction et dans les documents adressés aux membres et adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint-Louis,  
Le 12 mai 2010

Claude WILSER  
Commissaire aux comptes

