

**Association VIVRE AU PRAINET**  
**CENTRE SOCIAL MICHEL MARILLAT**  
8 avenue Salvador Allende  
69150 DECINES CHARPIEU

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31.12.2009

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

Aux Sociétaires  
Association VIVRE AU PRAINET  
Centre social Michel Marillat

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 5 juin 2009, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association VIVRE AU PRAINET Centre Social Michel Marillat, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration du 4 mai 2010. 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 professionnelles applicables en France; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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.

Je vous informe que les comptes annuels de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification par un commissaire aux comptes.

***II - Justification de mes appréciations***

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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- Vérifications et informations spécifiques***

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 moral et financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Lyon, le 20 septembre 2010

Dominique BOBILLON  
Commissaire aux Comptes

## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	4 278	3 632	646	3 578
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 431	339	1 092	
Autres immobilisations corporelles	6 187	1 800	4 386	4 453
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières	98		98	2 440
<b>TOTAL (I)</b>	<b>12 008</b>	<b>5 771</b>	<b>6 238</b>	<b>10 486</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	89 530		89 530	23 106
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	94 692		94 692	107 503
Charges constatées d'avance (3)	2 474		2 474	5 758
<b>TOTAL (II)</b>	<b>186 696</b>		<b>186 696</b>	<b>136 367</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>198 704</b>	<b>5 771</b>	<b>192 933</b>	<b>146 853</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		59 924	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		21 213	59 924
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>81 137</b>	<b>59 924</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		10 212	
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>10 212</b>	
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		16	
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		16 730	24 050
Dettes fiscales et sociales		81 539	62 856
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		21	23
Produits constatés d'avance (1)		3 278	
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>101 584</b>	<b>86 929</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>192 933</b>	<b>146 853</b>
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		101 584	86 929
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		26 129	18 628
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>26 129</b>	<b>18 628</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		443 491	426 081
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		24 546	3 390
Collectes		53 102	
Cotisations		1 230	
Autres produits		48	9
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>548 545</b>	<b>448 108</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		15 313	13 317
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		134 521	101 532
Impôts, taxes et versements assimilés		24 048	11 310
Salaires et traitements		248 404	201 726
Charges sociales		91 050	62 633
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		5 030	741
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges		10 212	
Autres charges		9	12
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>528 586</b>	<b>391 272</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>19 960</b>	<b>56 836</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		1 122	3 088
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>1 122</b>	<b>3 088</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>1 122</b>	<b>3 088</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>21 082</b>	<b>59 924</b>

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		248	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>248</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		117	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>117</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>131</b>	
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>549 916</b>	<b>451 196</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>528 703</b>	<b>391 272</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>21 213</b>	<b>59 924</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>21 213</b>	<b>59 924</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature		230 911	197 118
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>		<b>230 911</b>	<b>197 118</b>
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		68 943	50 256
Prestations		161 968	146 861
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>230 911</b>	<b>197 118</b>

# Sommaire

## Note liminaire

<b>1.</b>	<b>FAITS SIGNIFICATIFS, REGLES ET METHODES COMPTABLES .....</b>	<b>1</b>
1.1.	Faits significatifs .....	1
1.2.	Règles et méthodes comptables.....	1
<b>2.</b>	<b>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT .....</b>	<b>2</b>
2.1.	Le comparatif des résultats.....	2
2.2.	Les subventions d'exploitation.....	3
	Tableau des subventions d'exploitation par nature .....	3
	Tableau des subventions d'exploitation par financeur .....	4
2.3.	Le résultat exceptionnel.....	4
2.4.	Les charges supplétives : état des mises à disposition .....	5
<b>3.</b>	<b>NOTES SUR LE BILAN .....</b>	<b>5</b>
3.1.	Les immobilisations .....	5
3.2.	Les charges constatées d'avance .....	6
3.3.	Les créances et les dettes.....	7
3.4.	Les fonds propres .....	8
3.5.	Les provisions.....	8
<b>4.</b>	<b>AUTRES INFORMATIONS .....</b>	<b>9</b>
4.1.	« Le fonds de roulement ».....	9
4.2.	L'effectif moyen.....	9
4.3.	Fiscalité .....	9
4.4.	Rémunérations des dirigeants.....	9



## Annexe aux comptes annuels

### **1. FAITS SIGNIFICATIFS, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### ***1.1. Faits significatifs***

L'association « Vivre au Prainet » a été créée le 2 janvier 2008.

L'exercice comptable se clôture le 31 décembre de chaque année.

Au cours de l'exercice, l'association a obtenu l'agrément de centre social de la part de la Caisse d'Allocations Familiales du Rhône au 1<sup>er</sup> janvier 2009.

L'association a pris possession des locaux mis à disposition par la ville de Décines à partir du 2 février 2009.

#### ***1.2. Règles et méthodes comptables***

Ces comptes concernent une association conforme à la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901. Ils ont donc été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable général 1999 (règlement 99-01 du 16 février 1999 du comité de la réglementation comptable) et en conformité avec le plan comptable CAFAL en respectant ces principes :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité, sincérité des comptes,
- Prudence,
- Permanence des méthodes.

#### **Immobilisations**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens.

<b>Durée et mode usuels d'amortissement (correspond généralement à la durée d'utilisation du bien)</b>		
<b>Immobilisations</b>	<b>Durée</b>	<b>Mode</b>
Logiciel	1 an	Linéaire
Matériel d'activité	3 ans	Linéaire
Matériel de fonctionnement	3 ans	Linéaire
Matériel du bureau et informatique	5 ans	Linéaire

## Annexe aux comptes annuels

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, et frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Elles sont éventuellement réévaluées en fonction des dispositions légales françaises.

### **2. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Le compte de résultat est une synthèse des comptes de gestion. Il permet donc d'analyser la formation du résultat comptable obtenu au bilan.

#### ***2.1. Le comparatif des résultats***

<b>Exercice</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Résultat d'exploitation	19 960	56 836
Résultat financier	1 122	3 088
Résultat exceptionnel	131	-
<b>Résultat net comptable</b>	<b>21 213</b>	<b>59 924</b>

Le résultat de l'exercice 2009 est en diminution de 38 711 €. La principale raison de cette baisse est l'augmentation de la masse salariale qui engendre une hausse des charges de 75 095 €. Cette forte augmentation est compensée par la hausse des subventions de 17 410 €

*(Détail du résultat exceptionnel : voir § 2.3)*

## Annexe aux comptes annuels

### 2.2. Les subventions d'exploitation

<b>Tableau des subventions d'exploitation par nature</b>				
Libellés	Montant comptabilisé en 2009	Montant comptabilisé en 2008	Variation	
			Montant	%
<b>Subventions de fonctionnement :</b>				
- versées par la ville	245 773,00	291 200,00	-45 427,00	-15,60%
- versées par la CAFAL				
<b>Sous total</b>	<b>245 773,00</b>	<b>291 200,00</b>	<b>-45 427,00</b>	<b>-15,60%</b>
<b>Subventions affectées à un projet :</b>				
- versées par l'Etat	24 375,00		24 375,00	
- versées par la région				
- versées par le département	35 300,00	40 000,00	-4 700,00	-11,75%
- versées par la ville	49 804,06	30 691,50	19 112,56	62,27%
- versées par la CAFAL	21 739,17	11 287,71	10 451,46	92,59%
<b>Sous total</b>	<b>131 218,23</b>	<b>81 979,21</b>	<b>49 239,02</b>	<b>60,06%</b>
<b>Subventions non affectées :</b>				
- versées par l'Etat				
- versées par la région				
- versées par le département				
- versées par la ville				
- versées par la CAFAL	66 500,00	52 902,00	13 598,00	25,70%
<b>Sous total</b>	<b>66 500,00</b>	<b>52 902,00</b>	<b>13 598</b>	<b>25,70%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>443 491,23</b>	<b>426 081,21</b>	<b>17 410,02</b>	<b>4,09%</b>

## Annexe aux comptes annuels

<b>Tableau des subventions d'exploitation par financeur</b>				
Libellés	Montant comptabilisé en 2009	Montant comptabilisé en 2008	Variation	
			Montant	%
<b>Subventions de l'Etat</b>				
- affectées à un projet	24 375,00		24 375,00	
- non affectée				
<b>Sous total</b>	<b>24 375,00</b>		<b>24 375,00</b>	
<b>Subventions de la région</b>				
- affectées à un projet				
- non affectée				
<b>Sous total</b>				
<b>Subventions du département</b>				
- affectées à un projet	35 300,00	40 000,00	-4 700,00	-11,75%
- non affectée				
<b>Sous total</b>	<b>35 300,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>-4 700,00</b>	<b>-11,75%</b>
<b>Subventions de la ville</b>				
- affectées à un projet	49 804,06	30 691,50	19 112,56	62,27%
- non affectée	245 773,00	291 200,00	-45 427,00	-15,60%
<b>Sous total</b>	<b>295 577,06</b>	<b>321 891,50</b>	<b>-26 314,44</b>	<b>-8,17%</b>
<b>Subventions de la CAFAL</b>				
- affectées à un projet	21 739,17	11 287,71	10 451,46	92,59%
- non affectée	66 500,00	52 902,00	13 598,00	25,70%
<b>Sous total</b>	<b>88 239,17</b>	<b>64 189,71</b>	<b>24 049,46</b>	<b>37,47%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>443 491,23</b>	<b>426 081,21</b>	<b>17 410,02</b>	<b>4,09%</b>

La diminution de la subvention de la ville de 26,3 K€ est compensée par le versement d'un don constitutif à la dévolution de l'actif de l'association « Réussir l'insertion » pour 53,1 K€.

La variation des subventions de la CAF est principalement due à l'attribution de la subvention ACF pour 2009 pour un montant de 12,1 K€, et aux CLAS pour 5,3 K€.

La subvention de l'Etat correspond aux subventions PRE non attribuées en 2008.

### **2.3. Le résultat exceptionnel**

Au 31 décembre 2009, le résultat exceptionnel qui s'élève à 131 Eur., se compose uniquement à la régularisation de compte de tiers (fournisseurs, caisses sociales).

## Annexe aux comptes annuels

### 2.4. Les charges supplétives : état des mises à disposition

Les charges supplétives s'élèvent pour l'exercice 2009 à 230 910,91 Eur. Elles ont été intégralement attribuées par la ville de Décines.

Mises à disposition	2009	2008
Personnel	161 968,10	147 091,90
Locaux	42 047,49	35 395,87
Frais de fonctionnement	26 895,32	14 629,96
Autres		
<b>TOTAL</b>	<b>230 910,91</b>	<b>197 117,73</b>

## 3. NOTES SUR LE BILAN

### 3.1. Les immobilisations

Tableau des immobilisations				
	Début d'exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	3 588,00	690,00		4 278,00
Immobilisations corporelles	5 184,13	2 433,16		7 617,29
<b>TOTAL</b>	<b>8 772,13</b>	<b>3 123,16</b>		<b>11 895,29</b>

L'acquisition de ces immobilisations n'a pas fait l'objet de subventions d'investissements. Elles ont été financées directement par le centre.

Les acquisitions d'immobilisations de l'exercice concernent essentiellement l'acquisition de matériel informatique pour un total de 1 002,46 Eur. et de matériel d'activité pour 1 430,70 Eur.

## Annexe aux comptes annuels

<b>Tableau des amortissements</b>				
	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	9,97	3 622,11		3 632,08
Immobilisations corporelles	731,08	1 407,63		2 138,71
<b>TOTAL</b>	<b>741,05</b>	<b>5 029,74</b>		<b>5 770,79</b>

### 3.2. Les charges constatées d'avance

	2009	2008
<b>Charges constatées d'avance</b>		
Locations		996,00
Maintenance	1 022,58	3 540,16
Assurances		1 221,58
Cotisations	32,00	
Activités extérieures	1 419,00	
<b>TOTAL</b>	<b>2 473,58</b>	<b>5 757,74</b>

## Annexe aux comptes annuels

### 3.3. Les créances et les dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

<b>Etat des échéances des créances et des dettes</b>				
	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<b>CREANCES</b>				
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>				
Dépôts et cautionnement	98,00		98,00	
<b>Créances de l'actif circulant :</b>				
Personnel et comptes rattachés	365,00	365,00		
<b>Créances financeurs :</b>				
- Ville	49 804,00	49 804,00		
- CAFAL	24 049,00	24 049,00		
- Etat	8 125,00	8 125,00		
Organismes sociaux - PAR	6 291,00	6 291,00		
Fournisseurs débiteurs	152,00	152,00		
Autres créances	744,00	744,00		
<b>TOTAL</b>	<b>89 628,00</b>	<b>89 530,00</b>	<b>98,00</b>	
<b>DETTES</b>				
<b>Dettes financières</b>				
Emprunts auprès des établissements de crédit	16,00	16,00		
<b>Autres dettes :</b>				
Dettes fournisseurs	16 730,00	16 730,00		
Dettes fiscales et sociales	81 539,00	81 539,00		
Autres dettes	21,00	21,00		
<b>TOTAL</b>	<b>98 306,00</b>	<b>98 306,00</b>		

Les « autres créances » se composent principalement de produits à recevoir sur activités de l'exercice.

Les « autres dettes » correspondent à une note de frais à rembourser à un salarié.

## Annexe aux comptes annuels

### 3.4. Les fonds propres

Tableau de variation des fonds propres				
Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves - Trésorerie - Autres réserves				
Report à nouveau		59 924,19		59 924,19
Résultat de l'exercice	59 924,19	21 212,89	59 924,19	21 212,89
<b>TOTAL</b>	<b>59 924,19</b>	<b>81 137,08</b>	<b>59 924,19</b>	<b>81 137,08</b>

### 3.5. Les provisions

Tableau des provisions				
	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions pour risques et charges :				
- Provision retraite		10 212,00		10 212,00
<b>TOTAL</b>		<b>10 212,00</b>		<b>10 212,00</b>

La provision retraite est calculée conformément à la convention collective des centres sociaux.



## Annexe aux comptes annuels

### 4. AUTRES INFORMATIONS

#### 4.1. « Le fonds de roulement »

Il est destiné à couvrir les besoins permanents en provenance de l'activité.

	2009	2008	Variation	
			Montant	%
Fonds propres (A)	81 137	59 924		
Actif immobilisé (B)	6 238	10 486		
Fonds de roulement (A-B)	74 899	49 438	25 461	0,5150087

#### 4.2. L'effectif moyen

L'effectif moyen temps plein à la clôture de l'exercice est de 12 personnes contre 7 en 2008.

#### 4.3. Fiscalité

L'association tient compte de l'instruction du 15 septembre 1998, ce qui entraîne qu'elle n'est pas soumise à fiscalité.

#### 4.4. Rémunérations des dirigeants

La rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.