

ALAIN ROUX

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA C¹ REGIONALE DE LYON
EXPERT-COMPTABLE
LICENCIÉ ES-SCIENCES ECONOMIQUES

2 bis RUE TÊTE D'OR-69006 LYON

TELEPHONE 04 72 69 19 19
TELECOPIE 04 72 69 19 10
E-mail : a.roux@rsm-cciconseils.fr

GUIDANCE 73

Association régie par la loi de 1901

116, rue Sainte Rose
73 000 CHAMBERY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

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 l'association GUIDANCE 73, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. 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 que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

PRINCIPES COMPTABLES :

J'ai analysé les principes comptables suivis par votre association. Je me suis assuré que ceux-ci sont conformes à la réglementation française en vigueur, qu'ils sont bien appliqués et sont correctement décrits dans l'annexe.

ESTIMATIONS SIGNIFICATIVES :

Dans le cadre de mon appréciation des estimations significatives retenues par votre association j'ai examiné les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations retenues pour le calcul des provisions pour gros entretien, engagements de retraite et autres charges.

J'ai également vérifié le caractère approprié des méthodes retenues pour l'évaluation des produits à recevoir.

PRESENTATION D'ENSEMBLE DES COMPTES :

J'ai vérifié que la présentation d'ensemble des comptes est, dans ses aspects significatifs, conforme à la réglementation en vigueur.

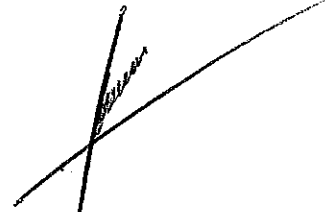
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 financier de votre conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Lyon, le 19 mai 2010
Le Commissaire aux comptes :



Alain ROUX
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON

COMPTES ANNUELS



BILAN AU 31 DECEMBRE - GUIDANCE 73

ACTIF	2009			2008
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS (à déduire)	NET	NET
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions brevets logiciels	2 091,80 €	2 091,80 €	0,00 €	244,04 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			0,00 €	0,00 €
Constructions			0,00 €	0,00 €
Matériel et outillage	32 986,08 €	31 614,61 €	1 371,47 €	1 395,77 €
Autres	51 866,03 €	34 825,26 €	17 040,77 €	23 894,91 €
Immobilisations en cours			0,00 €	0,00 €
Avances et acomptes			0,00 €	0,00 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations			0,00 €	0,00 €
Prêts				
Autres			0,00 €	0,00 €
TOTAL I	86 943,91 €	68 531,67 €	18 412,24 €	25 534,72 €
STOCKS ET EN COURS				
Matières 1ères approvisionnements			0,00 €	0,00 €
Marchandises				
CREANCES				
Créances usagers	110 629,67 €	10 475,13 €	100 154,54 €	99 036,59 €
Autres	220 374,20 €		220 374,20 €	189 811,68 €
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6 005,11 €		6 005,11 €	15 797,42 €
DISPONIBILITES	41 561,11 €		41 561,11 €	48 764,13 €
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 335,91 €		3 335,91 €	849,72 €
TOTAL II	381 906,00 €	10 475,13 €	371 430,87 €	354 259,54 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	468 849,91 €	79 006,80 €	389 843,11 €	379 794,26 €

BILAN AU 31 DECEMBRE GUIDANCE 73

PASSIF	2009	2008
Fonds associatifs		
Fonds propres	18 933,70 €	37 401,37 €
Fonds associatif sans droit de reprise		
Subventions d'investissement non amortissables	11 500,00 €	11 500,00 €
Report à nouveau	25 901,37 €	89 229,55 €
Résultat comptable de l'exercice	-18 467,67 €	-63 328,18 €
Autres fonds associatifs	0,00 €	0,00 €
Fonds associatif avec droits de reprise		
Subventions d'investissement amortissables		
TOTAL I	18 933,70 €	37 401,37 €
Provisions pour risques	1 500,00 €	
Provisions pour charges	26 215,48 €	33 007,87 €
TOTAL II	27 715,48 €	33 007,87 €
Fonds dédiés s/subvention fonctionnement		
TOTAL III	0,00 €	0,00 €
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes établissements crédit		
Emprunts et dettes financières divers	95 320,50 €	90 284,00 €
Virements aux foyers et secteur fiscalisé		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 981,32 €	117 733,14 €
Dettes fiscales et sociales	91 061,95 €	92 112,58 €
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés		
Autres dettes	1 072,66 €	1 130,30 €
Produits constatés d'avance	1 757,50 €	8 125,00 €
TOTAL III	343 193,93 €	309 385,02 €
Ecarts de conversions passif		
TOTAL GENERAL	389 843,11 €	379 794,26 €

COMPTES DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE

GUIDANCE 73

	2009	2008
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue(Biens et services)	532 585,23 €	701 711,14 €
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	532 585,23 €	701 711,14 €
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	392 205,47 €	249 179,82 €
Reprises/prov. & amort.-Transf. de charges	87 221,28 €	72 904,59 €
Collectes et dons		
Cotisations		
Autres produits	3,07 €	152,80 €
TOTAL I	1 012 015,05 €	1 023 948,35 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières & autres appro.		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	441 987,60 €	498 448,54 €
Impôts, taxes et versements assimilés	40 069,01 €	37 500,34 €
Salaires et appointements	375 382,74 €	401 294,36 €
Charges sociales	144 212,67 €	142 391,23 €
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations: dotations aux amort.	15 959,51 €	23 074,20 €
Sur immobilisations: dotations aux prov.		
Sur actif circulant: dotations aux prov.	4 861,88 €	3 866,80 €
Pour risques&charges: dotations aux prov.	8 504,89 €	8 134,45 €
Autres charges(dont cotisations)	4 213,17 €	2 698,04 €
TOTAL II	1 035 191,47 €	1 117 407,96 €
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	-23 176,42 €	-93 459,61 €
Produits financiers		
Valeurs mobilières et créances/actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises/provisions & transferts de charges		
Produits nets sur cessions de V.M.P.	487,69 €	2 019,15 €
TOTAL III	487,69 €	2 019,15 €
Charges financières		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de V.M.P.		
TOTAL IV	0,00 €	0,00 €
RESULTAT FINANCIER	487,69 €	2 019,15 €

COMPTE DE RESULTAT ACTIVITES

GUIDANCE 73

	2009	2008
RESULTAT COURANT	-22 688,73 €	-91 440,46 €
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	9 606,05 €	1 451,67 €
Sur opérations en capital		
Reprises/provisions et transferts de charges		
TOTAL V	9 606,05 €	1 451,67 €
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 899,99 €	3 449,13 €
Sur opérations en capital		1 605,26 €
Dotations aux provisions et amortissements		
TOTAL VI	4 899,99 €	5 054,39 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 706,06 €	-3 602,72 €
Report des ressources non utilisées des ex ant.		32 217,00 €
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Impôt sur les sociétés	485,00 €	502,00 €
TOTAL DES PRODUITS	1 022 108,79 €	1 059 636,17 €
TOTAL DES CHARGES	1 040 576,46 €	1 122 964,35 €
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-18 467,67 €	-63 328,18 €

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Produits		
Bénévolat		5 850,00 €
Prestations en nature		1 560,00 €
Dons en nature		
TOTAL	0,00 €	7 410,00 €
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		5 850,00 €
Personnel bénévole		1 560,00 €
TOTAL	0,00 €	7 410,00 €

ANNEXE

SOMMAIRE

1. Règles et méthodes comptables

Principales méthodes utilisées
Immobilisations
Créances usagers
Subventions non amortissables
Provisions pour risques et charges
Fonds dédiés
Produits constatés d'avance
Autres informations

2. Compléments d'information sur les comptes d'actif du bilan

Etat de l'actif immobilisé
Etat des amortissements
Créances

3. Compléments d'information sur les comptes du passif du bilan

Provisions pour risques et charges
Fonds dédiés
Emprunts et dettes financières
Fournisseurs et comptes rattachés
Dettes fiscales et sociales
Autres dettes
Produits constatés d'avance

4. Compléments d'information sur les comptes d'actif et du passif

Charges et produits constatés d'avance
Echéance des créances et des dettes
Variation des provisions

5. Complément d'information sur le compte de résultat

Charges et produits exceptionnels
Secteurs distincts d'activité

6. Autres informations

Effectifs
Rémunérations
Informations concernant les associations liées
Droit individuel à la formation (DIF)
Honoraires du commissaire aux comptes

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2009 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices
- enregistrement des opérations au coût historique

et dans le respect du principe de prudence.

L'Association s'est conformée au règlement n° 99.01 du 16 février 1999 du Comité de la Réglementation Comptable relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

1.1. Principales méthodes utilisées

1.1.1 . Immobilisations

1.1.2

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les principales durées d'amortissement sont les suivantes :

. logiciels	12 mois
. matériels et mobiliers hôteliers	3 à 5 ans
. matériels et mobiliers de bureau	2 à 3 ans

1.1.2. Créances

Des provisions pour créances douteuses sont constituées par mesure de prudence lorsqu'il apparaît des difficultés de recouvrement des sommes dues. Les taux de provision retenus sont généralement de 100 % des créances concernées.

1.1.3. Subventions non amortissables

Elles sont considérées comme des dotations permanentes des collectivités publiques. Aussi ces subventions ne font l'objet d'aucune reprise en compte de fonctionnement.

1.1.4. Provisions pour risques et charges

Les provisions inscrites au bilan à la clôture de l'exercice sont déterminées conformément aux règles de valorisation des passifs (applicables depuis le 1^{er} janvier 2002) et de valorisation des actifs (applicables depuis le 1^{er} janvier 2005).

Elles incluent les rubriques suivantes :

- Provisions pour risques :

Provision pour risques MPS : 1 500€.

- Provisions pour gros entretien :

Elles sont destinées à couvrir des dépenses importantes d'entretien s'inscrivant dans un programme pluriannuel de travaux à réaliser. Ces derniers ont pour but de maintenir en bon état de fonctionnement ou d'utilisation des immeubles pris en location et pour lesquels une convention met à la charge du locataire tout ou partie de dépenses de gros entretien.

Elles concernent le Foyers de Jeunes Travailleurs et s'élèvent à la fin de l'exercice à 10 760.59 €. Compte tenu des prévisions et du montant des provisions déjà comptabilisé, il n'a pas été jugé nécessaire de constater cette année de dotation complémentaire.

- Provisions pour indemnités de départ à la retraite :

Les droits acquis par les salariés de l'association ayant plus de 55 ans sont évalués en fin d'exercice. Ces droits augmentés des charges sociales et fiscales correspondantes sont réparties, par la constitution de provisions pour charges, sur le nombre probable d'année restant à travailler par chacun des salariés concernés.

Cette provision s'élève à la fin de l'exercice à 15 454.89 €.

1.1.5 Les fonds dédiés

Ils enregistrent au passif du bilan, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Aucun fonds dédiés n'est inscrit au bilan à la clôture de l'exercice.

1.1.6 Produits constatés d'avance

Cette rubrique concerne les financements accordés pour plusieurs exercices. La partie rattachée à des exercices futurs, et correspondants à des actions non encore réalisées à la clôture de l'exercice est inscrite en produits constatés d'avance.

1.2 Autres informations

1.2.1 Activité

L'activité du foyer de jeunes travailleurs a été perturbée suite à deux incendies qui ont eu lieu les 30 septembre 2007 et 17 novembre 2008. Ces événements ont eu pour conséquence de faire

baisser le taux d'occupation du foyer, compte tenu de la fermeture de nombreuses chambres pendant la durée des travaux de remise en état.

1.2.1 Comparabilité des exercices

Aucun élément particulier n'est à signaler.

1.2. Les contributions volontaires en nature

L'information est donnée au pied du compte de résultat.

2- COMPLEMENT D'INFORMATION SUR L'ACTIF DU BILAN

2.1- Etat de l'actif immobilisé fin 2009

	Montant au début de l'exercice	Acquisitions de l'exercice	Cessions-Sorties de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	2 091.80			2 091.80
Matériel et outillage	32 460.63	525.45		32 986.08
Autres immobilisations (matériels informatiques, agencements)	43 554.45	8 311 58		51 866.03
Total immobilisations corporelles	76 015.08	8 837.03		84 852.11
Total Immobilisations	78 106.88	8 837.03		86 943.91

2.2.- Etat des amortissements fin 2009

	Montant au début de l'exercice	Cession de l'exercice	Dotations de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	1 847.76		244.04	2 091.80
Matériel et outillage	28 648.43		2 966.18	31 614.61
Autres immobilisations (matériels informatiques, agencements)	22 075.97		12 749.29	34 825.26
Total immobilisations corporelles	50 724.40		15 715.47	66 439.87
Total Immobilisations	52 572.16		15 959.51	68 531.67

2.3- Créances

a- Créances usagers **100 154.54**

* Foyers de jeunes travailleurs

- Redevances résidents	21 842.05
- Provisions créances douteuses	<u>- 10 475.13</u>
	11 366.92

* Mife **88 787.62**

2.4- Autres créances

220 374.20

Etat et collectivités publiques

a) FJT

b) MIFE

- DTEFRP	55 886.50
- Conseil Régional	84 555.27
- Conseil Général	<u>11 491.00</u>
	151 932.77

Créances diverses

Aucune créances diverses sur cet exercice.

Produits à recevoir

a) FJT

- CAF	<u>6 119.81</u>
	6 119.81

b) MIFE

- Action PLIE	6 655.50
- Action Parrainage	1 800.00
- Feder Interreg	39 778.12
- Equal 2008	1 118.20
- Equal 2007	2 462.05
- Ville d'Aix les Bains	8 000.00
- Remboursement IJSS	631.15
- Remboursement frais formation CD 2009	1 386.48
- Divers	<u>490.12</u>
	62 321.62

3- COMPLEMENT D'INFORMATION SUR LE PASSIF DU BILAN**Variation des fonds propres 18 933.70**

- Fonds propres au 01.01.2009	37 401.37
- Pertes de l'exercice	<u>- 18 467.67</u>
- Fonds propres au 31.12.2009	18 933.70

3.1. Provisions 27 715.48

Provision pour risque	1 500.00
Provision gros entretien du FJT	10 760.59
Provisions indemnités départ à la retraite	15 454.89

3.2. Fonds dédiés

Ils concernent des subventions de fonctionnement

	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Conseil Général – DRTEFP actes Forum				0.00
Conseil Général –régional convention d'objectifs				0.00
				0.00

3.3- Emprunt et dettes financières 95 320.50

- Cautions résidents du FJT	25 320.50
- Avance ALFA3A	<u>70 000.00</u>
	95 320.50

3.4- Dettes fournisseurs 153 981.32

a) FJT	
- Divers	66 906.76
- Fournisseurs factures non parvenues	<u>34 145.81</u>
	101 052.57
b) MIFE	
- Divers	31 429.03
- Fournisseurs factures non parvenues	<u>21 499.72</u>
	52 928.75

3.5- Dettes fiscales et sociales **91 061.95**

- Dettes fiscales	21 702.22
- Organismes sociaux	26 640.32
- Congés payés et charges	42 719.41

3.6- Autres dettes **1 072.66**

- APL perçu à tort	1 072.66
- Acompte client	

3.7- Produits constatés d'avance **1 757.50**

- Prestations Eurodyssée pour 2009	1 757.50
------------------------------------	----------

4- Complément d'information sur les comptes d'actif et du passif

4.1- Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
- Charges/produits d'exploitation	3 335.91	1 757.50

4.2- Echéance des créances et des dettes

Les créances et les dettes inscrites au bilan sont toutes à moins d'un an, à l'exception de l'avance d'Alfa 3A à échéance au 1^{er} octobre 2011.

4.3- Variations des provisions

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations	Reprise (*)	Montant en fin d'exercice
Pour dépréciation - créances douteuses	6 025.39	4 861.88	412.14	10 475.13
Pour risques et charges				
- Prov pour risques	1 500.00			1 500.00
- Prov pour charges	31 507.87	8 504.89	13 797.28	26 215.48
	33 007.87	8 504.89	13 797.28	27 715.48
TOTAL	39 033.26	13 366.77	14 209.42	38 190.61

(*) Dont reprise pour non utilisation de 14 209.42 €.

5- Complément d'information sur le compte de résultat

5.1- Charges exceptionnelles

- Perte Fakraoui / Ledoux	199.84
- Remboursement Apicil Contratto	146.43
- Régularisation charges Novalis	376.73
- Régularisation MPS	2 943.45
- Perte CUCS 2007	275.89
- Fongecif	900.64
- Erreur solde caisse	17.01
- Autres Charges Diverses	40.00
	4 899.99

5.2- Produits exceptionnels

- Facture saisie 2 fois	20.00
- Reprise effort construction 2008/2009	2 807.11
- Régularisation taxe sur salaire	0.31
- Solde clients MPS	6 341.11
- Remboursement excédent payé à tort	117.00
- Vente livre Marius Alliod	20.00
- Différence de règlement	0.52
- Déplacement 2007, facture non parvenue	<u>300.00</u>
	9 606.05

5.3- Secteurs distincts d'activités

Chaque établissement est suivi en comptabilité analytique. Leur compte de résultat figure à la fin de l'annexe.

6- Autres informations

6.1- Effectifs

	au 31.12.2009
Hommes	1
Femmes	14
TOTAL	15

Au 31 décembre 2009, l'association employait 2 cadres.

6.2- Rémunérations

Les membres du Conseil d'Administration n'ont perçu aucune rémunération pour leur fonction d'administrateur.

Les salaires versés aux 3 personnes les mieux rémunérées de l'association se sont élevés à 177 406.19 € au cours de l'exercice.

6.3- Informations concernant les associations liées

Créances Intermife France	21 930.60 €	
Créances Intermife Rhône Alpes	24 709.15 €	
Dettes financières		70 000 €
Charges financières	/	
Produits financiers	/	

6.4- Droit Individuel à la Formation (DIF)

Les droits acquis par les salariés au 31 décembre 2009 s'élèvent à 686.52 heures.

Il a été utilisé 495 heures en 2009.

6.5- Honoraires du commissaire aux comptes (C. Com.art R-123-198-9° nouveau)

Honoraires figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes : les honoraires comptabilisés en charges au cours de l'exercice 2009 se sont élevés à 7 515.57 € TTC.

Honoraires figurant au compte de résultat au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences et directement liées à la mission de contrôle légale des comptes : néant.

COMPTES DE RESULTAT PAR SECTEUR COMPTABLE

COMPTE DE RESULTAT FJT 2009

DEPENSES		2009	2008	RECETTES		2009	2008
60 - ACHATS		46 638,35	48 709,07	70 - PRESTATION DE SERVICES		292 876,35	297 932,14
60210000 Achats de nourriture		311,10	723,33	70610000 Redevances résidents		230 919,82	246 007,48
60221000 Achats petit matériel		2 929,32	6 011,83	70612000 Aide au logement transitoire		23 690,27	6 107,86
60222000 Achats produits entretien		141,68	124,70	70812100 Logement d'urgence			12 493,35
60410000 Chauffage fourni par extérieur		21 225,98	18 479,10	70814000 Prestations résidents		13 321,83	13 054,58
60460000 Achats de jetons de laverie		2 796,79	2 746,85	70860000 Prestations de services		5 409,00	4 184,53
60500000 Matériel d'équipement		318,00	2 551,65	70880000 Remboursement électricité		1 000,00	
60611000 Eau		8 930,18	8 359,72	70883000 Remboursements divers		5 109,43	13 116,06
60614000 Electricité		6 710,09	7 708,06	70884000 Remboursement laverie		3 126,00	2 968,30
60621000 Pharmacie		39,00	95,70				
60630000 Fournitures petit équipement entret		4 099,58					
60640000 Fournitures de bureau		1 031,78	829,68				
60641000 Fournitures informatiques		90,37	1 074,57				
60650000 Décoration des locaux		14,50	3,90				
61 - SERVICES EXTERIEURS		186 030,62	209 137,33	74 - SOUTIEN D'EXPLOITATION		63 050,16	73 860,66
61100000 Frais de gestion Administrative		15 079,04	21 109,25	74200000 Subvention Conseil Général		13 900,00	13 900,00
61120000 Ss traitance p/ person. Ext. Assos.		50 275,68	36 673,58	74400000 Subvention CAF		22 618,15	22 147,66
61122000 Ss traitance de formation		40,00		74600000 Subventions diverses		12 000,00	12 000,00
61130000 Blanchissage		439,72	397,36	74700000 Subventions communes			4 000,00
61320000 Loyers des locaux		94 672,74	98 518,15	74710000 Subvention jeunesse et sport		14 532,00	21 813,00
61350000 Location matériel		6 780,54	6 169,40				
61400000 Charges locales		9 506,59	14 813,59				
61520000 Entretien GE couvert par prov GE			6 112,13				
61521000 entretien des locaux et abords		3 215,47	6 782,31				
61551000 Entretien du matériel		1 891,08	6 997,68				
61552000 Entretien Matériel de Bureau		117,21					
61581000 Désinfection			1 303,83				
61586000 Maintenances autres		1 778,79	5 178,82	75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		1,13	147,19
61610000 Multirisques		1 421,79	1 312,36	75840000 Différences de règlements crédit		1,13	147,19
61620000 Responsabilité civile			290,81				
61630000 Assurances automobiles				76 - PRODUITS FINANCIERS		487,69	1 009,67
61810000 Abonnements revues				76400000 Revenus des VMP		487,69	1 009,67
61820000 Documentation		170,43					
61850000 Frais de colloque		60,00		77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION		7 256,73	464,21
61860000 Frais de stages formation		299,20		77180000 Autres prods exceptionnels gestion		7 256,73	464,21
61870000 Formation du personnel		282,34	3 478,08				
62 - AUTRES CHARGES EXTERNES		26 631,35	24 863,79	78 - REPRISES S/ AMORT. ET PROV.		14 209,42	14 717,58
62260000 Honoraires commissaire aux comptes		4 452,64	2 997,40	78150000 Reprise s/prov.risques et charges		13 127,28	6 112,13
62264000 Honoraires divers		2 327,28	1 944,87	78151000 Reprise s/ prov.créances douteuses		412,14	6 459,31
62270000 Frais d'actes et de contentieux		149,25		78152000 Reprise prov indemnité départ retra		670,00	2 146,14
62310000 Annonces et insertions		89,70		79 - TRANSFERT DE CHARGES		55 484,88	55 742,15
62320000 Dépliants - revues - cassettes				79110000 Remboursement assurance		52 438,10	46 383,70
62380000 Poubelles - dons courants				79120000 Remboursement maladie		2 344,75	2 405,99
62400000 Transports des stagiaires				79121000 Transfert de charges d'exploitation		702,03	
62510000 Voyages et déplacements		1 277,02	2 457,14	79130000 Rbst salaires CES			6 952,46
62520000 Repas résidents			232,70				
62560000 Missions		1 433,30	743,34				
62570000 Réceptions		454,61	404,01				
62610000 Affranchissements		497,10	500,44				
62611000 Téléphone		4 637,53	3 244,86				
62611500 Abonnement Internet		3 034,49	4 012,47				
62611600 Abonnement au câble		5 144,76	5 144,76				
62750000 Frais de banque		173,13	183,00				
62810000 Cotisations		2 960,54	2 999,00				
63 - IMPOTS, TAXES VERSEMENTS ASSIMILEES		9 490,74	13 095,86				
63110000 Taxes sur les salaires		5 334,61	9 428,66				
63130000 Partic. format. prof. cont.		3 833,89	3 020,37				
63340000 Part. effort construction		322,24	618,83				
63510000 Taxes ordures ménagères							
63720000 Impots divers			28,00				
64 - CHARGES DE PERSONNELS		157 302,01	194 442,34				
64110000 Salaires et appointements		109 512,53	141 226,28				
64120000 Congés payés		-1 700,25	-5 983,18				
64141000 Indemnités licenciement		7 400,00	11 300,00				
64150000 Indemnités stagiaires			480,00				
64151000 Indemnité formation Dif		163,39	31,75				
64170000 Appointements maladie		809,95	2 537,36				
64510000 Cotisations URSSAF		29 671,76	31 256,05				
64530000 Cotisations ARRCO		6 366,01	8 429,07				
64531000 Cotisation AGIRC		98,93	251,29				
64533000 Cotisations PREMALLIANCE		895,61	1 154,90				
64540000 Cotisations ASSEDIC		4 649,45	5 824,76				
64580000 Charges sur congés payés		-684,97	-2 639,92				
64730000 Médecine du travail		119,60	573,98				
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES		508,24	1 687,49				
65440000 Créances irrécouv. Excerc. Antérieur			835,00				
65880000 Différences de règlements débit		4,25					
65880000 Cadeaux - libéralités		503,99	852,49				
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES		3 706,45	4 088,61				
67180000 Autres ch. Exceptionnelles de gestion		3 506,61	1 321,19				
67140000 Créances devenues irrécouvrables		199,84	50,00				
67200000 Charges Except. s/ exer. Antérieur			1 112,05				
67500000 Valeurs compt éléments actif cédés			1 605,26				
68 - DOTATION AUX AMORT. ET AUX PROV.		11 149,23	13 822,81				
68111000 Dot. Amort. Immob. Incorporelles							
68112000 Dot. Amort. Immob. Corporelles		6 287,35	9 926,19				
68152000 Provision indemnité départ retraite			29,82				
68170000 Dot. Prov. Créances douteuses		4 861,88	3 866,80				
68174000 Dot. Prov. p/ Dép. Actifs Circulants							
68940000 Dépenses à Réaliser s/ Subventions							
69 - IMPOTS S/ LES BENEFICE		243,00	251,00				
69500000 Impot sur les VMP		243,00	251,00				
TOTAL DES CHARGES		441 699,98	510 098,20	REPORT TOTAL DES PRODUITS		423 066,36	443 873,60
SOLDE CREDITEUR		-18 633,64	-68 224,70	TOTAL GENERAL		423 066,36	443 873,60
TOTAL GENERAL		423 066,36	443 873,60				

COMpte DE RESULTAT MIFE 2009

DEPENSES			RECETTES		
	2009	2008		2009	2008
60 - ACHATS	7 322,33	9 210,38	70 - PRESTATION DE SERVICES	250 008,88	403 779,00
60221000 Achats petit matériel	29,75	574,05	70652000 Prestations Conseil Général	29 234,80	9 984,00
60480000 Visites et excursions	762,99	581,85	70653000 Prestations des Communes		
60500000 Matériel d'équipement	63,04		70654000 Prestations Conseil Régional		193 861,11
60614000 Electricité			70660000 Prestations de services	139 677,51	112 781,67
60615000 Essence	1 349,55	1 174,62	70660010 Prestations Intermife Rhône alpes	24 709,15	34 639,90
60630000 Fournitures petit équipement entret	56,36		70680020 Prestations Intermife France	21 930,60	21 395,87
60640000 Fournitures de bureau	5 060,64	5 916,16	70680030 Prestations Agefos	4 000,00	400,00
60641000 Fournitures informatiques		672,02	70680040 Prestations GPP	28 666,50	23 052,77
60650000 Décoration des locaux		291,69	70883000 Remboursements divers	1 790,32	7 663,68
61 - SERVICES EXTERIEURS	106 188,32	83 936,96	74 - SUVENTION D'EXPLOITATION	329 155,32	175 319,16
61100000 Frais de gestion Administrative	14 763,55	10 554,63	74200000 Subvention Conseil Général	10 077,50	40 000,00
61120000 Ss traitance p/ person. Ext. Assos.	17 803,16		74300000 Subvention Conseil Régional	158 000,00	
61121000 Prestation p/ personnel de l'Assos.			74310000 Subvention Régional CUJCS	3 400,00	
61122000 Ss traitance de formation	20 808,80	22 665,11	74500000 Subvention DRTEFP	78 200,00	78 200,00
61320000 Loyers des locaux	12 310,96	9 322,16	74510000 Subvention DDT	3 600,00	19 088,28
61350000 Location matériel	10 947,12	11 186,43	74600000 Subventions diverses	40 896,32	530,88
61400000 Charges locatives	9 932,32	7 904,68	74700000 Subventions des Communes	30 000,00	37 500,00
61552000 Entretien Matériel de Bureau	575,88		74800000 Subvention FSE	4 981,50	
61553000 Entretien matériel de transport	699,22	482,00	75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTES	1,94	5,61
61568000 Maintenances autres	2 445,53	1 595,75	75840000 Différences de règlements crédit	1,94	5,61
61610000 Multirisques	1 864,64	291,16	76 - PRODUITS FINANCIERS	0,00	1 009,58
61620000 Responsabilité civile		2 182,64	76400000 Revenus des VMP		1 009,58
61630000 Assurances automobiles	1 088,38	1 026,14	77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION	2 349,32	987,46
61810000 Abonnements revues	8 887,60	8 767,11	77180000 Autres prods exceptionnels gestion	2 049,32	987,46
61820000 Documentation	1 259,16	2 392,37	77800000 Autres produits exceptionnels	300,00	
61850000 Frais de colloque	190,00		78 - REPRISES S/ AMORT. ET PROV.	2 894,00	32 217,00
61870000 Formation du personnel	2 632,00	5 564,78	78174000 Reprise prov créances douteuses	2 894,00	32 217,00
62 - AUTRES CHARGES EXTERNES	69 176,63	122 591,01	78940000 Reprise de subventions s/ ex. antérieures		
62260000 Honoraires commissaire aux comptes	4 057,54	2 997,40	79 - TRANSFERT DE CHARGES	14 632,98	2 444,86
62264000 Honoraires divers	21 002,09	56 001,40	79120000 Remboursement assurance+IJSS	1 157,26	2 444,86
62270000 Frais d'actes et de contentieux	150,00		79121000 Transfert de charges d'exploitation	13 475,72	
62310000 Annonces et insertions	807,27	611,47	TOTAL DES PRODUITS	699 042,44	616 762,67
62320000 Dépliants - revues - cassettes	1 930,03	12 625,94			
62380000 Pourboires - dons courants					
62400000 Transports des stagiaires	172,60				
62510000 Voyages et déplacements	14 064,42	14 946,01			
62560000 Missions	2 023,83	3 916,66			
62570000 Réceptions	5 689,57	4 197,39			
62610000 Affranchissements	4 243,59	14 257,51			
62611000 Téléphone	10 224,30	9 246,47			
62611500 Abonnement Internet	3 863,24	3 339,12			
62750000 Frais de banque	42,60	109,64			
62810000 Cotisations	905,55	342,00			
63 - IMPOTS, TAXES VERSEMENTS ASSIMILEES	30 678,27	24 404,48			
63110000 Taxes sur les salaires	20 344,31	18 193,43			
63130000 Partic. format. prof. cont.	9 477,33	5 101,64			
63340000 Part. effort construction	756,63	1 109,41			
63510000 Taxes ordures ménagères					
64 - CHARGES DE PERSONNELS	362 293,40	349 243,26			
64110000 Salaires et appointements	254 473,51	256 243,75			
64120000 Congés payés	2 444,10	-6 185,36			
64150000 Indemnités stagiaires	1 638,40	1 575,00			
64151000 Indemnité formation Dif	641,11	68,76			
64510000 Cotisations URSSAF	70 155,51	69 795,22			
64530000 Cotisations ARRCO	13 115,78	12 890,27			
64531000 Cotisation AGIRC	3 415,97	3 506,74			
64533000 Cotisations PREMALLIANCE	2 982,76	2 494,04			
64540000 Cotisations ASSÉDIC	10 765,88	10 519,08			
64580000 Charges sur congés payés	1 087,32	-2 566,23			
64730000 Médecine du travail	1 573,06	901,98			
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES	3 704,93	1 010,55			
65440000 Créances irrécouv. Exerc. antérieurs	2 634,31				
65880000 Différences de règlements débit	13,21				
65880000 Cadeaux - libéralités	1 057,41	1 010,55			
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 193,64	965,88			
67180000 Autres ch. Exceptionnelles de gestion	275,89	757,88			
67200000 Charges Except. s/ exer. Antérieur	917,65	208,00			
68 - DOTATION AUX AMORT. ET AUX PROV.	18 177,05	21 252,64			
68111000 Dot. Amort. Immob. Incorporables	244,04	1 647,76			
68112000 Dot. Amort. Immob. Corporelles	9 428,12	11 300,25			
68152000 Prov. Indemn. Départ Retraite	8 504,89	5 210,63			
68174000 Dot. Prov. p/ Dép. Actifs Circulants		2 894,00			
68940000 Dépenses à Réaliser s/ Subventions					
69 - IMPOTS S/ LES BENEFICE	242,00	251,00			
69500000 Impot sur les VMP	242,00	251,00			
TOTAL DES CHARGES	698 876,47	612 866,15	REPORT TOTAL DES PRODUITS	699 042,44	616 762,67
SOLDE CREDITEUR	165,97	2 896,52	TOTAL GENERAL	699 042,44	616 762,67
TOTAL GENERAL	699 042,44	615 762,67			