



Gérard FRANCOIS

Expert Comptable inscrit
au tableau de l'Ordre de Clermont-Ferrand

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de RIOM

FOYER RESIDENCE LE TREMPLIN

SIEGE SOCIAL
60 Rue de Bourgogne
03000 – MOULINS
SIRET : 779.037.506.00010 – APE : 5590Z

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

MOULINS, le 18 Juin 2010

Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel
BP 341
03003 MOULINS CEDEX

Tél : 04-70-44-44-40
Fax : 04-70-46-62-24
email : contact@mg-a.fr

SARL au capital de 6.000 € - N° SIRET : 494 408 354 00012

Société de Commissariat aux Comptes inscrite
auprès de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

FOYER RESIDENCE LE TREMPLIN

60 Rue de Bourgogne
03000 MOULINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels du FOYER RESIDENCE LE TREMPLIN, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 26 avril 2010.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II. JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et les estimations comptables retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble. Ceux-ci n'appellent pas de notre part de commentaires particuliers.

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

III- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

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

A MOULINS, le 18 juin 2010.

Gérard FRANCOIS
Commissaire aux Comptes



Bilan

FOYER DE JEUNES TRAVAILLEURS LE TREMPLIN

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	5 866	5 608	258	440
Immobilisations corporelles				
Terrains	38 121	3 383	34 738	35 424
Constructions	1 957 903	924 122	1 033 781	1 115 753
Installations techniques, matériel et outillage	258 365	201 201	57 164	68 095
Autres immobilisations corporelles	125 042	79 686	45 356	48 650
Immobilisations financières				
Autres titres immobilisés	458		458	458
Autres immobilisations financières				869
ACTIF IMMOBILISE	2 385 753	1 214 000	1 171 754	1 269 688
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements			5 225	3 974
Créances				
Clients et comptes rattachés			74 041	50 411
Personnel				100
Autres créances	21 134		21 134	20 816
Divers				
Valeurs mobilières de placement	64 878	3	64 874	64 173
Disponibilités	103 772		103 772	107 820
Charges constatées d'avance	4 394		4 394	4 220
ACTIF CIRCULANT	273 444	3	273 441	251 514
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 659 198	1 214 003	1 445 195	1 521 202

MGA Audit Légal
 SARL au capital de 6.000 €
 Rue de Bad Vilbel Zone de l'Etch
 BP 341 - 03003 MOULINS CEDI
 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62
 e-mail : contact@mg-a.fr
 SIRET 494 408 351 0001

Bilan

FOYER DE JEUNES TRAVAILLEURS LE TREMPLIN

Etats de synthèse au 31/12/2009

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
PASSIF		
Report à nouveau	195 236	161 844
Résultat de l'exercice	3 951	33 391
Subventions d'investissement	634 048	686 962
CAPITAUX PROPRES	833 235	882 198
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Emprunts</i>	380 794	429 677
<i>Découverts et concours bancaires</i>	1 892	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	382 685	429 677
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	126 990	115 923
<i>Personnel</i>	19 917	16 002
<i>Organismes sociaux</i>	53 515	43 621
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	3 288	2 575
Dettes fiscales et sociales	76 720	62 198
Autres dettes	25 565	31 206
DETTES	611 960	639 005
TOTAL PASSIF	1 445 195	1 521 202

MGA Audit Légal
SARL au capital de 6.000 €
Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
BP 341 - 03003 MOULINS CEDEX
Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
e-mail : contact@mg-a.fr
SIRET 494 408 354 00012 - APE 741 C

Compte de resultat

FOYER DE JEUNES TRAVAILLEURS LE TREMPLIN

Etats de synthèse au 31/12/2009

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Sur 12 mois : Variation en valeur a	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	775 156	100,00	680 927	100,00	94 229	13,84
Production stockée						
Subventions d'exploitation	171 368	22,11	186 452	27,38	-15 084	-8,09
Autres produits	109 447	14,12	85 964	12,62	23 483	27,32
Total	1 055 971	136,23	953 343	140,01	102 628	10,77
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Variation de stock (m/ses)						
Achats de m.p & aut.approv.	226 759	29,25	191 301	28,09	35 459	18,54
Variation de stock (m.p.)	-1 251	-0,16	684	0,10	-1 935	-282,73
Autres achats & charges externes	251 942	32,50	226 490	33,26	25 453	11,24
Total	477 451	61,59	418 475	61,46	58 976	14,09
MARGE SUR M/SES & MAT	578 519	74,63	534 868	78,55	43 651	8,16
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	15 335	1,98	12 458	1,83	2 877	23,09
Salaires et Traitements	359 137	46,33	304 901	44,78	54 236	17,79
Charges sociales	128 488	16,58	108 539	15,94	19 949	18,38
Amortissements et provisions	107 417	13,86	111 802	16,42	-4 385	-3,92
Autres charges	6 101	0,79	4 751	0,70	1 350	28,40
Total	616 478	79,53	542 451	79,66	74 027	13,65
RESULTAT D'EXPLOITATION	-37 959	-4,90	-7 583	-1,11	-30 375	400,57
Produits financiers	3 398	0,44	3 741	0,55	-343	-9,18
Charges financières	13 432	1,73	16 087	2,36	-2 655	-16,50
Résultat financier	-10 034	-1,29	-12 346	-1,81	2 311	-18,72
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-47 993	-6,19	-19 929	-2,93	-28 064	140,82
Produits exceptionnels	52 914	6,83	53 320	7,83	-406	-0,76
Charges exceptionnelles	970	0,13			970	
Résultat exceptionnel	51 944	6,70	53 320	7,83	-1 376	-2,58
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	3 951	0,51	33 391	4,90	-29 440	-88,17

Identification de l'association

Désignation de l'association : ASS FOYER DE JEUNES TRAVAILLEURS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/09, dont le total est de 1 445 194 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 3 950 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/09 au 31/12/09.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis par les dirigeants de l'association.

MGA Audit Légal
SARL au capital de 6.000 €
Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
BP 341 - 03003 MOULINS CEDEX
Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
e-mail : contact@mg-a.fr
SIRET 494 408 354 00012 - APE 741 C

Règles et méthodes comptables

Règles et méthodes comptables

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

MGA Audit Légal
SARL au capital de 6.000 €
Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etail
BP 341 - 03003 MOULINS CEDEX
Tel. 03 70 44 44 44 - Fax 03 70 46 62 24
e-mail : contact@ma-a.fr
SIRET 494 406 554 00012 - APE 741 C

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production. Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat de l'actif immobilisé 2054

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	6 491		
Terrains	38 120		
Constructions sur sol propre	1 945 280		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.	12 622		
Installations techniques, matériel et outillage ind.	285 572		2 368
Installations générales, agencets., aménags. dives	66 413		6 000
Autres matériels de transport	12 240		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 437		2 084
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	2 402 687		10 452
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	457		
Prêts & autres immobilisations financières	868		
TOTAL 4	1 326		
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	2 410 505		10 452

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1					
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			625	5 866	
Terrains				38 120	
Constructions	sur sol propre			1 945 280	
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencets. et am. const.			12 622	
Installations techniques matériel et outillage			29 576	258 364	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencets., amé- nagement divers		3 036	69 376	
	Matériel de transport			12 240	
	Matériel de bureau & informatique		1 097	43 424	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
TOTAL 3			33 710	2 379 429	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				457	
Prêts & autres immobilisations financières			868		
TOTAL 4			868	457	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			35 203	2 385 753	

Etat des amortissements 2055

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL 2		6 051	182	625	5 608
Terrains		2 696	686		3 382
Constructions	sur sol propre	833 195	81 516		914 711
	sur sol d'autrui				
	installations générales	8 955	455		9 410
Installations techniques, matériel et outillage industriels		217 478	13 198	29 475	201 200
Autres immobilisations corporelles	installations générales	38 825	5 899	3 036	41 688
	matériel de transport	4 930	2 448		7 378
	matériel de bureau	28 685	3 031	1 097	30 619
	emballages récupérables				
TOTAL 3		1 134 765	107 235	33 609	1 208 391
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		1 140 816	107 417	34 234	1 213 999

MGA Audit Légal
SARL au capital de 6.000 €
Rue de Baymont - Zone de l'Etoile
BP 3418003 MOULINS CEDEX
Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
e-mail : contact@mg-a.fr
SIRET 494 408 354 00012 - APE 741 C

Etat des amortissements 2055

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES		Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)							
Total général non ventilé des dotations			Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises	

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 558
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 717
Dettes fiscales et sociales	27 468
Autres dettes	
TOTAL	43 743

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	21 134
Disponibilités	
TOTAL	21 134

MGA Audit Légal
SARL au capital de 6.000 €
Rue de Bad Vilbel - Zone de l'étoile
BP 341 - 03003 MOULINS CEDEX
Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
e-mail : contact@mg-a.fr
SIRET 494 408 354 80012 - APE 741 C

Etat des provisions 2056

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations	704		701	3
DEPRECIATIONS	704		701	3
TOTAL GENERAL	704		701	3
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières			701	
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

MGA Audit Legal
 SARL au capital de 6.000 €
 Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
 BP 841 - 03003 MOULINS CEDEX
 Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 40 62 24
 e-mail : contact@mg-a.fr
 SIRET 494 408 354 0012 - APE 741 C

Etat échéances créances et dettes 2057

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	74 041	74 041	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	21 134	21 134	
	Charges constatées d'avance	4 393	4 393	
	TOTAUX	99 569	99 569	
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

MGA Audit Légal
 SARL au capital de 6.000 €
 Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
 BP 341 - 03003 MOULINS CEDEX
 Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
 e-mail : contact@mg-a.fr
 SIRET 494 408 354 00012 - APE 741 C

Etat échéances créances et dettes 2057

CADRE B		ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À plus d'un an à plus de 5 ans au plus	À plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine	1 891			
	à plus de 2 ans à l'origine	380 793	50 178	186 003	144 611
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		126 989	126 989		
Personnel et comptes rattachés		19 917	19 917		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		53 515	53 515		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 288	3 288		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		25 565	25 565		
Dette représentative de titres emp.					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		611 960	281 345	186 003	144 611
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		48 884			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					