

**Association "Permanence d'Accueil, d'Information
et d'Orientation des Jeunes du Sud Manche"**

P.A.I.O. du Sud Manche

1, rue Saint Martin
50300 AVRANCHES

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

COMPTES ANNUELS

Guy ANFRAY
Expert-Comptable
9, rue du Docteur Gilbert
BP 317
50303 AVRANCHES CEDEX

Tél. : 02.33.79.02.00
Fax : 02.33.79.02.09
Mail : cabinet-anfray@wanadoo.fr

COMPTES ANNUELS du 01/01/2009 au 31/12/2009

	Page
- Attestation des comptes	1
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Evaluation des contributions volontaires	6
- Détail bilan	7 et 8
- Détail Compte de résultat	9 à 11
- Annexe	12 à 15
- Calcul de la variation du fonds de roulement	
- Utilisation de la variation du fonds de roulement	
- Répartition analytique FSE 3 charges & produits	
- Tableau de financement FSE 3 de réalisation	

CABINET ANFRAY

9 RUE DU DOCTEUR GILBERT

BP 317

50303 AVRANCHES CEDEX

02 33 79 02 00

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de

**l'Association "Permanence d'Accueil, d'Information et d'Orientation
des Jeunes du Sud Manche" (P.A.I.O. du Sud Manche)
1, rue Saint Martin
50300 AVRANCHES**

pour l'exercice du 1^{er} Janvier 2009 au 31 Décembre 2009,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 206 976 €
- Résultat net comptable : 334 €(Bénéfice)

Fait à Avranches,
Le 28 Mai 2010



Guy ANFRAY
Expert-Comptable

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	914.89	914.89				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	211.90	211.90				
	Autres immobilisations corporelles	31 565.84	29 489.80	2 076.04	3 969.11	1 893.07	47.70
	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							
	TOTAL I	32 692.63	30 616.59	2 076.04	3 969.11	1 893.07	47.70
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	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						
	Autres créances	118 728.78		118 728.78	65 219.08	53 509.70	82.05
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	84 150.29		84 150.29	131 657.41	47 507.12	36.08	
Charges constatées d'avance (3)	2 020.83		2 020.83	2 029.72	8.89	0.44	
	TOTAL III	204 899.90		204 899.90	198 906.21	5 993.69	3.01
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	237 592.53	30 616.59	206 975.94	202 875.32	4 100.62	2.02

(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	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	149 063.32	150 206.29	1 142.97	0.76
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	333.59	1 142.97	1 476.56	129.19
	Autres fonds associatifs				
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	1 624.43	3 280.60	1 656.17	50.48	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	151 021.34	152 343.92	1 322.58	0.87
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	9 703.00		9 703.00	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	85.60	956.90	871.30	91.05
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	9 788.60	956.90	8 831.70	922.95
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 487.29	12 977.22	5 489.93	42.30
	Dettes fiscales et sociales	37 354.02	35 586.98	1 767.04	4.97
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 324.69	1 010.30	314.39	31.12	
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	46 166.00	49 574.50	3 408.50	6.88
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	206 975.94	202 875.32	4 100.62	2.02

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

46 166.00 49 574.50

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
CHIFFRE D'AFFAIRES NET						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	344 134.58		334 274.16		9 860.42	2.95
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	7 966.34		6 945.35		1 020.99	14.70
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
TOTAL I	352 100.92		341 219.51		10 881.41	3.19
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	60 545.15		57 932.73		2 612.42	4.51
Impôts, taxes et versements assimilés	16 703.00		17 720.00		1 017.00	5.74
Salaires et traitements	192 201.32		195 903.95		3 702.63	1.89
Charges sociales	73 566.13		71 034.80		2 531.33	3.56
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 893.07		2 929.37		1 036.30	35.38
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	9 703.00				9 703.00	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
TOTAL II	354 611.67		345 520.85		9 090.82	2.63
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 510.75		4 301.34		1 790.59	41.63
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
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	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	316.87	252.76	64.11	25.36
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	316.87	252.76	64.11	25.36
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		59.70	59.70	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI		59.70	59.70	100.00
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	316.87	193.06	123.81	64.13
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	2 193.88	4 108.28	1 914.40	46.60
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 656.17	2 211.77	555.60	25.12
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	1 656.17	2 211.77	555.60	25.12
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2.68	2.68	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII		2.68	2.68	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 656.17	2 209.09	552.92	25.03
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	354 073.96	343 684.04	10 389.92	3.02
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	354 611.67	345 583.23	9 028.44	2.61
SOLDE INTERMEDIAIRE	537.71	1 899.19	1 361.48	71.69
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	956.90	1 713.12	756.22	44.14
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	85.60	956.90	871.30	91.05
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	333.59	1 142.97	1 476.56	129.19

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature	5 155.92	4 292.10	863.82	20.13
Dons en nature				
TOTAL	5 155.92	4 292.10	863.82	20.13
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services	5 155.92	4 292.10	863.82	20.13
Personnel bénévole				
Prestations				
TOTAL	5 155.92	4 292.10	863.82	20.13

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIELS	914.89	914.89		
28050000 AMOR. CONC. & DROITS SIMI	914.89	914.89		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21500000 INST. TECH. MAT. & OUT. I	211.90	211.90		
28150000 AMORT.INSTAL.TECHNIQUES	211.90	211.90		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 076.04	3 969.11	1 893.07	47.70
21810000 AGENCEMENTS	520.97	520.97		
21830000 MAT BUREAU & MAT INFORMAT	27 739.80	27 739.80		
21840000 MOBILIER DE BUREAU	3 305.07	3 305.07		
28181000 AMORT.AGENCEM.&AMENAGEMEN	224.60	172.50	52.10	30.20
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU	25 960.13	24 203.03	1 757.10	7.26
28184000 AMORT.MOBILIER	3 305.07	3 221.20	83.87	2.60
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 076.04	3 969.11	1 893.07	47.70
AUTRES CREANCES	118 728.78	65 219.08	53 509.70	82.05
43870000 ORG SOC-PRODUITS A RECEVO	1 319.78	1 978.16	658.38	33.28
44870000 ETAT-PRODUITS A RECEVOIR	117 409.00	63 240.92	54 168.08	85.65
DISPONIBILITES	84 150.29	131 657.41	47 507.12	36.08
51203000 CAISSE EPARGNE LIVT A	167.24	969.39	802.15	82.75
51203500 CAISSE EPARGNE LIVT B	353.94	1 634.92	1 280.98	78.35
51205000 CAISSE EPARGNE AFIJ	85.60	956.90	871.30	91.05
51206000 CAISSE EPARGNE	83 503.32	128 096.01	44 592.69	34.81
53000000 CAISSE	40.19	0.19	40.00	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 020.83	2 029.72	8.89	0.44
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	2 020.83	2 029.72	8.89	0.44
TOTAL ACTIF CIRCULANT	204 899.90	198 906.21	5 993.69	3.01
TOTAL GENERAL	206 975.94	202 875.32	4 100.62	2.02

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES RESERVES	149 063.32	150 206.29	1 142.97-	0.76-
10680000 AUTRES RESERVES	149 063.32	150 206.29	1 142.97-	0.76-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	333.59	1 142.97-	1 476.56	129.19
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	1 624.43	3 280.60	1 656.17-	50.48-
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEME	17 427.27	17 427.27		
13900000 SUB. INVEST. INSCR. CPTE	15 802.84-	14 146.67-	1 656.17-	11.71-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	151 021.34	152 343.92	1 322.58-	0.87-
PROVISIONS POUR CHARGES	9 703.00		9 703.00	
15300000 PROV IND DEPART RETRAITE	9 703.00		9 703.00	
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	85.60	956.90	871.30-	91.05-
19400000 FONDS DEDIES AFUJ	85.60	956.90	871.30-	91.05-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	9 788.60	956.90	8 831.70	922.95
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	7 487.29	12 977.22	5 489.93-	42.30-
40100000 FOURNISSEURS	2 919.36	3 057.80	138.44-	4.53-
40810000 FAC NON PARV-FOURNISSEURS	4 567.93	9 919.42	5 351.49-	53.95-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	37 354.02	35 586.98	1 767.04	4.97
42820000 DETTES CONGES A PAYER	13 868.00	11 537.00	2 331.00	20.20
43100000 URSSAF	7 059.00	6 476.00	583.00	9.00
43740000 RETRAITE IRCANTEC	931.00	2 772.00	1 841.00-	66.41-
43740500 CRI PREVOYANCE	817.15	833.20	16.05-	1.93-
43740600 CGIC PREVOYANCE	235.87	228.78	7.09	3.10
43750000 ASSEDIC	3 243.00	3 145.00	98.00	3.12
43860000 ORG.SOC.CHARGES A PAYER	11 200.00	9 595.00	1 605.00	16.73
44190000 AVANCES SUR SUBVENTIONS		1 000.00	1 000.00-	100.00-
AUTRES DETTES	1 324.69	1 010.30	314.39	31.12
46700100 IND.SS A REGULARISER	1 287.31	1 007.92	279.39	27.72
46700500 FAJD	37.38	2.38	35.00	NS
TOTAL DETTES	46 166.00	49 574.50	3 408.50-	6.88-
TOTAL GENERAL	206 975.94	202 875.32	4 100.62	2.02

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	344 134.58	334 274.16	9 860.42	2.95
74111000 SUBVENTION DRTEFP	135 957.00	130 606.00	5 351.00	4.10
74112000 SUBVENTIONS AFIJ INS.PROF	340.00		340.00	
74114000 SUBV. FIPJ ACTIONS COLLECTIVES	1 000.00		1 000.00	
74115000 SUBVENTION FSE	52 216.00	57 053.00	4 837.00	8.48
74121000 SUBVENTION CONSEIL REGION	81 336.00	81 336.00		
74122000 SUBVENTION CONSEIL GENERA	15 245.00	15 245.00		
74122500 SUBVENTION PAP	20 540.00	15 500.00	5 040.00	32.52
74123000 SUBVENTION DES COMMUNES	37 500.58	34 534.16	2 966.42	8.59
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	7 966.34	6 945.35	1 020.99	14.70
79100200 REMBT INDEMNITES MALADIE	5 736.61	2 285.50	3 451.11	151.00
79100300 REMBT FRAIS DE FORMATION	2 194.73	1 474.93	719.80	48.80
79100400 PRIME POLE EMPLOI	35.00	3 184.92	3 149.92	98.90
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	352 100.92	341 219.51	10 881.41	3.19
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	60 545.15	57 932.73	2 612.42	4.51
60615000 EDF	632.18	687.19	55.01	8.01
60616000 EAU	261.49	218.80	42.69	19.51
60617000 COMBUSTIBLES FUEL	2 568.00	4 074.55	1 506.55	36.97
60630000 FOURNITURES PETIT EQUIPT		5.80	5.80	100.00
60630100 ENTRETIEN NETTOYAGE	217.15	146.35	70.80	48.38
60630200 PETIT MATER/MOBIL. BUREAU	39.90	50.00	10.10	20.20
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 323.32	1 470.96	147.64	10.04
60641000 FRAIS DE DUPLICATION	3 348.07	2 682.21	665.86	24.83
61320000 LOYER DES LOCAUX	9 493.86	8 870.32	623.54	7.03
61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX		130.42	130.42	100.00
61560000 ENTRETIEN REP.MAINTENANCE	232.49	696.91	464.42	66.64
61600000 ASSURANCES	898.12	866.86	31.26	3.61
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	2 112.87	1 919.48	193.39	10.08
61852000 FRS FORMATION AFIJ	1 211.30	756.22	455.08	60.18
62260000 HONORAIRES	11 188.32	10 604.65	583.67	5.50
62300000 INFORMATION,PUBLICATIONS	292.32	69.37	222.95	321.39
62330000 FOIRES & EXPOSITIONS		116.11	116.11	100.00
62500000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	19 255.43	16 318.70	2 936.73	18.00
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	80.55	105.26	24.71	23.48
62601000 AFFRANCHISSEMENTS	1 404.40	1 914.94	510.54	26.66
62602000 TELECOM	5 437.48	5 907.63	470.15	7.96
62700000 FRAIS BANCAIRES	131.90		131.90	
62810000 COTISATIONS DIVERSES	416.00	320.00	96.00	30.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	16 703.00	17 720.00	1 017.00	5.74
63110000 TAXE S/LES SALAIRES	11 576.00	12 452.00	876.00	7.04
63330000 FORMATION CONTINUE	5 127.00	5 268.00	141.00	2.68
SALAIRES ET TRAITEMENTS	192 201.32	195 903.95	3 702.63	1.89
64100000 REM.PERSONNEL ENSEIGNANTS	157 413.78	155 945.35	1 468.43	0.94
64110600 REM.PERSONNEL ADMINISTRAT	29 181.83	36 020.42	6 838.59	18.99
64110700 REM.PERSONNEL DE SERVICE	3 274.71	3 125.68	149.03	4.77
64120000 CONGES PAYES	2 331.00	812.50	1 518.50	186.89

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	73 566.13	71 034.80	2 531.33	3.56
64510000 CH.PATR.URSSAF ENSEIGNANT	45 051.29	44 794.66	256.63	0.57
64510300 CH.PATR.URSSAF ADMINISTRA	7 304.38	7 185.56	118.82	1.65
64510400 CH.PATR.URSSAF PERS.SERVI	379.87	344.68	35.19	10.21
64510500 CH.PATR.CRI PREVOYANCE	2 447.16	2 531.42	84.26	3.33
64520000 CH.PATR.S/C.PAYES	2 302.00	93.34	2 395.34	NS
64530000 CH.PATR.IRCANTEC RETRAITE	6 487.15	6 722.14	234.99	3.50
64530500 CH.PATR.CGIC PREV.CADRES	734.89	732.09	2.80	0.38
64540000 CH.PATR.ASSEDIC	8 071.07	8 048.18	22.89	0.28
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	788.32	769.41	18.91	2.46
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 893.07	2 929.37	1 036.30	35.38
68112000 DOT AMORT-IMMO CORPORELLE	1 893.07	2 929.37	1 036.30	35.38
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 703.00		9 703.00	
68150000 DOT PROV RISQ CH EXPLOITATION	9 703.00		9 703.00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	354 611.67	345 520.85	9 090.82	2.63
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 510.75	4 301.34	1 790.59	41.63
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	316.87	252.76	64.11	25.36
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	316.87	252.76	64.11	25.36
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	316.87	252.76	64.11	25.36
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		59.70	59.70	100.00
66160000 AGIOS		59.70	59.70	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		59.70	59.70	100.00
RESULTAT FINANCIER	316.87	193.06	123.81	64.13
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 193.88	4 108.28	1 914.40	46.60
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 656.17	2 211.77	555.60	25.12
77700000 QUOTE-PART SUB INV VIR RE	1 656.17	2 211.77	555.60	25.12
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 656.17	2 211.77	555.60	25.12
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		2.68	2.68	100.00
67100000 CH.EXCEPT.S/OP.DE GESTION		2.68	2.68	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		2.68	2.68	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 656.17	2 209.09	552.92	25.03
TOTAL PRODUITS	354 073.96	343 684.04	10 389.92	3.02
TOTAL DES CHARGES	354 611.67	345 583.23	9 028.44	2.61
SOLDE INTERMEDIAIRE	537.71	1 899.19	1 361.48	71.69

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	956.90	1 713.12	756.22	44.14
78900000 REP.SUBV.AFIJ NON UTIL/EX	956.90	1 713.12	756.22	44.14
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	85.60	956.90	871.30	91.05
68900000 ENGAGTS A REAL./SUB.ATTRI	85.60	956.90	871.30	91.05
EXCEDENTS OU DEFICITS	333.59	1 142.97	1 476.56	129.19

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	13
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Evaluation des amortissements	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	15
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	15
Droit individuel à la formation	15

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 206 975.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 352 100.92 Euros et dégageant un excédent de 333.59 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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

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

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

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

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

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
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	915		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	212		
Installations générales agencements aménagements divers	521		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 045		
TOTAL	31 778		
TOTAL GENERAL	32 693		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			915	915
TOTAL			915	915
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			212	212
Installations générales agencements aménagements divers			521	521
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			31 045	31 045
TOTAL			31 778	31 778
TOTAL GENERAL			32 693	32 693

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				915
TOTAL	915			915
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	212			212
Installations générales agencements aménagements divers	173	52		225
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 424	1 841		29 265
TOTAL	27 809	1 893		29 702
TOTAL GENERAL	28 724	1 893		30 617

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	52				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 841				
TOTAL	1 893				
TOTAL GENERAL	1 893				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 320	1 320	
Divers état et autres collectivités publiques	117 409	117 409	
Charges constatées d'avance	2 021	2 021	
TOTAL	120 750	120 750	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 487	7 487		
Personnel et comptes rattachés	13 868	13 868		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 486	23 486		
Autres dettes	1 325	1 325		
TOTAL	46 166	46 166		

Evaluation des amortissements

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

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	118 729
Total	118 729

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 568
Dettes fiscales et sociales	25 068
Total	29 636

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 021
Total	2 021

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Le montant total des engagements de retraite s'élève à 19 406 €. Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice, pour la moitié des engagements de retraite, soit 9 703 €.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	3 616
50 à 54 ans	6 à 10 ans	3 996
40 à 49 ans	11 à 20 ans	10 406
30 à 39 ans	21 à 30 ans	1 242
moins de 30 ans	plus de 30 ans	146
Engagement total		19 406

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation : 2%
- taux d'actualisation : 4%

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 731 heures.

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	333.59	1 142.97
Dotations aux amortissements et provisions	11 596.07	2 929.37
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	2 527.47	2 211.77
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	9 402.19	425.37
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	9 402.19	425.37
Cessions d'immobilisations		
Apports de l'exploitant		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	9 402.19	425.37
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Retraits de l'exploitant		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS		
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	9 402.19	425.37

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1)	Variations (N-1) - (N-2)
	31/12/2009	12/31/2008
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés		
Autres créances	53 509.70	35 303.04
Comptes de régularisation	8.89	21.61
VARIATION	53 500.81	35 281.43
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 489.93	8 008.39
Autres dettes	2 081.43	612.01
Comptes de régularisation		
VARIATION	3 408.50	8 620.40
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	56 909.31	43 901.83
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	47 507.12	43 476.46
Concours bancaires courants		
VARIATION	47 507.12	43 476.46
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	9 402.19	425.37

DETERMINATION DE LA CLE DE REPARTITION

PAIO DU SUD MANCHE

Clé de répartition déterminant le périmètre physique de l'action cofinancée par le FSE

=

Nombre de jeunes éligibles

Nombre de jeunes suivis

Ligne 1

Nombre de jeunes éligibles

292

Pour le bilan de l'exercice 2008, il convient d'indiquer le nombre de jeunes bénéficiaires de l'action FSE, qui doivent présenter les caractéristiques suivantes :

* de 16 à 25 ans révolus

* de niveaux V, V bis et VI

* bénéficiant d'un minimum de 3 entretiens en face-à-face (entretien individuel, atelier, information collective), dont au moins 1 associé à une proposition d'emploi, de formation ou de projet professionnel

* ne relevant pas d'une autre opération cofinancée par un fonds communautaire (PLIE, Leader ...)

Joindre, sur support papier, la liste des invites que vous avez sélectionnées (cf annexe technique de la circulaire FSE du 27 décembre 2007) et le résultat de la requête au titre de 2008.

Ligne 2

Nombre de jeunes suivis dans l'année

830

Pour le bilan de l'exercice 2008, il convient d'indiquer le nombre de jeunes qui ont eu au moins un contact (actualité) en 2008, en cohérence avec l'objectif arrêté dans l'annexe annuelle 2008 de la CPO.

Ligne 3

Détermination de la clé de répartition

35%

Ligne 3 = Ligne 1 / Ligne 2

PAIO DU SUD MANCHE
COMPTES DE CHARGES

2009

ACTIVITES	Budget réalisé total	Dépenses affectées à l'opération (N+1)	Dépenses dotées aux actions spécifiques							Dépenses affectées à l'opération (N+1)	Cf	
			EDS	Action 1	Action 2	Action 3	Action 4	Action 5	Action 6			Action 7
ACHATS	8 390,23	0,00	3 659,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 730,96	0,00
Achats d'équipement	632,18										632,18	0,00
Energie : EDF, GDF, Centraur	4 711,29		1 656,17								3 055,12	1 656,17
Fournitures de bureau et informatique	3 046,64										3 046,64	1 071,83
Autres achats												
SERVICES EXTERIEURS	12 237,24	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 237,24	0,00
Sous-traitance générale												
Recouvrements de crédit bail	9 493,86										9 493,86	0,00
Location de locaux, charges locatives, loyers, garages	232,49										232,49	0,00
Location de matériels et autres	5 437,48										5 437,48	0,00
Entretien et maintenance	986,12										986,12	0,00
Primes d'assurances	2 112,87		100,00								2 012,87	280,78
Divers, documentation, frais de colloques, séminaires												783,32
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	39 449,78	0,00	4 214,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 235,13	0,00
Personnel extérieur à l'entreprise (Indim...)	11 188,32										11 188,32	0,00
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	292,32										292,32	0,00
Information, publication	19 335,98										19 335,98	0,00
Transport de biens, transport collectif du personnel	1 404,40										1 404,40	0,00
Déplacements, missions, réceptions	5 437,48										5 437,48	0,00
Frais postaux	131,90										131,90	0,00
Frais de télécommunication	1 211,30										1 211,30	0,00
Services bancaires et assimilés	416,00										416,00	0,00
Dons spécifiques effectués aux jurés (FAJ, AFJ, autres)												0,00
Autres postes de charges de fonctionnement												0,00
IMPOTS, TAXES, CONTRIBUTIONS ASSIMILEES	16 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 765,00	0,00
Taxe sur salaires	11 576,00										11 576,00	0,00
Taxe foncière	5 127,00										5 127,00	0,00
Participation à la formation professionnelle continue												0,00
Autres impôts et taxes (1 % logement...)												0,00
CHARGES DE PERSONNEL	265 767,95	0,00	4 633,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261 133,97	0,00
Salaire brut de la structure	189 870,37										189 870,37	0,00
Indemnité et avantages divers	52 735,54										52 735,54	0,00
Charges patronales UNSSAF	17 740,27										17 740,27	0,00
Autres charges patronales (ASSEDIC, Retraite, Prévoyance...)	4 633,00										4 633,00	0,00
Variation de la provision (dot + charges) des congés payés	288,32										288,32	0,00
Autres charges de personnel (Indemnité de travail, participation mutuelle)												0,00
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CHARGES FINANCIERES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CHARGES D'EXPLOITATION	31 296,97	0,00	1 893,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 403,10	0,00
Dotations aux amortissements	9 703,00										9 703,00	0,00
Dotations aux provisions	9 703,00										9 703,00	0,00
Dotations pour provision indemnité départ à la retraite												0,00
Dotations pour contentieux salariaux												0,00
Dotations pour travaux												0,00
Dotations pour autres risques et charges												0,00
TOTAL DES CHARGES COURANTES	354 611,67	0,00	10 017,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 593,83	0,00
Excédent d'exploitation	333,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333,59	0,00
TOTAL DES CHARGES	354 945,26	0,00	10 017,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 922,46	0,00
Total des engagements à réaliser en N+1 sur ressources affectées	85,60	85,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85,60	0,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées : AFU												0,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées : action 1												0,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées : action 2												0,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées : action 3												0,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées : action 4												0,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées : action 5												0,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées : action 6												0,00
Engagements à réaliser sur ressources affectées : action 7												0,00
REVENUS DES CHARGES RELATIVES AUX CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN MATIERE	5 155,92	5 155,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mise à disposition gratuite de personnel	0,00											0,00
Etat	0,00											0,00
Etablissements publics nationaux (ANPE...)	0,00											0,00
Conseil Régional	0,00											0,00
Conseil Général	0,00											0,00
Communes	0,00											0,00
Etablissements publics de coopération intercommunale	0,00											0,00
Autres établissements publics locaux	0,00											0,00
Mise à disposition gratuite de biens et services	5 155,92											0,00
Etat	0,00											0,00
Etablissements publics nationaux (ANPE...)	0,00											0,00
Conseil Régional	0,00											0,00
Conseil Général	0,00											0,00
Communes	0,00											0,00
Etablissements publics de coopération intercommunale	5 155,92											0,00
Autres établissements publics locaux	0,00											0,00

PAIO DU SUD MANCHE
COMPTES DE PRODUITS

2009

TOTAL DES SUBVENTIONS	Subventions dédiées aux actions spécifiques							Montants action FSE	Clé	
	Total subvention Etat	FPE	Action 2	Action 3	Action 4	Action 5	Action 7			Montants actions actions
342 794,58	3 112,76	2 238,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332 443,03	116 968,17	
135 957,00	0,00	2 238,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 718,21	20 435,43	
20 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 540,00	0,00	
134 091,58	8 112,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 978,82	44 316,74	
15 245,00	8 112,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 245,00	28 663,20	
37 800,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 397,32	10 338,85	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
52 216,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 216,00	0,00	
1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
340,00	340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
335,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1 656,17	1 656,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 965,24	7 965,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
35 00	7 931,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,00	33 669,63	
354 073,96	18 017,24	3 238,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332 478,93	116 968,17	
354 073,96	18 017,24	3 238,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	332 478,93	116 968,17	
956,90	956,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
956,90	956,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 155,92	3 155,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 155,92	5 155,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 155,92	5 155,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

TABLEAU DE FINANCEMENT FSE

PAIO DU SUD MANCHE
exercice 2009

Budget réalisé total	354 945
Evaluation des contributions volontaires en nature (pour mémoire)	5 156

CHARGES	PRODUITS																																											
Dépenses non éligibles	Ressources non éligibles																																											
Dépenses éligibles	18 017																																											
Dépenses relatives aux FSE gérées pour compte de tiers (FSE / FSE gérées)	340																																											
Total des dépenses non éligibles	18 357																																											
Dépenses dédiées aux actions spécifiques	Ressources dédiées aux actions spécifiques																																											
FIPJ	3 239																																											
Action 2	0																																											
Action 3	0																																											
Action 4	0																																											
Action 5	0																																											
Action 6	0																																											
Action 7	0																																											
Total dépenses actions spécifiques	3 239																																											
Excédent d'exploitation	Déficit d'exploitation																																											
334	0																																											
Total dépenses action AIO hors excédent	Total produits action AIO hors déficit																																											
332 144	332 478																																											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Action FSE 3 entretiens (total des dépenses action AIO X clé de répartition)</td> <td style="width: 50%; text-align: right;">Solde hors action FSE (total dépenses X (100 - clé de répartition))</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">116 851</td> <td style="text-align: right;">215 294</td> </tr> </table>	Action FSE 3 entretiens (total des dépenses action AIO X clé de répartition)	Solde hors action FSE (total dépenses X (100 - clé de répartition))	116 851	215 294	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 33%;">Financements publics affectables à l'action FSE</td> <td style="width: 33%;">Contre parties publiques affectées à l'action FSE</td> <td style="width: 33%;">Solde hors action FSE</td> </tr> <tr> <td>133 718</td> <td>20 435</td> <td>113 283</td> </tr> <tr> <td>81 336</td> <td>28 615</td> <td>52 721</td> </tr> <tr> <td>15 245</td> <td>5 363</td> <td>9 882</td> </tr> <tr> <td>29 388</td> <td>10 339</td> <td>19 049</td> </tr> <tr> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>35</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>20 540</td> <td>0</td> <td>20 540</td> </tr> <tr> <td>280 262</td> <td>64 752</td> <td>215 510</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">52 216</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">116 968</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">45%</td> <td></td> </tr> </table>	Financements publics affectables à l'action FSE	Contre parties publiques affectées à l'action FSE	Solde hors action FSE	133 718	20 435	113 283	81 336	28 615	52 721	15 245	5 363	9 882	29 388	10 339	19 049	0	0	0	0	0	0	35	0	0	20 540	0	20 540	280 262	64 752	215 510		52 216			116 968			45%	
Action FSE 3 entretiens (total des dépenses action AIO X clé de répartition)	Solde hors action FSE (total dépenses X (100 - clé de répartition))																																											
116 851	215 294																																											
Financements publics affectables à l'action FSE	Contre parties publiques affectées à l'action FSE	Solde hors action FSE																																										
133 718	20 435	113 283																																										
81 336	28 615	52 721																																										
15 245	5 363	9 882																																										
29 388	10 339	19 049																																										
0	0	0																																										
0	0	0																																										
35	0	0																																										
20 540	0	20 540																																										
280 262	64 752	215 510																																										
	52 216																																											
	116 968																																											
	45%																																											
<p>DRTEFP</p> <p>Conseil Régional</p> <p>Conseil Général</p> <p>Communautés de Communes</p> <p>Communes et autres établissements publics (CCAS)</p> <p>Organismes privés (OPCA, AGEFIPH...)</p> <p>Produits des contrats aidés (CNASEA...)* (*)</p> <p>Organismes publics et autres Etat que DRTEFP (ANPE...)</p> <p>Total contreparties</p> <p>montant calculé de l'aide FSE</p> <p>Total ressources action FSE</p> <p>Taux d'intervention du FSE (maximum = 50%)</p> <p>montant plafonné de l'aide FSE</p>	<p>Financements publics affectables à l'action FSE</p> <p>Contre parties publiques affectées à l'action FSE</p> <p>Solde hors action FSE</p>																																											

(*) Ressources contribuant à l'AIO mais n'entrant pas dans le projet FSE



MISSION LOCALE DU SUD MANCHE

1, rue Saint Martin

50300 AVRANCHES

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Jean-Luc BERTHELOT

EXPERT-COMPTABLE
INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA REGION DE ROUEN-NORMANDIE

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE CAEN

39, RUE DIVISION LECLERC
B. P. 243
50302 AVRANCHES CEDEX

TELEPHONE 02 33 90 50 00
TELECOPIE 02 33 90 50 01

JEAN-LUC BERTHELOT

EXPERT-COMPTABLE

INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE
DE LA RÉGION DE ROUEN - NORMANDIE

COMMISSAIRE AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE
DE CAEN

39, RUE DIVISION - LECLERC

B. P. 243

50302 AVRANCHES CEDEX

TÉLÉPHONE 02 33 90 50 00

TÉLÉCOPIE 02 33 90 50 01

MISSION LOCALE DU SUD MANCHE

1, rue Saint Martin

50300 AVRANCHES

Monsieur le Président,
Mesdames,
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 la Mission Locale du Sud Manche, antérieurement P.A.I.O. du Sud Manche, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification des appréciations ;
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. 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 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. J'estime que les éléments collectés sont suffisants et appropriés pour fonder l'opinion exprimée ci-après.

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.

JLB

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification des appréciations du commissaire aux comptes, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des méthodes comptables et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

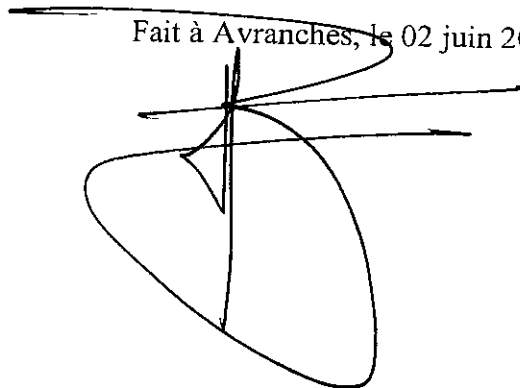
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de la démarche d'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de l'opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Avranches, le 02 juin 2010.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a vertical stroke, positioned below the date.

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	914.89	914.89				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	211.90	211.90				
	Autres immobilisations corporelles	31 565.84	29 489.80	2 076.04	3 969.11	1 893.07	47.70
	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							
	TOTAL I	32 692.63	30 616.59	2 076.04	3 969.11	1 893.07	47.70
	Comptes de liaison TOTAL II						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	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						
	Autres créances	118 728.78		118 728.78	65 219.08	53 509.70	82.05
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	84 150.29		84 150.29	131 657.41	47 507.12	36.08	
Charges constatées d'avance (3)	2 020.83		2 020.83	2 029.72	8.89	0.44	
	TOTAL III	204 899.90		204 899.90	198 906.21	5 993.69	3.01
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	237 592.53	30 616.59	206 975.94	202 875.32	4 100.62	2.02

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

		PASSIF		Ecart N / N-1	
		Exercice N 31/12/2009	Exercice N-1 31/12/2008	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	149 063.32	150 206.29	1 142.97	0.76
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	333.59	1 142.97	1 476.56	129.19
	Autres fonds associatifs				
	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	1 624.43	3 280.60	1 656.17	50.48	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	151 021.34	152 343.92	1 322.58	0.87
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	9 703.00		9 703.00	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	85.60	956.90	871.30	91.05
Fonds dédiés sur autres ressources					
	TOTAL III	9 788.60	956.90	8 831.70	922.95
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 487.29	12 977.22	5 489.93	42.30
	Dettes fiscales et sociales	37 354.02	35 586.98	1 767.04	4.97
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 324.69	1 010.30	314.39	31.12
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	TOTAL IV	46 166.00	49 574.50	3 408.50	6.88
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	206 975.94	202 875.32	4 100.62	2.02

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

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

46 166.00 49 574.50

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
CHIFFRE D'AFFAIRES NET						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	344 134.58		334 274.16		9 860.42	2.95
Collectes	7 966.34		6 945.35		1 020.99	14.70
Cotisations						
Autres produits						
TOTAL I	352 100.92		341 219.51		10 881.41	3.19
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	60 545.15		57 932.73		2 612.42	4.51
Impôts, taxes et versements assimilés	16 703.00		17 720.00		1 017.00	5.74
Salaires et traitements	192 201.32		195 903.95		3 702.63	1.89
Charges sociales	73 566.13		71 034.80		2 531.33	3.56
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 893.07		2 929.37		1 036.30	35.38
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	9 703.00				9 703.00	
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
TOTAL II	354 611.67		345 520.85		9 090.82	2.63
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	2 510.75		4 301.34		1 790.59	41.63
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
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

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges		316.87		252.76	64.11	25.36
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		316.87		252.76	64.11	25.36
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées				59.70	59.70	100.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI				59.70	59.70	100.00
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		316.87		193.06	123.81	64.13
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		2 193.88		4 108.28	1 914.40	46.60
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 656.17		2 211.77	555.60	25.12
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		1 656.17		2 211.77	555.60	25.12
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				2.68	2.68	100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII				2.68	2.68	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		1 656.17		2 209.09	552.92	25.03
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		354 073.96		343 684.04	10 389.92	3.02
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		354 611.67		345 583.23	9 028.44	2.61
SOLDE INTERMEDIAIRE		537.71		1 899.19	1 361.48	71.69
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		956.90		1 713.12	756.22	44.14
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		85.60		956.90	871.30	91.05
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		333.59		1 142.97	1 476.56	129.19

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature	5 155.92	4 292.10	863.82	20.13
TOTAL	5 155.92	4 292.10	863.82	20.13
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole	5 155.92	4 292.10	863.82	20.13
Prestations				
TOTAL	5 155.92	4 292.10	863.82	20.13

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2009 12	Exercice N-1 31/12/2008 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIELS	914.89	914.89		
28050000 AMOR. CONC. & DROITS SIMI	914.89	914.89		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21500000 INST. TECH. MAT. & OUT. I	211.90	211.90		
28150000 AMORT.INSTAL.TECHNIQUES	211.90	211.90		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 076.04	3 969.11	1 893.07	47.70
21810000 AGENCEMENTS	520.97	520.97		
21830000 MAT BUREAU & MAT INFORMAT	27 739.80	27 739.80		
21840000 MOBILIER DE BUREAU	3 305.07	3 305.07		
28181000 AMORT.AGENCEM.&AMENAGEMENTEN	224.60	172.50	52.10	30.20
28183000 AMORT.MATERIEL DE BUREAU	25 960.13	24 203.03	1 757.10	7.26
28184000 AMORT.MOBILIER	3 305.07	3 221.20	83.87	2.60
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 076.04	3 969.11	1 893.07	47.70
AUTRES CREANCES	118 728.78	65 219.08	53 509.70	82.05
43870000 ORG SOC-PRODUITS A RECEVO	1 319.78	1 978.16	658.38	33.28
44870000 ETAT-PRODUITS A RECEVOIR	117 409.00	63 240.92	54 168.08	85.65
DISPONIBILITES	84 150.29	131 657.41	47 507.12	36.08
51203000 CAISSE EPARGNE LIVT A	167.24	969.39	802.15	82.75
51203500 CAISSE EPARGNE LIVT B	353.94	1 634.92	1 280.98	78.35
51205000 CAISSE EPARGNE AFII	85.60	956.90	871.30	91.05
51206000 CAISSE EPARGNE	83 503.32	128 096.01	44 592.69	34.81
53000000 CAISSE	40.19	0.19	40.00	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 020.83	2 029.72	8.89	0.44
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	2 020.83	2 029.72	8.89	0.44
TOTAL ACTIF CIRCULANT	204 899.90	198 906.21	5 993.69	3.01
TOTAL GENERAL	206 975.94	202 875.32	4 100.62	2.02
			Jean-Luc BERTHELOT Commissaire aux Comptes	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
AUTRES RESERVES				
10680000 AUTRES RESERVES	149 063.32	150 206.29	1 142.97-	0.76
	149 063.32	150 206.29	1 142.97-	0.76
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)				
	333.59	1 142.97-	1 476.56	129.19
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES				
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEME	1 624.43	3 280.60	1 656.17-	50.48
13900000 SUB. INVEST. INSCR. CPTÉ	17 427.27	17 427.27		
	15 802.84-	14 146.67-	1 656.17-	11.71-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	151 021.34	152 343.92	1 322.58-	0.87-
PROVISIONS POUR CHARGES				
15300000 PROV IND DEPART RETRAITE	9 703.00		9 703.00	
	9 703.00		9 703.00	
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT				
19400000 FONDS DEDIES AFII	85.60	956.90	871.30-	91.05-
	85.60	956.90	871.30-	91.05-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	9 788.60	956.90	8 831.70	922.95
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100000 FOURNISSEURS	7 487.29	12 977.22	5 489.93-	42.30-
40810000 FAC NON PARV-FOURNISSEURS	2 919.36	3 057.80	138.44-	4.53-
	4 567.93	9 919.42	5 351.49-	53.95-
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000 DETTES CONGES A PAYER	37 354.02	35 586.98	1 767.04	4.97
43100000 URSSAF	13 868.00	11 537.00	2 331.00	20.20
43740000 RETRAITE IRCANTEC	7 059.00	6 476.00	583.00	9.00
43740500 CRI PREVOYANCE	931.00	2 772.00	1 841.00-	66.41-
43740600 CGIC PREVOYANCE	817.15	833.20	16.05-	1.93-
43750000 ASSEDIC	235.87	228.78	7.09	3.10
43860000 ORG.SOC.CHARGES A PAYER	3 243.00	3 145.00	98.00	3.12
44190000 AVANCES SUR SUBVENTIONS	11 200.00	9 595.00	1 605.00	16.73
		1 000.00	1 000.00-	100.00-
AUTRES DETTES				
46700100 IND.SS A REGULARISER	1 324.69	1 010.30	314.39	31.12
46700500 FAJD	1 287.31	1 007.92	279.39	27.72
	37.38	2.38	35.00	NS
TOTAL DETTES	46 166.00	49 574.50	3 408.50-	6.88-
TOTAL GENERAL	206 975.94	202 875.32	4 100.62	2.02

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
CHIFFRE D'AFFAIRES NET				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	344 134.58	334 274.16	9 860.42	2.9%
74111000 SUBVENTION DRTEFP	135 957.00	130 606.00	5 351.00	4.1%
74112000 SUBVENTIONS AFII INS.PROF	340.00		340.00	
74114000 SUBV. FIPJ ACTIONS COLLECTIVES	1 000.00		1 000.00	
74115000 SUBVENTION FSE	52 216.00	57 053.00	4 837.00	8.48
74121000 SUBVENTION CONSEIL REGION	81 336.00	81 336.00		
74122000 SUBVENTION CONSEIL GENERA	15 245.00	15 245.00		
74122500 SUBVENTION PAP	20 540.00	15 500.00	5 040.00	32.52
74123000 SUBVENTION DES COMMUNES	37 500.58	34 534.16	2 966.42	8.59
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	7 966.34	6 945.35	1 020.99	14.70
79100200 REMBT INDEMNITES MALADIE	5 736.61	2 285.50	3 451.11	151.00
79100300 REMBT FRAIS DE FORMATION	2 194.73	1 474.93	719.80	48.80
79100400 PRIME POLE EMPLOI	35.00	3 184.92	3 149.92	98.90
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	352 100.92	341 219.51	10 881.41	3.19
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	60 545.15	57 932.73	2 612.42	4.51
60615000 EDF	632.18	687.19	55.01	8.01
60616000 EAU	261.49	218.80	42.69	19.51
60617000 COMBUSTIBLES FUEL	2 568.00	4 074.55	1 506.55	36.97
60630000 FOURNITURES PETIT EQUIPT		5.80	5.80	100.00
60630100 ENTRETIEN NETTOYAGE	217.15	146.35	70.80	48.38
60630200 PETIT MATER/MOBIL. BUREAU	39.90	50.00	10.10	20.20
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 323.32	1 470.96	147.64	10.04
60641000 FRAIS DE DUPLICATION	3 348.07	2 682.21	665.86	24.83
61320000 LOYER DES LOCAUX	9 493.86	8 870.32	623.54	7.03
61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX		130.42	130.42	100.00
61560000 ENTRETIEN REP.MAINTENANCE	232.49	696.91	464.42	66.64
61600000 ASSURANCES	898.12	866.86	31.26	3.61
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	2 112.87	1 919.48	193.39	10.08
61852000 FRS FORMATION AFII	1 211.30	756.22	455.08	60.18
62260000 HONORAIRES	11 188.32	10 604.65	583.67	5.50
62300000 INFORMATION,PUBLICATIONS	292.32	69.37	222.95	321.39
62330000 FOIRES & EXPOSITIONS		116.11	116.11	100.00
62500000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	19 255.43	16 318.70	2 936.73	18.00
62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	80.55	105.26	24.71	23.48
62601000 AFFRANCHISSEMENTS	1 404.40	1 914.94	510.54	26.66
62602000 TELECOM	5 437.48	5 907.63	470.15	7.96
62700000 FRAIS BANCAIRES	131.90		131.90	
62810000 COTISATIONS DIVERSES	416.00	320.00	96.00	30.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	16 703.00	17 720.00	1 017.00	5.74
63110000 TAXE S/LES SALAIRES	11 576.00	12 452.00	876.00	7.04
63330000 FORMATION CONTINUE	5 127.00	5 268.00	141.00	2.68
SALAIRES ET TRAITEMENTS	192 201.32	195 903.95	3 702.63	1.89
64100000 REM.PERSONNEL ENSEIGNANTS	157 413.78	155 945.35	1 468.43	0.94
64110600 REM.PERSONNEL ADMINISTRAT	29 181.83	36 020.42	6 838.59	18.99
64110700 REM.PERSONNEL DE SERVICE	3 274.71	3 125.68	149.03	4.77
64120000 CONGES PAYES	2 331.00	812.50	1 518.50	186.89

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2009	12	31/12/2008	12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	73 566.13		71 034.80		2 531.33	3.56
64510000 CH.PATR.URSSAF ENSEIGNANT	45 051.29		44 794.66		256.63	0.57
64510300 CH.PATR.URSSAF ADMINISTRA	7 304.38		7 185.56		118.82	1.65
64510400 CH.PATR.URSSAF PERS.SERVI	379.87		344.68		35.19	10.21
64510500 CH.PATR.CRI PREVOYANCE	2 447.16		2 531.42		84.26	3.33
64520000 CH.PATR.S/C.PAYES	2 302.00		93.34		2 395.34	NE
64530000 CH.PATR.IRCANTEC RETRAITE	6 487.15		6 722.14		234.99	3.50
64530500 CH.PATR.CGIC PREV.CADRES	734.89		732.09		2.80	0.38
64540000 CH.PATR.ASSEDIC	8 071.07		8 048.18		22.89	0.28
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	788.32		769.41		18.91	2.46
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 893.07		2 929.37		1 036.30	35.38
68112000 DOT AMORT-IMMO CORPORELLE	1 893.07		2 929.37		1 036.30	35.38
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 703.00				9 703.00	
68150000 DOT PROV RISQ CH EXPLOITATION	9 703.00				9 703.00	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	354 611.67		345 520.85		9 090.82	2.63
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 510.75		4 301.34		1 790.59	41.63
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	316.87		252.76		64.11	25.36
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	316.87		252.76		64.11	25.36
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	316.87		252.76		64.11	25.36
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES			59.70		59.70	100.00
66160000 AGIOS			59.70		59.70	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			59.70		59.70	100.00
RESULTAT FINANCIER	316.87		193.06		123.81	64.13
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 193.88		4 108.28		1 914.40	46.60
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 656.17		2 211.77		555.60	25.12
77700000 QUOTE-PART SUB INV VIR RE	1 656.17		2 211.77		555.60	25.12
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 656.17		2 211.77		555.60	25.12
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION			2.68		2.68	100.00
67100000 CH.EXCEPT.S/OP.DE GESTION			2.68		2.68	100.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			2.68		2.68	100.00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 656.17		2 209.09		552.92	25.03
TOTAL PRODUITS	354 073.96		343 684.04		10 389.92	3.02
TOTAL DES CHARGES	354 611.67		345 583.23		9 028.44	2.61
SOLDE INTERMEDIAIRE	537.71		1 899.19		1 361.48	71.69

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2009 12	31/12/2008 12	Euros	%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	956.90	1 713.12	756.22	44.14
78900000 REP.SUBV.AFIJ NON UTIL/EX	956.90	1 713.12	756.22	44.14
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	85.60	956.90	871.30	91.05
68900000 ENGAGTS A REAL./SUB.ATTRI	85.60	956.90	871.30	91.05
EXCEDENTS OU DEFICITS	333.59	1 142.97	1 476.56	129.19

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 13

Etat des amortissements 13

Etat des échéances des créances et des dettes 14

Evaluation des amortissements 14

Produits à recevoir 14

Charges à payer 14

Charges et produits constatés d'avance 15

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites 15

Droit individuel à la formation 15

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

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 206 975.94 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 352 100.92 Euros et dégageant un excédent de 333.59 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.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

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

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

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

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	915		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	212		
Installations générales agencements aménagements divers	521		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 045		
TOTAL	31 778		
TOTAL GENERAL	32 693		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			915	915
TOTAL			915	915
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			212	212
Installations générales agencements aménagements divers			521	521
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			31 045	31 045
TOTAL			31 778	31 778
TOTAL GENERAL			32 693	32 693

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				915
TOTAL	915			915
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	212			212
Installations générales agencements aménagements divers	173	52		225
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 424	1 841		29 265
TOTAL	27 809	1 893		29 702
TOTAL GENERAL	28 724	1 893		30 617

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	52				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 841				
TOTAL	1 893				
TOTAL GENERAL	1 893				

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 320	1 320	
Divers état et autres collectivités publiques	117 409	117 409	
Charges constatées d'avance	2 021	2 021	
TOTAL	120 750	120 750	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	7 487	7 487		
Personnel et comptes rattachés	13 868	13 868		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 486	23 486		
Autres dettes	1 325	1 325		
TOTAL	46 166	46 166		

Evaluation des amortissements

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

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	118 729
Total	118 729

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 568
Dettes fiscales et sociales	25 068
Total	29 636

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		2 021
Total		2 021

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Le montant total des engagements de retraite s'élève à 19 406 €. Une provision pour charge a été comptabilisée au titre de cet exercice, pour la moitié des engagements de retraite, soit 9 703 €.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
59 ans	moins d'un an	
54 à 58 ans	1 à 5 ans	3 616
50 à 54 ans	6 à 10 ans	3 996
40 à 49 ans	11 à 20 ans	10 406
30 à 39 ans	21 à 30 ans	1 242
moins de 30 ans	plus de 30 ans	146
Engagement total		19 406

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation : 2%
- taux d'actualisation : 4%

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 731 heures.

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2009	Exercice N-1 31/12/2008
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	333.59	1 142.97
Dotations aux amortissements et provisions	11 596.07	2 929.37
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat	2 527.47	2 211.77
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	9 402.19	425.37
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	9 402.19	425.37
Cessions d'immobilisations		
Apports de l'exploitant		
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	9 402.19	425.37
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Retraits de l'exploitant		
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS		
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		
Ressource nette (+) ou emploi net (-)	9 402.19	425.37

Jean-Luc BERTHELOT
Commissaire aux Comptes

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1) 31/12/2009 12	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2008 1
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours		
Clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Comptes de régularisation	53 509.70	35 303.04
	8.89	21.61
VARIATION	53 500.81	35 281.43
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés		
Autres dettes	5 489.93	8 008.39
Comptes de régularisation	2 081.43	612.01
VARIATION	3 408.50	8 620.40
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	56 909.31	43 901.83
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités		
Concours bancaires courants	47 507.12	43 476.46
VARIATION	47 507.12	43 476.46
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT		
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	9 402.19	425.37

Jean-Luc BERTHELOT