

Bilan

VILTAIS POLE HABITAT JEUNES

Au : 31/12/2009
N° SIRET 40752179800014

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2008
Capital souscrit non appelé					
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total				
Actif immobilisé Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions	74 879	45 874	29 005	
	Inst. techniques, mat. out. industriels	397 040	298 363	98 676	462 422
	Autres immobilisations corporelles	1 049 468	679 866	369 602	
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	1 521 388	1 024 104	497 283	462 422
Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	932		932	932
	Total	932		932	932
Total de l'actif immobilisé		1 522 320	1 024 104	498 216	463 354
Stocks	Matières premières, approvisionnements	16 230		16 230	23 281
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Total	16 230		16 230	23 281
Actif circulant Créances (3)	Avances et acomptes versés sur commandes	9		9	
	Clients et comptes rattachés	160 088	14 573	145 515	129 751
	Autres créances	275 415	8 500	266 915	151 813
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	Total	435 503	23 073	412 430	281 565
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	128 361		128 361	141 116
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	77 818		77 818	30 636
	Total	206 179		206 179	171 752
Charges constatées d'avance		25 592		25 592	21 500
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance		683 516	23 073	660 442	498 099
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
Total de l'actif		2 205 837	1 047 178	1 158 659	961 453
(1) Dont droit au bail					
Renvois : (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				932	932
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients

Bilan

VILTAIS POLE HABITAT JEUNES

Au : 31/12/2009

EUR

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé :)		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	213 140	213 140
	Report à nouveau	-85 196	112 809
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	39 929	-198 005
	Situation nette avant répartition	167 874	127 944
Subvention d'investissement	178 236	171 678	
Provisions réglementées			
Total	346 110	299 623	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques	7 950	6 446
	Provisions pour charges		
Total	7 950	6 446	
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	46 260	225 962
	Emprunts et dettes financières divers (3)	42 233	37 481
	Total	88 493	263 444
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	15 892	15 251
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	180 034	137 431
	Dettes fiscales et sociales	199 535	188 947
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	286 182	18 608	
Instruments de trésorerie			
Total	665 752	344 988	
Produits constatés d'avance	34 459	31 699	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	804 598	655 384	
Ecarts de conversion passif			
Total du passif	1 158 659	961 453	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1),			
à plus d'un an			
à moins d'un an	788 706	640 133	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		194 102	
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

VILTAIS POLE HABITAT JEUNES

Page : 5

Périodes 01/01/2008 31/12/2008 Durées 12 mois
01/01/2009 31/12/2009 12 mois

EUR

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue	802 906		802 906	877 240
	{ Biens				
	{ Services	712 548		712 548	535 628
	Chiffre d'affaires net	1 515 454		1 515 454	1 412 869
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			555 423	483 603
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			119 376	126 073
Autres produits			57 733	23 321	
	Total			2 247 987	2 045 867
Charges d'exploitation	Marchandises				
	{ Achats				
	{ Variations de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements			292 637	302 053
	{ Achats			7 050	-1 370
	{ Variations de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			735 247	609 951
	Impôts, taxes et versements assimilés			66 478	64 654
	Salaires et traitements			761 254	727 334
	Charges sociales			285 782	267 224
Dotations			118 160	115 387	
- sur immobilisations	{ amortissements				
{ provisions					
d'exploitation	- sur actif circulant			1 059	
- pour risques et charges					
Autres charges			993	204 888	
	Total			2 267 605	2 291 184
Résultat d'exploitation			A	-19 617	-245 316
Opér. courantes	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		15 865
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C	-8 917	-8 366
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			1 797	3 645
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 797	3 645
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			1 041	3 462
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 041	3 462
Résultat financier			D	756	182
Résultat courant avant impôts (± A ± B - C ± D)			E	-27 778	-237 635

Compte de résultat

VILTAIS POLE HABITAT JEUNES

Périodes 01/01/2008 31/12/2008 Durées 12 mois
01/01/2009 31/12/2009 12 mois

EUR

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 496	5 925
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	54 954	33 741
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	77 451	39 666
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	917	33
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 919	4
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 907	
	Total	9 743	37
Résultat exceptionnel		F 67 707	39 629
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
Bénéfice ou perte (± E ± F - G - H)		39 929	-198 005
Renvois	(1) Dont { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	5 144	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
	(2) Dont { charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	239	115
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
	(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier	16 077	16 985
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Comptabilité tenue en euros

Association VILTAÏS – Avenue du Professeur Sorel – 03000 MOULINS

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos 31 décembre 2009**

Aux membres de l'Assemblée Générale de l'Association,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association VILTAÏS, 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, corrigés suite à un courrier reçu de la Préfecture de l'Allier sur le montant des subventions à recevoir de 15 455 Euros et laissant apparaître un excédent de 57 387 Euros. 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 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, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Les incertitudes concernant la fiscalité applicable à certaines activités de restauration et de réception de l'Association ont subsisté en 2009. L'absence de mise en œuvre d'une organisation comptable par secteur, ainsi que l'absence d'évaluation des incidences de cette fiscalité sur les opérations de l'exercice sont de nature à modifier de manière significative la compréhension des comptes.

En raison des faits exposés ci-dessus, nous ne sommes pas en mesure de certifier si 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 appréciations

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 nous ne formulons pas de justifications complémentaires à la description motivée de notre refus de certifier exprimé dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et d'activité présentés par le Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part les mêmes constatations que celles formulées dans la première partie de ce rapport.

Fait à SAINT AMAND MONTROND
Le 24 juin 2010



Denis MALLET
Commissaire Aux Comptes