

Comptes annuels

En Euros

ASSOC C.R.E.S

68 Rue Pablo Casals

34000 MONTPELLIER

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

APE : 9499Z

SIRET : 411 204 100 00027

SARL Finance - Assistance - Conseil - Expertise

"Village des Artisans"

6 Rue des Terres du Sud

Tél : 04.67.03.37.40

Fax : 04.67.03.37.70

34990 JUVIGNAC

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif
ASSO - Bilan passif
ASSO - Compte de résultat
ASSO - Détail du bilan actif
ASSO - Détail du bilan passif
ASSO - Détail du compte de résultat
ASSO - Variation des produits
ASSO - Variation des charges
ASSO - Tableaux des amortissements et provisions
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés
ASSO - Tableau de suivi des legs et donations
ASSO - Tableau de suivi des dons restant à vendre
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature

BILAN ACTIF**Euros**

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	5 747	4 877	869	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	24 436	13 038	11 399	15 158
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	20 000		20 000	20 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	152		152	107
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 846		4 846	1 920
TOTAL (I)	55 181	17 915	37 266	37 185
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	215 864		215 864	145 836
Autres créances	18 102		18 102	27 649
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	29 269		29 269	40 990
Charges constatées d'avance (3)	4 059		4 059	223
TOTAL (II)	267 294		267 294	214 698
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	322 475	17 915	304 560	251 883
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an			37 266	37 185
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		27 641	17 596
<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			
Autres réserves			
Report à nouveau		31 868	50 146
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		13 836	- 18 278
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		50 000	40 000
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	123 346	89 465
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		46 523	17 205
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	46 523	17 205
DETTES (1)			
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		99 964	103 689
Dettes fiscales et sociales		33 962	31 076
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		765	10 448
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	134 691	145 213
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	304 560	251 883
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		134 691	145 213
(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			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		32 700	25 760
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		32 700	25 760
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		406 842	308 931
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		6 710	5 201
Collectes			
Cotisations		16 075	16 075
Autres produits		95 773	76 056
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	558 100	432 023
CHARGES D'EXPLOITATION			
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)		337 003	249 842
Impôts, taxes et versements assimilés		9 664	6 846
Salaires et traitements		110 932	111 628
Charges sociales		52 503	48 232
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		7 062	6 032
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		1	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	517 165	422 583
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	40 935	9 440
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		23	793
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	23	793
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		275	44
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	275	44
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 252	749
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	40 683	10 190

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		2 632	40
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	2 632	40
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		161	30 826
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	161	30 826
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	2 471	- 30 786
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	560 755	432 857
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	517 601	453 453
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		43 154	- 20 596
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		17 205	19 524
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		46 523	17 205
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		13 836	- 18 278
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		2 632	40
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		161	30 826
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
205000 Logiciels	5 747	3 117
280500 Amort Logiciels	- 4 877	- 3 117
Total	869	
Total immobilisations incorporelles	869	
Immobilisations corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
218100 Agencements divers	1 542	
218300 Matériel bureau et Info	16 861	16 861
218400 Mobilier	6 034	6 034
281810 Amort Agencements divers	- 68	
281830 Amort Matériel Bureau	- 11 700	- 7 069
281840 Amort Mobilier Bureau	- 1 270	- 667
Total	11 399	15 158
Total immobilisations corporelles	11 399	15 158
Immobilisations financières		
Participations		
261100 Participation EEES	20 000	20 000
Total	20 000	20 000
Autres titres immobilisés		
272000 Parts sociales	152	107
Total	152	107
Autres immobilisations financières		
275000 Caution Local	4 846	1 920
Total	4 846	1 920
Total immobilisations financières	24 998	22 027
Total actif immobilisé net	37 266	37 185
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
412000 Financeurs débiteurs	215 864	145 836
Total	215 864	145 836
Autres créances		
467000 Autres déb et cred divers	10 000	20 000
467102 Association EEES		39
468700 Produit à recevoir	8 102	1 602
468701 Produits à recevoir		6 008
Total	18 102	27 649

DETAIL DU BILAN ACTIF**Euros**

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
Disponibilités			
512100	B.Populaire	9 968	
512200	Crédit Coopératif	19 302	40 990
	Total	29 269	40 990
Charges constatées d'avance (3)			
486000	Charges const avance	4 059	223
	Total	4 059	223
Total créances d'exploitation		267 294	214 698
Total actif circulant		267 294	214 698
TOTAL GENERAL		304 560	251 883

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatif sans droit de reprise			
102000	Subvention Equipement	14 351	14 351
102100	Valeur patrimoine intégré	3 290	3 245
102400	Fds assoc sans droit repr	10 000	
Total		27 641	17 596
Report à nouveau			
110000	Report à nouveau crédit	62 858	81 135
119800	Déficit non récupérable	- 30 989	- 30 989
Total		31 868	50 146
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		13 836	- 18 278
Total fonds propres		73 346	49 465
Autres fonds associatifs			
Fonds associatif avec droit de reprise			
103100	Fds asso av droits repris	50 000	40 000
Total		50 000	40 000
Total autres fonds associatifs		50 000	40 000
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		123 346	89 465
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
194000	Fonds dédiés subvention	46 523	17 205
Total		46 523	17 205
TOTAL FONDS DEDIES		46 523	17 205
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
401001	Fournisseurs	97 879	94 340
408100	Fournisseurs FNP	2 084	9 350
Total		99 964	103 689
Dettes fiscales et sociales			
428230	Dettes congés payés	9 042	5 787
431100	URSSAF	12 537	12 865
437310	MEDERIC	3 832	4 199
437320	CHORUM	182	206
437400	Pole emploi	1 978	1 965
437820	Uniformation	1 492	2 162
438200	Charges dettes congés	3 826	2 520
447040	Taxe sur salaires	1 073	1 372
Total		33 962	31 076

DETAIL DU BILAN PASSIF**Euros**

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
Autres dettes		
467001 Frais Boudou	164	21
467002 Frais Bastide	33	102
467003 Frais Barbotteau	345	172
467009 Frais LAGET		144
467999 Frais bénévoles	223	2 321
468600 Divers Charges à payer		7 689
Total	765	10 448
TOTAL DETTES	134 691	145 213
TOTAL GENERAL	304 560	251 883

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services		
708000 Ventes de Stand/ Coventis	32 600	25 760
708100 Ventes Sauramps	100	
Total	32 700	25 760
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	32 700	25 760
Subventions d'exploitation		
741302 ETAT- SGAR	40 000	46 000
741303 Conseil Général du GARD	15 000	15 000
741307 C.G Hérault.	10 000	10 000
741308 Conseil Général de l'AUDE	1 500	1 500
741400 C.Régional Collect essor	70 000	62 000
741401 ETAT- DRTEFP		9 041
741403 Caisse des Dépôts	10 000	10 000
741406 T.IC Etat - Feder	99 203	5 000
741408 Conseil Général P.O	10 000	10 000
741409 Région L.R	99 139	112 890
741411 DRTEPF	30 000	26 000
741413 DRDJS	2 000	1 500
741501 SGAR-Coventis	20 000	
Total	406 842	308 931
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
791000 Particip repas colloque	1 933	4 078
791200 Tickets restaurant	2 193	1 123
791300 Pole emploi	201	
791400 Uniformation	2 382	
Total	6 710	5 201
Cotisations		
ADHERE COTISATIONS ADHERENTS	16 075	16 075
Total	16 075	16 075
Autres produits		
758000 Produits divers gestion	6	2
PARTICIP AUTRES PARTICIPATIONS	95 767	76 054
Total	95 773	76 056
Total des produits d'exploitation	558 100	432 023
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
604000 Achats études et PS	124 278	91 848
606100 Electricité	1 434	926
606300 Fourn at et petit outill	72	126
606400 Fourn bureau et info	3 302	1 190
611000 Prestation C.Déjeuners	159	71
611200 Prestations diverses	483	
613200 Location immobilière	17 937	9 185
613500 Location	365	810
613510 Location serveur	2 944	
614000 Charges locatives	282	
615200 Entretiens et réparations	4 391	2 002

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
615530	Entretien et réparation		80
615600	Maintenance	2 088	1 959
615610	Maintenance Copieurs	754	606
616000	Prime d'assurance	3 490	4 559
618210	Documentation générale	347	95
618500	Frais séminaire et confér	1 412	1 350
622601	Honoraires CAC	4 308	3 895
622620	Honoraires Expert Comptab	10 004	7 076
623300	Foire exposition	89 017	63 083
623400	Cadeaux		4 928
623500	Relations publiques		239
623600	Brochures et dépliants	15 841	12 796
625000	Repas et Hotels	7 577	5 327
625100	Voyage et déplacement	6 773	7 864
625200	Indemnités Kilométriques	6 715	5 429
625730	Réceptions	18 995	18 106
626300	Affranchissements	7 589	1 365
626301	Frais Téléphone Fixe	2 405	1 578
626302	Frais Téléphone Portable	612	446
626310	Internet	1 455	1 142
627000	Services bancaires	419	264
627500	Frais effets, commission	34	358
628110	Cotisations	1 519	1 140
	Total	337 003	249 842
Impôts, taxes et versements assimilés			
631000	Taxe sur les salaires	4 862	4 431
631300	Formation profess continu	4 802	2 415
	Total	9 664	6 846
Salaires et traitements			
641101	Sal Brut BASTIDE	30 662	29 607
641102	Sal Brut BOUDOU	38 944	33 979
641103	Sal Brut ROBINSON	21 794	19 229
641104	Sal Brut TRICOT		859
641105	Sal Brut LAGET	3 089	22 359
641106	Sal Brut CHOL	18 373	
641201	BASTIDE Congés Payés	435	- 103
641202	BOUDOU Congés payés	1 527	164
641203	ROBINSON Congés payés	671	419
641204	CHOLL Congés Payés	621	
641205	TRICOT Congés payés		- 69
641800	Provision rémunération	- 5 185	5 185
	Total	110 932	111 628
Charges sociales			
645101	URSSAF BASTIDE	9 137	8 823
645102	URSSAF BOUDOU	11 117	10 067
645103	URSSAF ROBINSON	4 725	2 997
645104	URSSAF TRICOT		256
645105	URSSAF LAGET	901	6 625
645106	URSSAF CHOL	5 092	
645300	Ametra	346	265
645311	BASTIDE Retraite	2 855	2 759
645312	BOUDOU Retraite	3 331	3 190
645313	ROBINSON Retraite	1 664	1 340

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT**Euros**

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
645314	TRICOT Retraite		66
645315	LAGET Retraite	264	2 006
645316	CHOL Retraite	1 403	
645401	BASTIDE Pole emploi	1 301	1 221
645402	BOUDOU Pole emploi	1 653	1 402
645403	ROBINSON Pole emploi	935	793
645404	TRICOT Pole emploi		36
645405	LAGET Pole emploi	127	919
645406	CHOL Pole emploi	788	
645500	Chèques Déjeuners	5 439	2 807
645802	BOUDOU charges CP	676	73
645803	ROBINSON Charges CP	247	131
645804	BASTIDE Charges CP	131	- 47
645806	CHOL Charges CP	252	
645850	Charges/Remun à payer	- 2 504	2 504
647000	Indemnité de Stage	2 341	
647400	Cadeaux personnels	284	
Total		52 503	48 232
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681110	Dotation amort imm incorp	1 761	798
681120	Dot aux amortissements	5 301	5 233
Total		7 062	6 032
Autres charges			
658000	Charges gest courante	1	3
Total		1	3
Total des charges d'exploitation		517 165	422 583
RESULTAT D'EXPLOITATION		40 935	9 440
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
764000	Revenus V.M.Placement	23	793
Total		23	793
Total des produits financiers		23	793
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			
660000	Intérêts débiteurs	275	44
Total		275	44
Total des charges financières		275	44
RESULTAT FINANCIER		- 252	749
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		40 683	10 190
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
771800	Produits exceptionnel	2 632	40
Total		2 632	40

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
Total des produits exceptionnels	2 632	40
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671000 Charges Exceptionnels	161	
672000 Charges Exc antérieur		30 826
Total	161	30 826
Total des charges exceptionnelles	161	30 826
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 471	- 30 786
Total des produits	560 755	432 857
Total des charges	517 601	453 453
SOLDE INTERMEDIAIRE	43 154	- 20 596
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
789400 Reprise sur Eng à réalise	17 205	19 524
Total	17 205	19 524
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
689400 Engag à réal sur subv att	46 523	17 205
Total	46 523	17 205
EXCEDENT OU DEFICIT	13 836	- 18 278

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
708000 Ventes de Stand/ Coventis	32 600	25 760	6 840	26,6
708100 Ventes Sauramps	100		100	
Total	32 700	25 760	6 940	26,9
Montant net des produits d'exploitation	32 700	25 760	6 940	26,9
Subventions d'exploitation				
741302 ETAT- SGAR	40 000	46 000	- 6 000	- 13,0
741303 Conseil Général du GARD	15 000	15 000		
741307 C.G Hérault.	10 000	10 000		
741308 Conseil Général de l'AUDE	1 500	1 500		
741400 C.Régional Collect essor	70 000	62 000	8 000	12,9
741401 ETAT- DRTEFP		9 041	- 9 041	- 100,0
741403 Caisse des Dépôts	10 000	10 000		
741406 T.IC Etat - Feder	99 203	5 000	94 203	1 884,1
741408 Conseil Général P.O	10 000	10 000		
741409 Région L.R	99 139	112 890	- 13 751	- 12,2
741411 DRTEPF	30 000	26 000	4 000	15,4
741413 DRDJS	2 000	1 500	500	33,3
741501 SGAR-Coventis	20 000		20 000	
Total	406 842	308 931	97 910	31,7
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
791000 Particip repas colloque	1 933	4 078	- 2 145	- 52,6
791200 Tickets restaurant	2 193	1 123	1 071	95,3
791300 Pole emploi	201		201	
791400 Uniformation	2 382		2 382	
Total	6 710	5 201	1 509	29,0
Cotisations				
ADHERE COTISATIONS ADHERENTS	16 075	16 075		
Total	16 075	16 075		
Autres produits				
758000 Produits divers gestion	6	2	5	299,3
PARTICIP AUTRES PARTICIPATIONS	95 767	76 054	19 712	25,9
Total	95 773	76 056	19 717	25,9
Total des produits d'exploitation	558 100	432 023	126 076	29,2
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
764000 Revenus V.M.Placement	23	793	- 770	- 97,1
Total	23	793	- 770	- 97,1
Total des produits financiers	23	793	- 770	- 97,1

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
771800 Produits exceptionnel	2 632	40	2 592	6 480,4
Total	2 632	40	2 592	6 480,4
Total des produits exceptionnels	2 632	40	2 592	6 480,4
TOTAL DES PRODUITS	560 755	432 857	127 898	29,5
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
789400 Reprise sur Eng à réaliser	17 205	19 524	- 2 319	- 11,9
Total	17 205	19 524	- 2 319	- 11,9
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT		18 278	- 18 278	- 100,0
TOTAL GENERAL	577 960	470 658	107 302	22,8

VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION				
Autres achats et charges externes				
604000 Achats études et PS	124 278	91 848	32 430	35,3
606100 Electricité	1 434	926	508	54,9
606300 Fourn at et petit outill	72	126	- 53	- 42,5
606400 Fourn bureau et info	3 302	1 190	2 112	177,4
611000 Prestation C.Déjeuners	159	71	87	122,2
611200 Prestations diverses	483		483	
613200 Location immobilière	17 937	9 185	8 752	95,3
613500 Location	365	810	- 445	- 54,9
613510 Location serveur	2 944		2 944	
614000 Charges locatives	282		282	
615200 Entretiens et réparations	4 391	2 002	2 389	119,3
615530 Entretien et réparation		80	- 80	- 100,0
615600 Maintenance	2 088	1 959	129	6,6
615610 Maintenance Copieurs	754	606	147	24,3
616000 Prime d'assurance	3 490	4 559	- 1 068	- 23,4
618210 Documentation générale	347	95	252	265,4
618500 Frais séminaire et confér	1 412	1 350	62	4,6
622601 Honoraires CAC	4 308	3 895	413	10,6
622620 Honoraires Expert Comptab	10 004	7 076	2 928	41,4
623300 Foire exposition	89 017	63 083	25 935	41,1
623400 Cadeaux		4 928	- 4 928	- 100,0
623500 Relations publiques		239	- 239	- 100,0
623600 Brochures et dépliants	15 841	12 796	3 046	23,8
625000 Repas et Hotels	7 577	5 327	2 250	42,2
625100 Voyage et déplacement	6 773	7 864	- 1 091	- 13,9
625200 Indemnités Kilométriques	6 715	5 429	1 286	23,7
625730 Réceptions	18 995	18 106	889	4,9
626300 Affranchissements	7 589	1 365	6 224	456,1
626301 Frais Téléphone Fixe	2 405	1 578	827	52,4
626302 Frais Téléphone Portable	612	446	166	37,3
626310 Internet	1 455	1 142	313	27,4
627000 Services bancaires	419	264	155	58,8
627500 Frais effets, commission	34	358	- 324	- 90,5
628110 Cotisations	1 519	1 140	379	33,3
Total	337 003	249 842	87 161	34,9
Impôts, taxes et versements assimilés				
631000 Taxe sur les salaires	4 862	4 431	431	9,7
631300 Formation profess continu	4 802	2 415	2 388	98,9
Total	9 664	6 846	2 819	41,2
Salaires et traitements				
641101 Sal Brut BASTIDE	30 662	29 607	1 055	3,6
641102 SA1 Brut BOUDOU	38 944	33 979	4 964	14,6
641103 Sal Brut ROBINSON	21 794	19 229	2 565	13,3
641104 Sal Brut TRICOT		859	- 859	- 100,0
641105 Sal Brut LAGET	3 089	22 359	- 19 270	- 86,2
641106 Sal Brut CHOL	18 373		18 373	
641201 BASTIDE Congés Payés	435	- 103	538	521,1
641202 BOUDOU Congés payés	1 527	164	1 363	831,1
641203 ROBINSON Congés payés	671	419	252	60,3
641204 CHOLL Congés Payés	621		621	

VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2009	31/12/2008	Variation	
		Net	Net	Montant	%
641205	TRICOT Congés payés		- 69	69	100,0
641800	Provision rémunération	- 5 185	5 185	- 10 370	- 200,0
	Total	110 932	111 628	- 697	- 0,6
Charges sociales					
645101	URSSAF BASTIDE	9 137	8 823	314	3,6
645102	URSSAF BOUDOU	11 117	10 067	1 050	10,4
645103	URSSAF ROBINSON	4 725	2 997	1 728	57,6
645104	URSSAF TRICOT		256	- 256	- 100,0
645105	URSSAF LAGET	901	6 625	- 5 724	- 86,4
645106	URSSAF CHOL	5 092		5 092	
645300	Ametra	346	265	81	30,4
645311	BASTIDE Retraite	2 855	2 759	96	3,5
645312	BOUDOU Retraite	3 331	3 190	141	4,4
645313	ROBINSON Retraite	1 664	1 340	324	24,1
645314	TRICOT Retraite		66	- 66	- 100,0
645315	LAGET Retraite	264	2 006	- 1 742	- 86,8
645316	CHOL Retraite	1 403		1 403	
645401	BASTIDE Pole emploi	1 301	1 221	80	6,5
645402	BOUDOU Pole emploi	1 653	1 402	251	17,9
645403	ROBINSON Pole emploi	935	793	142	17,9
645404	TRICOT Pole emploi		36	- 36	- 100,0
645405	LAGET Pole emploi	127	919	- 793	- 86,2
645406	CHOL Pole emploi	788		788	
645500	Chèques Déjeuners	5 439	2 807	2 632	93,8
645802	BOUDOU charges CP	676	73	603	831,2
645803	ROBINSON Charges CP	247	131	116	88,8
645804	BASTIDE Charges CP	131	- 47	178	377,5
645806	CHOL Charges CP	252		252	
645850	Charges/Remun à payer	- 2 504	2 504	- 5 008	- 200,0
647000	Indemnité de Stage	2 341		2 341	
647400	Cadeaux personnels	284		284	
	Total	52 503	48 232	4 271	8,9
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681110	Dotation amort imm incorp	1 761	798	962	120,6
681120	Dot aux amortissements	5 301	5 233	68	1,3
	Total	7 062	6 032	1 030	17,1
Autres charges					
658000	Charges gest courante	1	3	- 1	- 50,4
	Total	1	3	- 1	- 50,4
Total des charges d'exploitation		517 165	422 583	94 582	22,4
CHARGES FINANCIERES					
Intérêts et charges assimilées					
660000	Intérêts débiteurs	275	44	231	520,8
	Total	275	44	231	520,8
Total des charges financières		275	44	231	520,8

VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671000 Charges Exceptionnels	161		161	
672000 Charges Exc antérieur		30 826	- 30 826	- 100,0
Total	161	30 826	- 30 665	- 99,5
Total des charges exceptionnelles	161	30 826	- 30 665	- 99,5
TOTAL DES CHARGES	517 601	453 453	64 148	14,1
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
689400 Engag à réal sur subv att	46 523	17 205	29 318	170,4
Total	46 523	17 205	29 318	170,4
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	13 836		13 836	
TOTAL GENERAL	577 960	470 658	107 302	22,8

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Euros

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	3 117	1 761		4 877
Immobilisations corporelles	7 736	5 301		13 038
Immobilisations financières				
Total	10 853	7 062		17 915

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Veille statistique		4 122	4 122		
Lettre CRES		229	229		
Outil Utilité sicila		8 292	8 292		
Ecole ESS		889	889		
Mois ESS		1 337	1 337		
Contrat objectif		1 767	1 767		
Site internet		570	570		
Veille Statistique	41 521	41 521	32 351		9 170
Outil utilité sociale	39 279	39 279	33 031		6 248
Lettre CRES	9 210	9 210	7 653		1 557
Site internet	9 875	9 875	6 934		2 941
Contrat objectif	47 812	47 812	38 789		9 023
Mois de l'ESS	40 685	40 685	39 325		1 360
Animation	19 145	19 145	9 727		9 418
Concentration COVENTIS	297 442	297 442	290 636		6 806
Total	504 969	522 175	475 652		46 523

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

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

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	17 596	45		17 641
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise		10 000		10 000
- 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				
Autres réserves				
Report à nouveau	50 146		18 278	31 868
Résultat de l'exercice	- 18 278	13 836	- 18 278	13 836
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports	40 000	10 000		50 000
- 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				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	89 465	33 881		123 346

SOMMAIRE

SOMMAIRE

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Compte de résultat	3
ASSO - Détail du bilan actif	5
ASSO - Détail du bilan passif	7
ASSO - Détail du compte de résultat	9
ASSO - Variation des produits	13
ASSO - Variation des charges	15
ASSO - Tableaux des amortissements et provisions	17
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés	18
ASSO - Tableau de suivi des legs et donations	NS
ASSO - Tableau de suivi des dons restant à vendre	NS
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs	19
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature	NS



KPMG Entreprises
Secteur non marchand
Languedoc Cévennes
Le Thalès - 1567 avenue Albert Einstein
CS 79516
34960 Montpellier Cedex 2
France

Téléphone : +33 (0)4 67 99 14 00
Télécopie : +33 (0)4 67 99 14 01
Site internet : www.kpmg.fr

C.R.E.S. Languedoc Roussillon
Association de loi 1901

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2009
C.R.E.S. Languedoc Roussillon
Association de loi 1901
68, rue Pablo Casals - 34000 Montpellier
Ce rapport contient 12 pages
Référence : fg.bi.



KPMG Entreprises
Secteur non marchand
Languedoc Cévennes
Le Thalès - 1567 avenue Albert Einstein
CS 79516
34960 Montpellier Cedex 2
France

Téléphone : +33 (0)4 67 99 14 00
Télécopie : +33 (0)4 67 99 14 01
Site internet : www.kpmg.fr

C.R.E.S. Languedoc Roussillon
Association de loi 1901

Siège social : 68, rue Pablo Casals - 34000 Montpellier

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association de loi 1901, C.R.E.S Languedoc Roussillon, 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 bureau 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 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. 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 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

3 Vérifications et informations spécifiques

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

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

Montpellier, le 4 mai 2010

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Florence Gabriel

BILAN ACTIF



Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	5 747	4 877	869	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	24 436	13 038	11 399	15 158
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	20 000		20 000	20 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	152		152	107
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 846		4 846	1 920
TOTAL (I)	55 181	17 915	37 266	37 185
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
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				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	215 864		215 864	145 836
Autres créances	18 102		18 102	27 649
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	29 269		29 269	40 990
Charges constatées d'avance (3)	4 059		4 059	223
TOTAL (II)	267 294		267 294	214 698
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	322 475	17 915	304 560	251 883
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an			37 266	37 185
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

KPMG

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		27 641	17 596
<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			
Autres réserves			
Report à nouveau		31 868	50 146
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		13 836	- 18 278
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise		50 000	40 0'
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	123 346	89 465
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEBIES			
Sur subventions de fonctionnement		46 523	17 205
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	46 523	17 205
DETTES (1)			
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		99 964	103 689
Dettes fiscales et sociales		33 962	31 076
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		765	10 448
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	134 691	145 213
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	304 560	251 883
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		134 691	145 213
(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			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT



		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		32 700	25 760
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		32 700	25 760
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		406 842	308 931
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		6 710	5 201
Collectes			
Cotisations		16 075	16 075
Autres produits		95 773	76 056
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		558 100	432 023
CHARGES D'EXPLOITATION			
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)		337 003	249 842
Impôts, taxes et versements assimilés		9 664	6 846
Salaires et traitements		110 932	111 628
Charges sociales		52 503	48 232
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		7 062	6 032
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		1	3
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)		517 165	422 583
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		40 935	9 440
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré		(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré		(IV)	
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		23	793
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)		23	793
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		275	44
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		275	44
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)		- 252	749
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)		40 683	10 190

COMPTES DE RESULTAT



		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		2 632	40
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	2 632	40
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		161	30 826
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	161	30 826
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	2 471	- 30 786
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	560 755	432 857
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	517 601	453 453
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		43 154	- 20 596
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		17 205	19 524
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		46 523	17 205
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		13 836	- 18 278
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		2 632	40
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		161	30 826
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

REGLES ET METHODES COMPTABLES



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

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

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

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 :

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|------------------------|-----------|
| - Logiciels : | 1 an |
| - Matériel de Bureau : | 3 à 5 ans |
| - Mobilier de bureau : | 10 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières correspondent :

- Caution locaux loués par l'association = 4.846,00 Euros
- Souscription de 7 parts sociales Crédit Coopératif = 106,75 Euros
- Souscription de 4 parts sociales Crédit Coopératif = 45,00 Euros
- Souscription au Capital de la SA de l'Ecole de l'Entrepreneuriat = 20.000 ,00 Euros

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées au cours du jour de la souscription. Les produits financiers résultant de cette évaluation sont comptabilisés en compte de produits.

Aucune plus value latente au 31/12/2009.

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES



Euros

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 nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Veille statistique		4 122	4 122		
Lettre CRES		229	229		
Outil Utilité sicila		8 292	8 292		
Ecole ESS		889	889		
Mois ESS		1 337	1 337		
Contrat objectif		1 767	1 767		
Site internet		570	570		
Veille Statistique	41 521	41 521	32 351		9 17
Outil utilité sociale	39 279	39 279	33 031		6 248
Lettre CRES	9 210	9 210	7 653		1 557
Site internet	9 875	9 875	6 934		2 941
Contrat objectif	47 812	47 812	38 789		9 023
Mois de l'ESS	40 685	40 685	39 325		1 360
Animation	19 145	19 145	9 727		9 418
Concentration COVENTIS	297 442	297 442	290 636		6 806
Total	504 969	522 175	475 652		46 523

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 nvlles 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					

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

KPMG

Euros

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	17 596	45		17 641
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise		10 000		10 000
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	50 146		18 278	31 868
Résultat de l'exercice	- 18 278	13 836	- 18 278	13 836
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports	40 000	10 000		50 000
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	89 465	33 881		123 346



KPMG Entreprises
Secteur non marchand
Languedoc Cévennes
Le Thalès - 1567 avenue Albert Einstein
CS 79516
34960 Montpellier Cedex 2
France

Téléphone : +33 (0)4 67 99 14 00
Télécopie : +33 (0)4 67 99 14 01
Site internet : www.kpmg.fr

C.R.E.S. Languedoc Roussillon
Association de loi 1901

Rapport spécial du
commissaire aux comptes sur
les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2009
C.R.E.S. Languedoc Roussillon
Association de loi 1901
68, rue Pablo Casals - 34000 Montpellier
Ce rapport contient 3 pages
Référence : fg.bi.



KPMG Entreprises
Secteur non marchand
Languedoc Cévennes
Le Thalès - 1567 avenue Albert Einstein
CS 79516
34960 Montpellier Cedex 2
France

Téléphone : +33 (0)4 67 99 14 00
Télécopie : +33 (0)4 67 99 14 01
Site internet : www.kpmg.fr

C.R.E.S. Languedoc Roussillon
Association de loi 1901

Siège social : 68, rue Pablo Casals - 34000 Montpellier

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2009

A l'assemblée générale de l'association C.R.E.S. Languedoc Roussillon,

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

1. Conventions intervenues au cours de l'exercice

En application de l'article R.612-7 du Code de commerce, nous avons été avisé des conventions visées à l'article L.612-5 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice.

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

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

- Administrateurs intéressés :
 Monsieur Guy Barbotteau, président de la C.R.E.S. Languedoc Roussillon et président jusqu'en février 2009 de la SCIC Ecole de l'Entrepreneuriat en Economie sociale,
 Monsieur Gérard Quittard, membre du comité d'orientation et de suivi de la C.R.E.S. LR et Président de la SCIC Ecole de l'Entrepreneuriat en Economie Sociale
- Entité concernée : SCIC Ecole de l'Entrepreneuriat en Economie Sociale

1^{ère} convention : prestations de service

- Nature et objet : Convention de prestation de service et refacturation de loyers et de prestations administratives
- Modalités :

Prestations	Montant comptabilisé en 2009
Convention de prestation de service « assistance à maîtrise d'ouvrage », en date du 2 mars 2009	7 500 euros
Convention en date du 2 février 2009, actualisant la convention initiale du 12 novembre 2008, modifiée par un avenant en date du 9 juin 2009	6 996 euros
Total des prestations	14 496 euros

2^{ème} convention : participation au capital de la SCIC Ecole de l'Entrepreneuriat en Economie Sociale

- Nature et objet : souscription de 200 parts de la SCIC Ecole de l'Entrepreneuriat en Economie Sociale, d'un montant nominal de 100 euros chacune.
- Modalités financières : souscription au capital à hauteur de 20 000 euros, intégralement libérés.

Montpellier, le 4 mai 2010

KPMG Entreprises
 Département de KPMG S.A.



Florence Gabriel