

Gabriel ROSNOBLET

Expert comptable

Commissaire aux comptes

A G L C A

Agence pour la gestion, la liaison et le conseil
aux associations

Association loi 1901
Maison de la Vie Associative
Place du Champ de Foire
01000 Bourg en Bresse

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

AGLCA

Association loi 1901
2 Boulevard Irène Joliot Curie
01000 Bourg en Bresse

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2009

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

- le contrôle des comptes annuels de AGLCA – agence pour la gestion, la liaison et le conseil aux associations – 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 votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 225-235 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations formulées pour émettre l'opinion ci-dessus, portent notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

Les engagements à réaliser sont constatés en charges de l'exercice 2009 et les fonds dédiés corrélatifs sont détaillés dans l'annexe aux comptes annuels.

Les engagements pris par Aglca au titre des contrats de location de matériels d'une part et d'emprunt d'autre part, sont précisés dans l'annexe aux comptes annuels.

3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles 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 membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Bourg en Bresse, le 26 mai 2010



Gabriel Rosnoble

Association A.G.L.C.A.

Maison de la Vie Associative
Place du Champ de Foire
01000 BOURG EN BRESSE

COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/01/2009 AU 31/12/2009

Gabriel ROSNOBLET
Commissaire aux Comptes
Expert comptable
Route du Bois d'Ars – 69760 LIMONEST
12 Boulevard de l'Hippodrome - 01000 BOURG EN BRESSE
tél. : 04.74.50.44.44. fax. : 04.74.50.44.40.
www.audit-rosnoblet.com
gabriel@audit-rosnoblet.com

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

Sommaire général

COMPTE RENDU DE TRAVAUX	2
COMPTE DE RESULTAT	3
DETAIL COMPTE DE RESULTAT	4
BILAN ACTIF / BILAN PASSIF	8
DETAIL BILAN ACTIF / BILAN PASSIF	10
ANNEXE	14 à 31

B00358 – AGLCA**CABINET FECRA****COMPTE RENDU DE TRAVAUX**

Le présent compte rendu résulte de la mission de présentation des comptes annuels qui a été confiée par l'Association AGLCA à la SAS FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE RHONE ALPES (FECRA), Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Rhône-Alpes,

Cette mission n'a pas pour objectif une certification au sens des normes de révision généralement admises.

Les comptes annuels se rapportant à l'exercice clos le **31 DECEMBRE 2009** sont caractérisés notamment par les données suivantes :

- TOTAL DU BILAN	: EUROS :	350 129
- PRODUITS EXPLOITATION	: EUROS :	1 529 893
- RESULTAT NET	: EUROS :	(-) 53 935

Nous déclarons que ces comptes annuels ont été établis à partir de pièces, documents et informations fournis par l'entreprise.

Fait à BOURG EN BRESSE,
POUR SAS FIDUCIAIRE D'EXPERTISE COMPTABLE RHONE ALPES

J. J. BERTRAND

EXPERT-COMPTABLE

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Ventes de marchandises	3 409,18	0,23	5 467,73	0,39	-2 058,55	-37,65
Production vendue	476 445,32	32,56	432 670,96	30,82	43 774,36	10,12
Production stockée	-723,65	-0,05	-3 782,95	-0,27	3 059,30	-80,87
Subventions d'exploitation	979 088,59	66,91	961 321,00	68,48	17 767,59	1,85
Reprises et Transferts de charge	65 472,44	4,47	81 841,39	5,83	-16 368,95	-20,00
Cotisations	4 420,00	0,30	4 269,00	0,30	151,00	3,54
Autres produits	1 781,84	0,12	14 278,26	1,02	-12 496,42	-87,52
Produits d'exploitation	1 529 893,72	104,55	1 496 065,39	106,58	33 828,33	2,26
Achats de matières premières	4 580,36	0,31	5 322,29	0,38	-741,93	-13,94
Variation de stock de matières premières	958,50	0,07	508,76	0,04	449,74	88,40
Autres achats non stockés et charges ext	444 763,24	30,39	439 709,21	31,32	5 054,03	1,15
Impôts et taxes	74 610,45	5,10	67 711,81	4,82	6 898,64	10,19
Salaires et Traitements	686 763,29	46,93	637 198,30	45,39	49 564,99	7,78
Charges sociales	295 843,49	20,22	267 847,00	19,08	27 996,49	10,45
Amortissements et provisions	50 801,59	3,47	46 283,10	3,30	4 518,49	9,76
Autres charges	16 631,28	1,14	5 049,58	0,36	11 581,70	229,36
Charges d'exploitation	1 574 952,20	107,63	1 469 630,05	104,69	105 322,15	7,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	-45 058,48	-3,08	26 435,34	1,88	-71 493,82	-270,45
Opérations faites en commun	208,40	0,01	5 179,06	0,37	-4 970,66	-95,98
Produits financiers	985,56	0,07	3 790,91	0,27	-2 805,35	-74,00
Charges financières	776,12	0,05	1 760,50	0,13	-984,38	-55,91
Résultat financier	209,44	0,01	2 030,41	0,14	-1 820,97	-89,68
RESULTAT COURANT	-44 640,64	-3,05	33 644,81	2,40	-78 285,45	-232,68
Produits exceptionnels	4 950,31	0,34	13 572,46	0,97	-8 622,15	-63,53
Charges exceptionnelles	16 027,79	1,10	61 839,27	4,41	-45 811,48	-74,08
Résultat exceptionnel	-11 077,48	-0,76	-48 266,81	-3,44	37 189,33	-77,05
Report des ressources non utilisées	137 881,04	9,42	141 583,42	10,09	-3 702,38	-2,61
Engagements à réaliser	136 098,00	9,30	138 314,00	9,85	-2 216,00	-1,60
EXCEDENT OU DEFICIT	-53 935,08	-3,69	-11 352,58	-0,81	-42 582,50	375,09
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 70711100 VENTES PRODUITS ASSOCIATI	3 083,17	0,21	2 971,37	0,21	111,80	3,76
- 70721100 VENTES PRODUITS ADMINIST	21,00		1 429,69	0,10	-1 408,69	-98,53
- 70731100 VENTES PRODUITS PARTICUL	305,01	0,02	1 066,67	0,08	-761,66	-71,41
Ventes de marchandises	3 409,18	0,23	5 467,73	0,39	-2 058,55	-37,65
- 70611100 PREST. SERV. ASSOCIATIONS	311 246,25	21,27	267 627,84	19,07	43 618,41	16,30
- 70621100 PREST. SERV. ADMINISTRATIC	83 421,53	5,70	61 212,99	4,36	22 208,54	36,28
- 70631100 PREST. SERV. PARTICULIERS	75 880,39	5,19	99 825,13	7,11	-23 944,74	-23,99
- 70641100 PRESTATION SERV MENAGE+	5 007,52	0,34	2 719,37	0,19	2 288,15	84,14
- 70809000 PRODUITS ACTIVITES ANNEXE	7,34				7,34	
- 70830000 LOCATIONS			30,00		-30,00	-100,00
- 70831000 LOCATION VAISSELLES	680,80	0,05	1 047,55	0,07	-366,75	-35,01
- 70832000 LOCATION GRILLES EXPOS.	201,49	0,01	208,08	0,01	-6,59	-3,17
Production vendue	476 445,32	32,56	432 670,96	30,82	43 774,36	10,12
- 71350000 VARIATION STOCK CD ROM	-283,65	-0,02	-1 582,95	-0,11	1 299,30	-82,08
- 71360000 T.E.C SUR ACTIVITES	-440,00	-0,03	-2 200,00	-0,16	1 760,00	-80,00
Production stockée	-723,65	-0,05	-3 782,95	-0,27	3 059,30	-80,87
- 74100000 SUBVENT FONCT FONJEP	10 969,00	0,75	14 612,00	1,04	-3 643,00	-24,93
- 74300000 SUBVENT FONCT DEPT	20 000,00	1,37	18 000,00	1,28	2 000,00	11,11
- 74306000 SUBVENT C.D.D.R.A.	18 000,00	1,23			18 000,00	
- 74309000 SUBVENTION DIVERS	5 000,00	0,34	5 610,00	0,40	-610,00	-10,87
- 74310000 SUBVENT JEUNESSE ET SPOI	3 500,00	0,24	3 500,00	0,25		
- 74340000 SUBVT MALLAGE TERRITOR.	13 105,00	0,90			13 105,00	
- 74350000 SUBVT CONSEIL REGIONAL	23 600,00	1,61	75 929,17	5,41	-52 329,17	-68,92
- 74360000 SUBVENT FONCT AGGLO BOL	25 000,00	1,71			25 000,00	
- 74400000 SUBVENT FONCT VILLE BOUF	583 347,00	39,86	571 624,00	40,72	11 723,00	2,05
- 74500000 SUBVENT FONCT C A F	31 000,00	2,12	31 520,00	2,25	-520,00	-1,65
- 74600000 DOTAT ORGANISMES CONSTE	110 969,59	7,58	102 211,83	7,28	8 757,76	8,57
- 74710000 SUBVT DLA FDS INGENIERIE E	20 000,00	1,37	20 000,00	1,42		
- 74711000 SUBVT DLA FDS INGENIERIE (9 798,00	0,67	15 057,00	1,07	-5 259,00	-34,93
- 74712000 SUBVT DLA FDS INGENIERIE F	35 000,00	2,39	36 657,00	2,61	-1 657,00	-4,52
- 74713000 SUBVT DLA FDS INGENIERIE /	4 800,00	0,33	6 600,00	0,47	-1 800,00	-27,27
- 74720000 SUBVT DLA FONCT ETAT	45 000,00	3,08	40 000,00	2,85	5 000,00	12,50
- 74721000 SUBVT DLA FONCT CDC	20 000,00	1,37	20 000,00	1,42		
Subventions d'exploitation	979 088,59	66,91	961 321,00	68,48	17 767,59	1,85
- 78150000 REPRISE PROV CHARGES EXI			11 319,69	0,81	-11 319,69	-100,00
- 78173000 REPRIS.S/PROV.DEPREC. STC	283,65	0,02	1 582,95	0,11	-1 299,30	-82,08
- 78174000 REPRIS.S/PROV.DEPREC. CR	17 422,99	1,19	2 998,47	0,21	14 424,52	481,06
- 79100000 TRANSFERT DE CHARGES DI	42 208,35	2,88	56 681,82	4,04	-14 473,47	-25,53
- 79110000 TRANSFERT DE CHARGES FA	16,11		675,78	0,05	-659,67	-97,62
- 79120000 TRANSF DE CHARGES UNIFOI	4 797,34	0,33	7 656,68	0,55	-2 859,34	-37,34
- 79140000 RC RESPONSABILITE CIVILE	744,00	0,05	926,00	0,07	-182,00	-19,65
Reprises et Transferts de charge	65 472,44	4,47	81 841,39	5,83	-16 368,95	-20,00
- 75609000 COTISATION	4 420,00	0,30	4 269,00	0,30	151,00	3,54
Cotisations	4 420,00	0,30	4 269,00	0,30	151,00	3,54
- 75800000 AUTRE PRODUIT GESTION CC	418,40	0,03	815,38	0,06	-396,98	-48,69
- 75810000 AUTRES PRODUITS RBT CNAI	1 363,44	0,09	11 862,88	0,85	-10 499,44	-88,51

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 75840000 REMBOURSEMENT AGEFIPH			1 600,00	0,11	-1 600,00	-100,00
Autres produits	1 781,84	0,12	14 278,26	1,02	-12 496,42	-87,52
Produits d'exploitation	1 529 893,72	104,55	1 496 065,39	106,58	33 828,33	2,26
- 60101000 ACHAT PAPIER	4 580,36	0,31	5 322,29	0,38	-741,93	-13,94
Achats de matières premières	4 580,36	0,31	5 322,29	0,38	-741,93	-13,94
- 60311000 VARIATION STOCK PAPIER	958,50	0,07	508,76	0,04	449,74	88,40
Variation de stock de matières premières	958,50	0,07	508,76	0,04	449,74	88,40
- 60400000 ACHAT PRESTATION DE SERV	53 839,52	3,68	45 359,29	3,23	8 480,23	18,70
- 60510000 ACHAT MATERIELS ET EQUIPE	3 109,51	0,21	4 735,46	0,34	-1 625,95	-34,34
- 60616200 ELECTRICITE SALLE DE QUAF	20 055,62	1,37	18 538,03	1,32	1 517,59	8,19
- 60616300 GAZ	26 166,61	1,79	26 047,47	1,86	119,14	0,46
- 60616400 EAU	3 594,58	0,25	3 824,36	0,27	-229,78	-6,01
- 60616700 CARBURANT	2 513,81	0,17	2 816,69	0,20	-302,88	-10,75
- 60630000 ACHATS CONS NON STOCK LI	15 601,32	1,07	16 345,24	1,16	-743,92	-4,55
- 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATI	2 591,04	0,18	3 039,13	0,22	-448,09	-14,74
- 60680000 ACHATS CONSOM NON STOCI	8 729,86	0,60	3 704,00	0,26	5 025,86	135,69
- 61320000 LOCATION IMMOBILIERE	8 617,67	0,59	7 225,40	0,51	1 392,27	19,27
- 61350000 LOCATION MOBILIERES	10 903,30	0,75	16 595,42	1,18	-5 692,12	-34,30
- 61350100 LOCATION COPIEURS	29 420,06	2,01	28 833,10	2,05	586,96	2,04
- 61350400 LOCATION MASSICOT			1 766,88	0,13	-1 766,88	-100,00
- 61400000 CHARGES LOCATIVES	2 168,69	0,15	2 085,88	0,15	82,81	3,97
- 61550000 ENT ET REP	8 632,67	0,59	6 937,26	0,49	1 695,41	24,44
- 61550400 VIDANGE FOSSE SEPTIQUE	1 809,54	0,12	865,74	0,06	943,80	109,02
- 61560000 CONTRAT MAINTENANCE	523,51	0,04	72,99	0,01	450,52	617,24
- 61560200 MAINTENANCE MAT INFORMA	4 589,07	0,31	4 312,34	0,31	276,73	6,42
- 61560500 ALCATEL POSTES TELEPHON	1 708,64	0,12	1 668,78	0,12	39,86	2,39
- 61560700 MINOLTA MAINT COPIEUR	8 917,33	0,61	12 485,25	0,89	-3 567,92	-28,58
- 61575000 ENTRETIEN DES VEHICULES	3 355,97	0,23	4 912,16	0,35	-1 556,19	-31,68
- 61580000 ENT ET REP MAT AUDIO VISUE	1 300,19	0,09	101,00	0,01	1 199,19	NS
- 61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	17 278,36	1,18	17 551,13	1,25	-272,77	-1,55
- 61625000 ASSURANCE DES VEHICULES	2 588,04	0,18	2 612,43	0,19	-24,39	-0,93
- 61680000 ASSURANCE DES MATL	5 046,48	0,34	4 717,84	0,34	328,64	6,97
- 61810000 DOCUMENTATION	2 324,28	0,16	3 780,82	0,27	-1 456,54	-38,52
- 61850000 COLL SEMINAIRE ET FORM	4 400,00	0,30			4 400,00	
- 62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	20 719,53	1,42	22 996,37	1,64	-2 276,84	-9,90
- 62140000 AUTRES FRAIS DE PERSONNI	74,00	0,01	519,69	0,04	-445,69	-85,76
- 62160000 INDEMNITES STAGIAIRES	650,00	0,04	150,00	0,01	500,00	333,33
- 62260000 HONORAIRES	14 910,68	1,02	17 113,77	1,22	-2 203,09	-12,87
- 62261000 HONORAIRE DLA	74 645,14	5,10	76 408,64	5,44	-1 763,50	-2,31
- 62270000 FRAIS DE CONTENTIEUX	930,73	0,06	300,04	0,02	630,69	210,20
- 62280000 DIVERS REMUNERATION INTE	108,84	0,01			108,84	
- 62310000 PUBLICITE INSERTION	9 532,26	0,65	14 577,97	1,04	-5 045,71	-34,61
- 62340000 CADEAUX	916,10	0,06	105,14	0,01	810,96	771,31
- 62360000 IMPRIMES	809,76	0,06			809,76	
- 62400000 TRANSPORTS DE BIENS	371,82	0,03	573,01	0,04	-201,19	-35,11
- 62410000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	17 722,09	1,21	13 502,30	0,96	4 219,79	31,25

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 62520000 DEPLACTS POUR FORMATION	278,00	0,02	2 303,12	0,16	-2 025,12	-87,93
- 62560000 MISSIONS ET RECEPTIONS	7 766,11	0,53	1 018,11	0,07	6 748,00	662,80
- 62630000 AFFRANCHISSEMENT	35 715,35	2,44	39 539,27	2,82	-3 823,92	-9,67
- 62640000 TELEPHONE	8 398,05	0,57	8 507,25	0,61	-109,20	-1,28
- 62750000 FRAIS SUR EFFET	1 175,11	0,08	821,44	0,06	353,67	43,05
- 62810000 COTISATIONS	254,00	0,02	339,00	0,02	-85,00	-25,07
Autres achats non stockés et charges en nature	444 763,24	30,39	439 709,21	31,32	5 054,03	1,15
- 63110000 TAXE / SALAIRES	46 051,00	3,15	37 732,00	2,69	8 319,00	22,05
- 63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	888,00	0,06	880,24	0,06	7,76	0,88
- 63130000 FORMATION PROFESSIONNELLE	12 394,00	0,85	10 986,00	0,78	1 408,00	12,82
- 63131000 FORMATION PROF. AFDAS			46,25		-46,25	-100,00
- 63330000 FORMATION EFFECTUEE	2 664,00	0,18	5 869,68	0,42	-3 205,68	-54,61
- 63340000 EFFORT DE CONSTR CILDA	3 080,59	0,21	2 704,11	0,19	376,48	13,92
- 63511000 TAXE PROFESSIONNELLE	6 671,00	0,46	6 411,00	0,46	260,00	4,06
- 63580000 AUTRES DROITS	2 861,86	0,20	3 082,53	0,22	-220,67	-7,16
Impôts et taxes	74 610,45	5,10	67 711,81	4,82	6 898,64	10,19
- 64110000 REMUNERATION DU PERSONNEL	670 988,13	45,85	624 118,86	44,46	46 869,27	7,51
- 64120000 CONGES PAYES	5 559,87	0,38	9 029,79	0,64	-3 469,92	-38,43
- 64121000 CONGES SPECTACLES			284,73	0,02	-284,73	-100,00
- 64130000 INDEMNITES LICENCIEMENT	10 215,29	0,70			10 215,29	
- 64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES INDIVIDUELS			3 764,92	0,27	-3 764,92	-100,00
Salaires et Traitements	686 763,29	46,93	637 198,30	45,39	49 564,99	7,78
- 64510000 URSSAF	182 168,71	12,45	163 154,28	11,62	19 014,43	11,65
- 64520000 MUTUELLE	29 327,38	2,00	25 603,90	1,82	3 723,48	14,54
- 64530000 RETRAITE	53 908,93	3,68	48 740,28	3,47	5 168,65	10,60
- 64540000 ASSEDIC	29 528,23	2,02	25 830,43	1,84	3 697,80	14,32
- 64540100 COT. ASSEDICS INTERMITTENT			153,79	0,01	-153,79	-100,00
- 64550000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 495,11	0,17	2 110,18	0,15	384,93	18,24
- 64580000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	-1 584,87	-0,11	2 254,14	0,16	-3 839,01	-170,31
Charges sociales	295 843,49	20,22	267 847,00	19,08	27 996,49	10,45
- 68110000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	32 380,15	2,21	45 199,10	3,22	-12 818,95	-28,36
- 68150000 PROV POUR CHARGES D'EXPLOITATION	15 613,23	1,07			15 613,23	
- 68174000 DOT. PROV. DEPREC. CREANCS	2 808,21	0,19	1 084,00	0,08	1 724,21	159,06
Amortissements et provisions	50 801,59	3,47	46 283,10	3,30	4 518,49	9,76
- 65160000 SACEM ET DROIT DE REPRODUCTION	590,52	0,04	393,52	0,03	197,00	50,06
- 65400000 PERTE SUR CREANCE IRRECUPERABLE	14 831,39	1,01	1 951,12	0,14	12 880,27	660,15
- 65800000 CHARGES DIV DE GESTION COMMERCIALE	1 209,37	0,08	2 704,94	0,19	-1 495,57	-55,29
Autres charges	16 631,28	1,14	5 049,58	0,36	11 581,70	229,36
Charges d'exploitation	1 574 952,20	107,63	1 469 630,05	104,69	105 322,15	7,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	-45 058,48	-3,08	26 435,34	1,88	-71 493,82	-270,45
- 75510000 QUOTE PART SUBV INV	208,40	0,01	5 179,06	0,37	-4 970,66	-95,98
Opérations faites en commun	208,40	0,01	5 179,06	0,37	-4 970,66	-95,98
- 76708000 INTERETS SUR LIVRET	165,62	0,01	948,85	0,07	-783,23	-82,55
- 76709000 PROD/ CESS DE VAL MOB DE	819,94	0,06	2 842,06	0,20	-2 022,12	-71,15
Produits financiers	985,56	0,07	3 790,91	0,27	-2 805,35	-74,00
- 66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET			68,60		-68,60	-100,00

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 66120000 INTERETS EMPRUNT N2	9,88		328,26	0,02	-318,38	-96,99
- 66130000 INTERETS EMPRUNT N8	2,57		222,01	0,02	-219,44	-98,84
- 66140000 INTERETS EMPRUNT N9	5,94		194,88	0,01	-188,94	-96,95
- 66150000 INTERETS EMPRUNT N0	269,30	0,02	498,13	0,04	-228,83	-45,94
- 66160000 INTERET BANCAIRES	488,43	0,03	425,62	0,03	62,81	14,76
- 66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERE			23,00		-23,00	-100,00
Charges financières	776,12	0,05	1 760,50	0,13	-984,38	-55,91
Résultat financier	209,44	0,01	2 030,41	0,14	-1 820,97	-89,68
RESULTAT COURANT	-44 640,64	-3,05	33 644,81	2,40	-78 285,45	-232,68
- 77101000 PRODUITS EXCEPT SERVICES	0,67				0,67	
- 77201000 PRODUITS EXCEPT EXERC AN	4 199,60	0,29	4 404,42	0,31	-204,82	-4,65
- 77209000 PRODUITS EXCEPT EXERC N-	56,00				56,00	
- 77500000 PRODUIT SUR CESSION D'IMM	250,84	0,02	6 168,04	0,44	-5 917,20	-95,93
- 78750000 REPRIS.S/PROV.RISQUES CH	443,20	0,03	3 000,00	0,21	-2 556,80	-85,23
Produits exceptionnels	4 950,31	0,34	13 572,46	0,97	-8 622,15	-63,53
- 67109000 CHARGES EXCEPT N	0,42				0,42	
- 67120000 CONTENTIEUX SALARIAL			44 010,56	3,14	-44 010,56	-100,00
- 67200000 CHARGES EXCEPT EXERC N-	16 027,37	1,10	14 495,15	1,03	1 532,22	10,57
- 67500000 VALEURS COMPT. ELEMENTS			333,56	0,02	-333,56	-100,00
- 68750000 DOT. PROV. RISQUES ET CHA			3 000,00	0,21	-3 000,00	-100,00
Charges exceptionnelles	16 027,79	1,10	61 839,27	4,41	-45 811,48	-74,08
Résultat exceptionnel	-11 077,48	-0,76	-48 266,81	-3,44	37 189,33	-77,05
- 78900000 REPORT RESSOURCE DLA FC	65 000,00	4,44	62 674,78	4,46	2 325,22	3,71
- 78900100 REPORT RESSOURCES DLA I	72 881,04	4,98	76 408,64	5,44	-3 527,60	-4,62
- 78940000 REPORT RESSOURCES OBSE			2 500,00	0,18	-2 500,00	-100,00
Report des ressources non utilisées	137 881,04	9,42	141 583,42	10,09	-3 702,38	-2,61
- 68910000 ENGAG. A REALISER DLA INGE	71 098,00	4,86	78 314,00	5,58	-7 216,00	-9,21
- 68911000 ENGAG. A REALISER DLA FON	65 000,00	4,44	60 000,00	4,27	5 000,00	8,33
Engagements à réaliser	136 098,00	9,30	138 314,00	9,85	-2 216,00	-1,60
EXCEDENT OU DEFICIT	-53 935,08	-3,69	-11 352,58	-0,81	-42 582,50	375,09
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

BILAN ACTIF / BILAN PASSIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	33 298	33 222	76	127
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	335 620	330 198	5 422	7 349
Installations techniques, matériel et outillage	597 754	540 491	57 262	57 818
Autres immobilisations corporelles	65 694	56 008	9 687	12 054
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 032 366	959 919	72 448	77 349
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
	2 157		2 157	3 116
En cours de production de biens				
				440
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
	778	778		
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
	13		13	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
	94 671	7 788	86 883	122 664
Autres créances				
	169 690		169 690	121 037
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
	497		497	60 706
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
	11 182		11 182	36 439
Charges constatées d'avance				
	7 259		7 259	9 244
ACTIF CIRCULANT	286 247	8 565	277 682	353 646
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 318 614	968 484	350 129	430 995

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

BILAN ACTIF / BILAN PASSIF

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	94 266	105 619
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-53 935	-11 353
Subventions d'investissement		208
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	40 331	94 474
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	16 041	871
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 041	871
Fonds dédiés sur subventions	122	1 905
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	122	1 905
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	31 851	11 093
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	31 851	11 093
Emprunts et dettes financières diverses	1 200	1 200
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	300	1 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 488	54 832
Dettes fiscales et sociales	190 969	183 240
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 054	66 014
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	10 773	16 366
DETTES	293 635	333 744
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	350 129	430 995

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

DETAIL BILAN ACTIF / BILAN PASSIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 20500000 LOGICIEL INFORMATIQUE	33 298,01		33 298,01	33 298,01
- 28050000 AMORTISSEMENT LOGICIEL INFO		33 221,62	-33 221,62	-33 170,70
Concessions, brevets et droits assimilés	33 298,01	33 221,62	76,39	127,31
Immobilisations corporelles				
- 21410000 AMENAGEMENT STUDIO	307 250,63		307 250,63	307 250,63
- 21410100 AMENAGEMENT STUDIO CARNOT	19 497,52		19 497,52	19 497,52
- 21410200 AMENAGEMENT POINT DOC	8 871,94		8 871,94	8 871,94
- 28141000 AMT AGENCEMENT STUDIO		307 250,63	-307 250,63	-307 097,91
- 28141010 AMORTIS.AMENAGEMENT STUDIO		19 497,52	-19 497,52	-19 497,52
- 28141020 AMT AMENAGEMENT POINT DOC		3 450,07	-3 450,07	-1 675,61
Constructions	335 620,09	330 198,22	5 421,87	7 349,05
- 21541100 MATERIEL DE SON	245 719,59		245 719,59	220 382,77
- 21541200 MATERIEL VIDEO	17 368,44		17 368,44	17 368,44
- 21541300 MATERIEL VISUEL	14 040,53		14 040,53	14 040,53
- 21541500 MATERIEL STUDIO SON	46 502,23		46 502,23	47 489,64
- 21541600 MAT MULTIMEDIA	14 541,80		14 541,80	14 541,80
- 21541700 INTERNET ADSL	11 543,57		11 543,57	11 543,57
- 21541900 MATERIEL POINT DOC	813,28		813,28	813,28
- 21542000 MATERIEL REPROGRAPHIE	12 505,99		12 505,99	12 505,99
- 21544000 MATERIEL INFORMATIQUE	64 810,39		64 810,39	64 260,39
- 21546100 MATERIEL LOCAUX AGLCR	166 828,34		166 828,34	166 828,34
- 21550000 MATERIEL OUTILLAGE	3 079,64		3 079,64	3 079,64
- 28151100 AMT MATERIEL SON		207 242,31	-207 242,31	-195 252,34
- 28151200 AMT MATERIEL VIDEO		14 374,21	-14 374,21	-11 812,53
- 28151300 AMT MATERIEL VISUEL		11 508,82	-11 508,82	-8 246,58
- 28151500 AMT MATERIEL STUDIO SON		44 757,88	-44 757,88	-44 986,47
- 28151600 AMORTISSEMENT MATERIEL MULTI MEI		14 541,80	-14 541,80	-14 541,80
- 28151700 INTERNET ADSL		11 543,58	-11 543,58	-11 275,14
- 28151900 AMT MATERIEL POINT DOC		281,49	-281,49	-118,83
- 28152000 AMT MATERIEL REPROGRAPHIE		12 505,99	-12 505,99	-12 505,99
- 28154000 AMT MATERIEL INFORMATIQUE		61 300,72	-61 300,72	-56 739,95
- 28156100 AMT MATERIEL LOCAUX AGLCR		159 354,87	-159 354,87	-156 477,09
- 28156400 AMORTISSEMENT MATERIEL ATELIER		3 079,64	-3 079,64	-3 079,64
Installations techniques, matériel et outillage	597 753,80	540 491,31	57 262,49	57 818,03
- 21810000 AMENAGEMENT AGENCEMENT DIVERS	19 493,93		19 493,93	19 493,93
- 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	36 795,75		36 795,75	36 795,75
- 21830000 MATERIEL DE BUREAU	2 169,35		2 169,35	2 169,35
- 21840000 MOBILIER DE BUREAU	7 235,41		7 235,41	6 601,53
- 28181000 AMORTISSEMENT AGENCEMENT		19 493,93	-19 493,93	-19 493,93
- 28182000 AMT MATERIEL DE TRANSPORT		28 315,04	-28 315,04	-25 572,18
- 28183000 AMT MATERIEL DE BUREAU		2 169,35	-2 169,35	-2 169,35
- 28184000 AMT MOBILIER DE BUREAUX		6 029,31	-6 029,31	-5 770,71
Autres immobilisations corporelles	65 694,44	56 007,63	9 686,81	12 054,39
Immobilisations financières				

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

DETAIL BILAN ACTIF / BILAN PASSIF

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
ACTIF IMMOBILISE	1 032 366,34	959 918,78	72 447,56	77 348,78
Stocks				
- 31000000 STOCK DE PAPIER	2 157,49		2 157,49	3 115,99
Matières premières et autres approv.	2 157,49		2 157,49	3 115,99
- 33500000 TRAVAUX EN COURS				440,00
En cours de production de biens				440,00
- 35500000 STOCK DE CD ROM	777,75		777,75	1 061,40
- 39550000 PROV. DEPRECIATION STOCK PRODUIT		777,75	-777,75	-1 061,40
Produits intermédiaires et finis	777,75	777,75		
- 40910000 FOURNISSEURS - ACOMPTES S/COMM	13,00		13,00	
Avances et acomptes versés sur commandes	13,00		13,00	
Créances				
- 41100000 COLLECTIF CLIENTS	78 211,09		78 211,09	111 420,28
- 41600000 CREANCES DOUTEUSES	7 787,69		7 787,69	22 402,47
- 41800000 TIERS FACTURE A ETABLIR	8 672,13		8 672,13	11 243,89
- 49100000 PROV POUR DEPR DES CPTES DE 1/3		7 787,69	-7 787,69	-22 402,47
Usagers et comptes rattachés	94 670,91	7 787,69	86 883,22	122 664,17
- 40980000 AVOIR FOURNISSEUR A RECEVOIR	4 862,34		4 862,34	4 748,12
- 42500000 PERSONNEL AVANCE ET ACOMPTE	2 000,00		2 000,00	200,00
- 44420000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 575,00		1 575,00	1 575,00
- 44566190 TVA SUR LES SERVICES 19.6 %	21,23		21,23	
- 44580000 TVA A REGULARISER	391,12		391,12	
- 44587000 TVA SUR FRES A ETABLIR				743,79
- 44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	2 430,00		2 430,00	2 572,00
- 46710000 DEBITEUR ET CREDITEUR DIVERS	5 800,00		5 800,00	5 900,00
- 46870000 PRODUITS A RECEVOIR	152 610,72		152 610,72	105 297,63
Autres créances	169 690,41		169 690,41	121 036,54
Divers				
- 50300000 SICAV	496,77		496,77	60 706,18
Valeurs mobilières de placement	496,77		496,77	60 706,18
- 51210000 LIVRET BLEU	19,06		19,06	18,74
- 51220000 TONIC EPARGNE	3 718,80		3 718,80	15 853,50
- 51224000 CREDIT MUTUEL CPTE COURANT	1 607,97		1 607,97	10 121,75
- 51240000 CAISSE EPARGNE				8 983,65
- 51400000 CAISSE D'EPARGNE CPTE COURANT	5 043,93		5 043,93	
- 53000000 CAISSE	631,63		631,63	1 300,64
- 53100000 CAISSE REPRO	161,07		161,07	161,07
Disponibilités	11 182,46		11 182,46	36 439,35
- 48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	7 258,55		7 258,55	9 243,63
Charges constatées d'avance	7 258,55		7 258,55	9 243,63
ACTIF CIRCULANT	286 247,34	8 565,44	277 681,90	353 645,86
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 318 613,68	968 484,22	350 129,46	430 994,64

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

DETAIL BILAN ACTIF / BILAN PASSIF

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
PASSIF		
- 10210000 FONDS ASSOCIATIF	94 266,10	105 618,68
Fonds associatifs sans droit de reprise	94 266,10	105 618,68
RESULTAT DE L'EXERCICE	-53 935,08	-11 352,58
- 13150000 COLLECTIVITES PUBLIQUES (CAF.)	3 256,44	3 256,44
- 13160000 SUBVENTIONS AGRANDISSEMENT	111 287,78	111 287,78
- 13160100 SUBVT INVESTISST C.A.F.	5 614,49	5 614,49
- 13161000 SUBVT AMENAGT MAISON SYNDICAT	85 828,80	85 828,80
- 13950000 COLL PUBL SUBV INSCR AU C.R	-3 256,46	-3 256,46
- 13960000 AMORT SUBV AGRANDISSEMENT	-111 287,88	-111 079,48
- 13960100 AMORT SUBVT INV CAF	-5 614,49	-5 614,49
- 13961000 AMORT SUBVT MAISON SYNDICAT	-85 828,80	-85 828,80
Subventions d'investissement	-0,12	208,28
FONDS PROPRES	40 330,90	94 474,38
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
- 15180000 AUTRE PROVISION POUR RISQUE	16 041,09	871,06
Provisions pour risques	16 041,09	871,06
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	16 041,09	871,06
- 19400000 FONDS DEDIES DLA INGENIERIES	122,32	1 905,36
Fonds dédiés sur subventions	122,32	1 905,36
FONDS DEDIES	122,32	1 905,36
Emprunts obligataires convertibles		
- 16410000 EMPRUNTS ETS DE CREDIT A + 5 ANS		1 128,77
- 16430000 EMPRUNT MATERIEL 2006		533,37
- 16440000 EMPRUNT MATERIEL 2006		889,40
- 16450000 EMPRUNT N0	3 216,21	8 541,79
- 16460000 EMPRUNT N11	28 635,28	
Emprunts	31 851,49	11 093,33
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	31 851,49	11 093,33
- 45100000 ASSOCIATION FOND MUTUAL TRESORERIE	1 200,00	1 200,00
Emprunts et dettes financières diverses	1 200,00	1 200,00
- 41910000 USAGERS AVANCES ET ACOMPTES	300,00	1 000,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	300,00	1 000,00
- 40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	39 488,38	32 215,21
- 40800000 FRS FACT NON PARVENUES		22 616,36
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 488,38	54 831,57
- 42101200 PERSONNEL REM DUES DECEMBRE		1 130,30
- 42820000 PERS DETTES PROVP CONG A PAYE	64 566,10	68 088,02
- 43100000 URSSAF	26 275,00	22 902,00
- 43721000 MUTUELLE NON CADRE	9 828,02	8 720,24
- 43722000 MUTUELLE CADRE	3 464,50	1 756,43
- 43731000 RETRAITE NON CADRE	19 473,03	18 447,02
- 43732000 RETRAITE CADRE	4 092,94	2 338,67
- 43740000 ASSURANCE CHOMAGE	4 299,00	3 463,00
- 43781000 MEDECINE DU TRAVAIL		2 476,44

B00358 - AGLCA

CABINET FECRA

DETAIL BILAN ACTIF / BILAN PASSIF

	Net au 31/12/09	Net au 31/12/08
- 43782000 MEDECINE DU TRAVAIL BOURSE		8,23
- 43860000 ORGANISME SOCIAUX CHARG A PAY	29 054,74	30 639,61
- 44550000 TVA A DECAISSER	7 473,00	2 579,00
- 44580000 TVA A REGULARISER		2 661,48
- 44586000 TVA SUR FACT NON PARVENUES	2 554,51	2 554,51
- 44587000 TVA SUR FRES A ETABLIR	483,14	
- 44711000 TAXES SUR SALAIRES	7 013,00	5 316,00
- 44733000 FORMATION CONTINUE	8 012,00	6 498,00
- 44733100 AFDAS		46,25
- 44734000 PARTIC A L'EFFORT DE CONSTR	3 115,70	2 749,11
- 44860100 TAXE PROFESSIONNELLE	376,00	
- 44860200 TAXE D'APPRENTISSAGE	888,00	865,62
Dettes fiscales et sociales	190 968,68	183 239,93
- 41980000 CLIENT AVOIR A ETABLIR	15,80	13 817,53
- 46720000 CAUTIONS	291,00	174,10
- 46860000 CHARGES A PAYER	18 746,95	52 021,88
Autres dettes	19 053,75	66 013,51
- 48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	10 772,85	16 365,50
Produits constatés d'avance	10 772,85	16 365,50
DETTES	293 635,15	333 743,84
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	350 129,46	430 994,64

B00358 – AGLCA**CABINET FECRA****Identification de l'entreprise**

Désignation de l'association : ASS AGLCA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/09, dont le total est de 350 129 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant une perte de 53 935 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 le 01/04/2010 par les dirigeants de l'association.

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.

Changements de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983
- les règlements comptables :
 - 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
 - 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Pour la première application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, la société a opté pour un traitement prospectif. Cette option n'a pas entraîné un impact sur les capitaux propres d'ouverture.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

• Logiciels	12 mois
• Constructions	15 ans
• Matériel et outillage industriels	5 ans
• Installations techniques	15 ans
• Matériel de transport	5 ans
• Matériel de bureau et informatique	3.5 ans

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

Règles et méthodes comptables

La société a opté pour les mesures de simplification prévues dans le cadre du règlement CRC 2005-09 du 3 novembre et a donc continué à amortir les immobilisations non décomposables à l'origine sur la durée admise avant 2005. A compter de 2006, la société décompose les immobilisations nouvelles dans la mesure où leur appréciation est possible.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode *premier entrée, premier sorti*.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les travaux en-cours sont valorisés suivant l'avancement des services.

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.

Provisions réglementées

Le tableau 2056 décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

Engagements de retraite

L'association souscrit un fonds d'assurance pour la couverture de son engagement de retraite.

Aucun versement n'a été fait sur cet exercice.

Autres informations significatives

La convention de délégation de Service Public relatif à la gestion des locaux collectifs et résidentiels conclue pour quatre années au 1^{er} janvier 2005 a été reconduite en l'état pour une année supplémentaire, une nouvelle convention a été mise en place au 1^{er} janvier 2010.

Sur le fondement de l'article L.80 du LPF, l'association demande à bénéficier de la doctrine administrative permettant de sectoriser les activités lucratives de l'association. Ainsi les activités soumises aux impôts commerciaux font l'objet d'un compte de résultat et bilans extraits des comptes globaux de l'association.

Dans le cadre du dispositif DLA, l'association a perçu des fonds de l'Etat, de la CDC et du FSE.

Ces fonds affectés à l'ingénierie du dispositif et au soutien du fonctionnement du bénéficiaire pour la réalisation de ses missions sont répartis suivant le tableau présenté ci après "*Tableau de suivi des fonds dédiés*".

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

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	33 298		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	335 620		
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.	572 854		26 845
Installations générales, agencts., aménngts. dives	19 493		
Autres matériels de transport	36 795		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 770		634
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	973 535		27 479
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières			
TOTAL 4			
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	1 006 833		27 479

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			33 298	
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui		335 620	
	Inst. gales., agencts. et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage		1 946	597 753	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., amé- nagement divers		19 493	
	Matériel de transport		36 795	
	Matériel de bureau & informatique		9 404	
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
TOTAL 3		1 946	999 068	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières				
TOTAL 4				
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)		1 946	1 032 366	

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

Etat des amortissements 2055

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2		33 170	51		33 221
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui	328 271	1 927		330 198
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		515 036	27 400	1 945	540 491
Autres immobilisations corporelles	installations générales	19 493			19 493
	matériel de transport	25 572	2 743		28 315
	matériel de bureau	7 940	258		8 198
	emballages récupérables				
TOTAL 3		896 313	32 328	1 945	926 697
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		929 484	32 379	1 945	959 918

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				

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

Etat des provisions 2056

<i>Rubriques</i>	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	2 776	15 613	2 226	16 163
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	2 776	15 613	2 226	16 163
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	1 061		283	777
Dépréciations comptes clients	22 402	2 808	17 422	7 787
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	23 463	2 808	17 706	8 565
TOTAL GENERAL	26 240	18 421	19 932	24 728
Dotations et reprises d'exploitation		154 519	155 587	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles			443	
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

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	7 787	7 787	
	Autres créances clients	86 883	86 883	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	1 575	1 575	
	Taxe sur la valeur ajoutée	412	412	
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	2 430	2 430	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	163 273	163 273	
	Charges constatées d'avance	7 258	7 258	
TOTAUX		271 619	271 619	
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

Etat échéances créances et dettes 2057

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 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				
	à plus de 2 ans à l'origine	31 851	13 974	17 877	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	39 488	39 488		
	Personnel et comptes rattachés	64 566	64 566		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96 487	96 487		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée	10 510	10 510		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 404	19 404		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 200	1 200		
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	19 053	19 053		
	Dette représentative de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	10 772	10 772		
	TOTAUX	293 335	275 457	17 877	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	33 000			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 242			
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	8 672
Autres créances	159 903
Disponibilités	
TOTAL	168 575

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	94 884
Autres dettes	18 762
TOTAL	113 647

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	7 258	10 772
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	7 258	10 772

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés :	
Sur contrat copieur Minolta	12 769
TOTAL	12 769
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	31 851
Emprunts et dettes financières diverses :	
TOTAL	31 851

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

Analyse des résultats

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	EXCEDENTS	DEFICITS	EXCEDENTS	DEFICITS
ACTIVITES LUCRATIVES		47 550		
ACTIVITES NON LUCRATIVES				6 385
TOTAUX		47 550		6 385

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

Analyse des reports à nouveaux

ACTIVITES ASSOCIATIVES	GESTION PROPRE		GESTION CONVENTIONNEE	
	REPORTS EXCEDENT	REPORTS DEFICITS	REPORTS EXCEDENT	REPORTS DEFICITS
ACTIVITES LUCRATIVES		570 050		
ACTIVITES NON LUCRATIVES			613 263	
TOTAUX		570 050	613 263	

B00358 – AGLCA

CABINET FECRA

Tableau des fonds associatifs

Nature	Montant Début Exc	Plus	Moins	Montant Fin Exc
Patrimoine intégré	94 266		53 935	40 331
Fonds statutaires				
Subv. Invest. non renouvelables				
Fonds de trésorerie apporté				
Libéralités à caractères d'apport				
TOTAL FONDS SANS DROIT REPRISE	94 266		53 935	40 331
Valeur des biens affectés repris en fin d'apport				
Valeur des biens affectés repris à la dissolution				
Valeurs des biens non affectés repris en fin d'apport				
Valeurs des biens non affectés repris à la dissolution				
Libéralités non encore autorisées				
Libéralités ayant le caractère d'apport sous condition				
Subventions d'investissement sous condition				
TOTAL FONDS AVEC DROIT REPRISE				
TOTAL FONDS ASOCIATIFS	94 266		53 935	40 331

Tableau de suivi des fonds dédiés

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES					
subventions de fonctionnement affectées					
Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
DLA ING.	4 800	1 905	6 583	4 800	122
DLA ETAT ING.	20 000		20 000	20 000	
DLE CDC ING.	9 798		9 798	9 798	
DLA FSE ING.	35 000		35 000	35 000	
DLA ETAT FONCT.	45 000		45 000	45 000	
DLA CDC FONCT.	20 000		20 000	20 000	
TOTAL	134 598	1 905	136 381	134 598	122

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES					
dons manuels, legs et donations affectées					
Situations	Montant initial	fonds à engager au début de l'exercice (compte 195-197)	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7895 ou 7897)	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
Ressources		A	B	C	D=A-B+C
Sous total					
Sous total					
TOTAL					