

CENTRE SOCIO CULTUREL

17 – 19, RUE DES ROUETS

59610 – FOURMIES

RAPPORTS

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

**Edouard DELVART
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai**

CENTRE SOCIO-CULTUREL de FOURMIÉS

17-19, Rue des Rouets

59610 - FOURMIÉS

Exercice clos le 31 Décembre 2009

Aux Adhérents,

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 CENTRE SOCIO-CULTUREL , tels qu'ils sont joints au présent rapport,**
- **la justification de nos appréciations,**
- **les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.**

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. 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 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. 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 DES APPRECIATIONS

Les appréciations que nous avons effectuées dans le cadre de notre mission n'impliquent pas de notre part de justifications particulières telles que prévues par l'article L.823-9 du Code de commerce, compte tenu notamment de l'absence d'évènement ou de décision intervenus au cours de l'exercice et impactant de manière significative les comptes ou la compréhension que pourrait en avoir le lecteur.

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 exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS & INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, 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.

FOURMIES, le 19 Mars 2010.

Edouard DELVART



Commissaire aux Comptes.
Membre de la Compagnie Régionale de Douai.

PARTIE 1

Budgets Réalisés 2009



A. LES BUDGETS

Charges

Produits

B. LES ANNEXES

Annexe 1

Règles et méthodes comptables

Les variations

Les amortissements

États des échéances

Produits à recevoir et charges à payer

Produits et charges exceptionnels

Transferts de charges

Charges et produits constatés d'avance

Les provisions

Charges et produits sur exercices antérieurs

Charges.

N° de compte	Intitulés des comptes	Prévisionnel 2009	Réalisé 2 009	N - 1
60	ACHATS	103 980,00	104 697,79	94 157,60
603212	<i>Variation stock reprographie</i>		- 0,47	87,50
606110	<i>Électricité</i>	6 400,00	8 997,88	5 520,90
606120	<i>Gaz</i>	8 850,00	11 383,53	8 580,86
606130	<i>Carburant</i>	10 755,00	8 330,60	9 869,74
606170	<i>Eau</i>	1 200,00	1 429,80	1 088,71
606311	<i>Produits d'entretien</i>	3 800,00	3 809,96	3 049,43
606312	<i>Produits pharmaceutiques</i>	1 155,00	773,83	989,78
606313/314	<i>Fournitures / matériel activités et services</i>	23 590,00	21 368,25	18 381,69
606410	<i>Achat fournitures de bureau</i>	5 615,00	6 568,23	5 638,67
606420	<i>Achat fournitures repro.</i>	4 270,00	3 940,19	3 331,02
606800	<i>Autres fournitures</i>	1 545,00	1 824,53	711,38
606810	<i>Alimentation</i>	36 800,00	36 271,46	36 907,92
61	SERVICES EXTERIEURS	88 615,00	100 837,42	104 326,56
611100	<i>Sous-traitance</i>	35 500,00	43 866,72	43 813,52
613200	<i>Locations immobilières.</i>	7 260,00	6 514,88	6 378,24
613500	<i>Location mobilier</i>	1 500,00	2 337,12	2 306,56
613600	<i>Location Matériel activité</i>		604,71	
615200	<i>Entretiens locaux</i>	2 200,00	3 364,73	4 863,12
615300	<i>Entretien matériel</i>	4 125,00	2 960,80	2 371,02
615510	<i>Entretiens véhicules</i>	6 000,00	9 685,91	13 746,66
615600	<i>Maintenance</i>	9 600,00	10 819,61	9 472,65
616010	<i>Assurance bâtiments / matériel</i>	5 690,00	5 169,12	5 723,29
616020	<i>Assurance responsabilité civile</i>	4 390,00	4 123,26	4 169,89
616030	<i>Assurance véhicules</i>	8 210,00	8 219,77	7 996,84
618100	<i>Achat documentation</i>	1 720,00	971,79	1 518,77
618600	<i>Formation fosfora fédération + Bénévoles</i>	2 420,00	2 199,00	510,00
618601	<i>Formations bénévoles</i>			1 456,00

N° de compte	Intitulés des comptes	Prévisionnel 2009	Réalisé 2009	N - 1
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	243 477,00	234 228,30	238 753,10
622640	<i>Honoraires Commissaire aux comptes</i>	3 680,00	4 127,20	3 888,00
622700	<i>Frais actes et de contentieux</i>		150,00	
623100	<i>Publicité extérieure</i>	1 240,00	796,00	239,00
623600	<i>Catalogues, imprimés</i>	10 630,00	5 706,08	9 835,89
623800	<i>Lots cadeaux divers</i>	17 750,00	23 191,41	17 818,52
624800	<i>Abonnements Tickets</i>	1 710,00	755,50	1 039,30
625100	<i>Déplacements du personnel</i>	17 280,00	16 893,62	14 761,07
625600	<i>Missions réceptions</i>	1 290,00	1 332,94	969,16
625800	<i>Déplacements bénévoles</i>	6 800,00	5 351,16	5 045,60
626110	<i>Affranchissements</i>	6 140,00	5 200,68	7 143,64
626300/400	<i>Téléphone + Internet</i>	12 855,00	11 921,77	11 635,36
626600	<i>Boite postale</i>	75,00	79,29	71,10
627100	<i>Services bancaires</i>	420,00	380,20	424,54
628020	<i>Arbitrages sportifs</i>	5 430,00	4 964,14	5 089,04
628100	<i>Cotis. à organismes extérieurs</i>	8 450,00	10 697,26	9 344,27
628110	<i>Affiliations FLASEN + Divers</i>	220,00	140,86	137,00
628120	<i>Affiliations diverses fédérations</i>	3 300,00	3 231,00	3 231,00
628200	<i>Entrées, visites, expo.</i>	40 025,00	23 426,30	39 460,47
628201	<i>Repas C.L.S.H.</i>	45 780,00	44 768,22	44 424,22
628202	<i>Entrées, visites, camps hébergement</i>	5 920,00	4 173,40	3 813,35
628210	<i>Transports activités</i>	35 972,00	40 696,19	37 278,23
628215	<i>Location véhicules</i>	4 060,00	4 167,16	2 299,00
628250	<i>Services extérieurs : Micros Projets</i>	11 400,00	8 015,20	9 803,23
628281	<i>SACEM / SPRE</i>	270,00	259,62	301,05
628282	<i>Honoraires spectacles</i>			450,00
628630	<i>Formation du personnel</i>		13 275,30	9 259,15
628631	<i>Formation personnel hors Habitat</i>	2 780,00	527,80	991,91
63	IMPOTS ET TAXES	77 699,00	71 903,87	73 952,38
631100/180	<i>Taxe Salaires</i>	58 445,00	55 215,00	54 172,94
631190	<i>Avoir taxe sur salaires</i>	- 5 890,00	- 5 890,00	- 5 724,00
631200	<i>Taxe sur salaire C.P.</i>		158,24	69,20
631400	<i>Effort à la construction</i>	2 700,00	2 945,00	2 910,00
633200	<i>Formation continue / C.P.</i>		85,63	37,24
633300	<i>Formation professionnelle continue</i>	17 844,00	18 444,00	18 005,00
635130/400	<i>Droits d'enregistrement/ Taxe habit.garage</i>	1 000,00	946,00	998,00
637100	<i>Taxe handicapés</i>	3 600,00		3 484,00

N° de compte	Intitulés des comptes	Prévisionnel 2009	Réalisé 2009	N - 1
64	CHARGES DE PERSONNEL	1 124 933,00	1 127 690,89	1 118 781,02
641100	Rémunération poste AILE	29 964,00	29 831,52	28 673,76
641105	Rémunération directeur	47 180,00	46 957,20	45 660,24
641110	Rémunération secrétaire comptable	32 960,00	32 814,84	31 908,58
641115	Rémunération secrétaire accueil	33 400,00	31 833,23	31 869,10
641120	Rémunération agent maintenance	16 680,00	16 608,00	16 203,92
641130	Rémunération moniteurs	66 820,00	62 986,76	65 462,93
641150	Rémunération permanents	304 027,00	307 063,50	260 316,07
641151	Rémunération directrice périscolaire	27 275,00	27 146,28	25 220,27
641152	Rémunération animateurs péri. 4 j.	39 145,00	38 785,65	34 642,65
641153	Rémunération animateurs périscolaire	56 320,00	55 415,42	51 658,66
641156	Rémunération Animat. Périsc.31h/s	33 000,00	33 478,45	52 039,14
641157	Rémunération contrat avenir	27 520,00	41 372,30	52 104,49
641158	Rémunération CAE	92 995,00	85 230,89	69 772,87
641160	Rémunération éducateur sportif			22 746,54
641170	Rémunération responsable cadre	32 016,00	31 883,64	31 059,74
641180	Rémunération intervenants services	4 400,00	2 574,74	14 649,96
641190	Indemnité Service CIVIL Volont. Assoc.	6 410,00	5 265,30	10 580,50
641200	Congés payés (diff. / provision)		3 723,13	1 628,00
641700	Indemnités de licenciement			2 329,07
645100/190	Cotis. Sécurité Sociale	178 749,00	175 548,49	174 673,53
645210/240 + 647200	Cotis. / congés payés		1 632,33	646,30
645205 à 270 + 645300/380	Cotis. C.P.M. Retraite + MEDERIC	57 029,00	57 124,88	56 461,17
645400/480	Cotis. ASSEDIC	34 567,00	35 886,41	34 391,58
647115 à 570	Cotis. AIMU	4 476,00	4 527,93	4 081,95
65	CHARGES DE GESTION COURANTE	41 770,00	41 620,00	42 958,00
652500	Participation Charges aux S.G	41 770,00	41 620,00	42 958,00
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES/ EXERCICE	-	5 343,75	1 156,94
671800	Charges exceptionnelles sur exercice		105,17	299,85
672000	Charges except / exercices antérieurs		5 238,58	857,09
68	DOT. AMORTISSEMENTS ET PROV.	35 500,00	330 936,28	298 339,69
681000	Dot. amortiss / immobilisations	35 500,00	35 012,28	31 215,69
681500	Dot. provision exceptionnelle		5 900,00	1 800,00
689400	Dot. charges fonds dédiés		290 024,00	265 324,00
	TOTAL GENERAL	1 715 974,00	2 017 258,30	1 972 425,29

Produits.

N° de compte	Intitulés des comptes	Prévisionnel 2009	REALISE 2009	N - 1
70	VENTE DE PROD FINIS PRESTATAIRES	134 706,00	134 610,07	125 890,52
706100	<i>Versements des participants</i>	98 445,00	93 731,27	91 433,97
706110	<i>Bons de vacances CAF</i>	4 540,00	3 510,00	2 032,00
708810	<i>Recettes buvettes</i>	2 000,00	2 285,73	2 483,46
708811	<i>Machine café ventes</i>	100,00	95,80	97,92
708820	<i>Produits manifestations</i>	27 121,00	32 515,84	28 316,27
708840	<i>Recettes photocopies</i>	2 500,00	2 471,43	1 526,90
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 498 998,00	1 524 197,44	1 551 564,56
741110	<i>CNASEA : Service Civil Volontaire</i>	7 960,00	7 758,81	16 815,47
741120	<i>CNASEA : C.E.C.</i>			631,80
741150	<i>CNASEA : CAE</i>	73 245,00	66 645,22	54 585,91
741160	<i>CNASEA : contrat avenir</i>	22 300,00	31 277,81	47 284,29
741300	<i>FONJEP</i>	22 470,00	22 008,00	22 023,00
741400	<i>Jeunesse et sports FNDS</i>	3 300,00	2 900,00	1 300,00
741402	<i>Jeunesse et Sports / Projet LJJ</i>	2 000,00	2 000,00	2 000,00
741404	<i>Jeunesse et Sports / Pôle Ressource</i>	6 500,00	6 530,00	6 440,00
741500	<i>État O.V.V.V.</i>	5 500,00	6 500,00	5 500,00
741550	<i>État subvention DRE</i>	11 415,00	11 905,00	3 430,00
741710	<i>CLAS / Insertion action sociale</i>			1 100,00
741800	<i>G.R.S.P (Bien Vieillir)</i>			19 550,00
742100	<i>Région Nord Pas de Calais</i>	23 600,00	23 500,00	24 625,00
742200	<i>Diverses Subventions</i>		5 000,00	
742210	<i>Subventions exceptionnelles</i>			1 125,00
743100	<i>Département : accord cadre</i>	24 300,00	24 467,76	23 805,90
743200	<i>Département : poste AILE</i>	46 892,00	46 305,00	45 421,00
743300	<i>Département : R.M.I.</i>	195 250,00	191 450,00	192 156,67
743303	<i>Département Nord : Instructeur</i>			18 029,50
743305	<i>Département Médiation</i>	36 000,00	36 000,00	36 000,00
743500	<i>Département : actions diverses</i>	58 500,00	70 936,03	77 417,08
743600	<i>Département : LJJ</i>	16 500,00	17 000,00	16 000,00
744100	<i>Ville : Pilotage et services généraux</i>	100 140,00	100 140,00	92 255,00
744101	<i>Ville : Éducation populaire et activités</i>	54 360,00	54 360,00	52 779,00
744102	<i>Ville : Service insertion</i>	30 000,00	30 000,00	29 185,00
744103	<i>Ville : Secteur jeunes</i>	46 580,00	46 580,00	45 230,00
744104	<i>Ville: Secteur enfants</i>	71 466,00	71 466,00	69 390,00
744106	<i>Ville : Emprunt</i>			4 990,93
744107	<i>Ville: Politique ville (CUCS)</i>	16 115,00	12 210,00	5 852,00
744109	<i>Ville : Dispositif DRE</i>	17 760,00	40 325,00	46 352,00
744110	<i>Ville : Divers</i>		2 603,17	
744300	<i>Ville : Contrat enfance</i>	225 710,00	225 710,00	231 278,85
744500	<i>Mairies diverses</i>	30 425,00	23 286,00	21 000,00
744600/700	<i>Action Fourmies + Guide</i>	4 500,00	8 000,00	8 000,00

N° de compte	Intitulés des comptes	Prévisionnel 2009	REALISE 2009	N - 1
745100	<i>C.A.F. : Fonds Propres</i>	37 360,00	24 900,00	24 858,00
745101	<i>C.A.F. : poste directeur</i>	38 980,00	38 980,00	38 484,00
745102	<i>C.A.F. : poste secrétaire hôte</i>	23 770,00	23 769,54	23 032,60
745103	<i>C.A.F. : REAAP</i>	6 000,00	11 000,00	10 000,00
745115	<i>C.A.F. : Fonds propres (Convention I.J)</i>	23 930,00	19 590,00	24 705,00
746100	<i>C.A.F. : P.S. animation globale</i>	53 960,00	54 373,10	52 902,25
746200	<i>C.A.F. : P.S. CLSH permanent</i>			12 945,00
746201	<i>C.A.F. : Clas acpt scolaire</i>	7 200,00	11 247,00	20 727,15
746300	<i>C.A.F. : P.S. CLSH</i>	32 360,00	30 095,00	18 319,96
746400	<i>C.A.F. : P.S. Collect Famille</i>	12 000,00	12 129,00	11 888,00
748210	<i>Subvention C.I.L.</i>	3 600,00	3 500,00	
748225	<i>CRAM</i>		10 000,00	2 000,00
748226	<i>CRAM Animation Globale</i>		5 000,00	
748241	<i>Subvention PLIE</i>	87 900,00	72 700,00	85 949,20
748250	<i>Subventions diverses</i>	400,00	500,00	4 200,00
748260	<i>GRSP</i>	18 750,00	19 550,00	
75	AUT. PROD. GEST. COURANTE	60 770,00	71 548,64	70 092,07
752500	<i>Participation charges S.G.</i>	41 770,00	41 620,00	42 958,00
754000	<i>Collecte don</i>		220,80	400,00
756000	<i>Cotisation membres de l'association</i>	8 200,00	7 486,50	8 157,84
757100	<i>Quote part subvention investissement</i>	10 800,00	10 221,34	10 005,73
758000	<i>Produits de Gestion courante</i>			
758010	<i>Habitat formation</i>		12 000,00	8 570,50
76	PRODUITS FINANCIERS	2 000,00	2 632,39	6 304,03
764000	<i>Produits valeurs placements</i>	2 000,00	2 539,87	5 199,66
768000	<i>Produits immob. financières</i>		92,52	1 104,37
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	-	6 816,42	6 877,37
771300	<i>Don</i>		20,00	
771800	<i>Produits exceptionnels sur exercice</i>		2 733,56	1 577,88
772000	<i>Produits sur exercices antérieurs</i>		4 062,86	1 299,49
775000	<i>Produits cessions éléments actifs</i>			4 000,00
78	REPRISE DE PROVISION	-	265 324,00	204 763,00
781500	<i>Reprise provision pour charge</i>			3 700,00
789400	<i>Reprise fonds dédiés</i>		265 324,00	201 063,00
79	TRANSFERT DE CHARGES	19 500,00	21 523,30	14 801,15
791000	<i>Transfert de charges</i>		7 245,95	1 145,70
791500	<i>Fact. interne transports Trafics</i>	14 000,00	14 277,35	13 655,45
792000	<i>Produits dépenses imprévues</i>	5 500,00		
Sous totaux		1 715 974,00	2 026 652,26	1 980 292,70
Résultats			E = 9 393,96	E = 7 867,41

Bilan au 31 décembre 2009

ACTIF DU BILAN	BRUT	AMORTISSE.	2009 N	2008 N-1
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Agencement, instal., aménag.	258 453,89	216 778,78	41 675,11	45 000,72
Matériel activités 10 %	118 145,78	92 222,04	25 923,74	29 252,17
Matériel activités 20 %	54 048,85	44 680,69	9 368,16	6 511,92
Matériel activités 25 %	10 690,95	10 370,53	320,42	799,62
Matériel de transport 20 %	118 310,99	99 179,78	19 131,21	28 256,06
Matériel bureau et Informat 10 ans	142 488,47	125 066,25	17 422,22	22 984,59
Matériel bureau et Informat 5 ans	50 269,41	24 166,83	26 102,58	20 851,11
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Autres immob. financières	121,92		121,92	121,92
TOTAL (1)	752 530,26	612 464,90	140 065,36	153 778,11
STOCKS				
Reprographie Papier Produits	425,57		425,57	425,10
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	203 615,18		203 615,18	204 032,33
Autres créances	4 792,93		4 792,93	4 499,29
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	215 336,05		215 336,05	242 708,18
Disponibilités	135 915,24		135 915,24	40 075,38
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				4 051,00
TOTAL (2)	560 084,97	-	560 084,97	495 791,28
TOTAL GENERAL (1+2)	1 312 615,23	612 464,90	700 150,33	649 569,39
PASSIF DU BILAN				
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	3 789,40		3 789,40	3 789,40
Réserves réglementées	212 993,22		212 993,22	212 993,22
Réserves CSC	-3 302,12		-3 302,12	-11 169,53
RESULTAT DE L'EXERCICE (B ou P)	9 393,96		9 393,96	7 867,41
Subventions d'investissement	279 026,40	232 821,61	46 204,79	46 976,24
TOTAL (1)	501 900,86	232 821,61	269 079,25	260 456,74
PROVISIONS				
Prov. pour charges excep.	10 900,00		10 900,00	5 000,00
Prov. pour fds dédiés	290 024,00		290 024,00	265 324,00
TOTAL (2)	300 924,00	-	300 924,00	270 324,00
DETTES				
FLASEN compte courant (cartes)	6 149,60		6 149,60	5 068,90
Dettes fournisseurs et cpt rattachés	6 848,48		6 848,48	10 703,16
Dettes fiscales et sociales	90 920,65		90 920,65	85 652,95
Autres dettes	4 200,00		4 200,00	6 560,64
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance	22 028,35		22 028,35	10 803,00
TOTAL (3)	130 147,08	-	130 147,08	118 788,65
TOTAL GENERAL (1+2+3)	932 971,94	232 821,61	700 150,33	649 569,39

- B - ANNEXES.

ANNEXE 1

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/09 dont le total est de :

700 150,33 €

et au compte de résultat présenté sous forme de liste, dont le total est de :

2 017 258,30 €

et dégageant un résultat de : + 9 393,96

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

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

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes.

a. Immobilisations corporelles.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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 le mode linéaire / dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

des constructions	- Agencements et aménagements 10 / 20 ans.
10 ans.	- Installations techniques 5 /
	- Matériel et outillage industriels 5 / 10 ans.
ans.	- Matériel de transport 4 / 5
informatique	- Matériel de bureau et 4 / 10 ans.

b. Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c. Stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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

d. Créances.

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

e. Indemnités de départ à la retraite

En matière d'indemnités de fin de carrière (I.F.C) le montant des engagements au 31/12/2009 représente 80 977 €.

f. Droit individuel à la formation (D.I.F)

Le nombre d'heures acquises au titre du DIF s'élève à la clôture de l'exercice à : 2 916 heures.

g. Délais de paiement

Le montant des sommes dues aux fournisseurs au 31/12/2009 s'élève à : 6 848,48 € dont
- 6 427,98 € à moins d'un mois

- 420,50 € à plus de 30 jours.

États des échéances.

État des échéances des créances

CREANCES	Montant Brut	à - 1 an	à + 1 an
Clients et comptes rattachés	203 615,18	203 615,18	
Cartes	4 792,93	4 792,93	
Total	208 408,11	208 408,11	

État des échéances des dettes

DETTES	Montant brut	à - 1 an	à - 5 ans	au delà
Provision pour Congés Payés	55 400,07	55 400,07		
Organismes sociaux et Fiscaux	35 520,58	35 520,58		
Fournisseurs	6 848,48	6 848,48		
Autres dettes	10 349,60	10 349,60		
Sous total	108 118,73	108 118,73		
Produits constatés d'avance	22 028,35	22 028,35		
Total	130 147,08	130 147,08		

Produits à recevoir.

ANNEXE - ELEMENT 6 - 10
PRODUITS A RECEVOIR
(Décret 83-1020 du 29 Novembre 1983 - article 23)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Les produits à recevoir concernant les financements des partenaires sont comptabilisés Dans les comptes « 411 » subdivisés	
TOTAL	

Charges à payer.

ANNEXE - ELEMENT 6 - 11
CHARGES A PAYER
(Décret 83-1020 du 29 Novembre 1983 - article 23)

Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Factures non reçues au 31/12/2009	4 200,00
TOTAL	4 200,00

Produits et charges exceptionnels.

ANNEXE - ELEMENT SUPPLEMENTAIRE 3
 PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
 (Arrêté du 27 avril 1982)

PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Solde 1/2 j Maladie(Salariés sortis)	959,34	
Ajustements comptes divers	174,22	
Prime AGEFIPH	1 600,00	
TOTAL	2 733,56	771 800

CHARGES EXCEPTIONNELLES

NATURE	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Ajustements comptes divers	2,12	
Rect ½ j Maladie non payées	103,05	
TOTAL	105,17	671800

Transferts de charges.

ANNEXE - ELEMENT SUPPLEMENTAIRE 4
 TRANSFERTS DE CHARGES
 (arrêté du 27 avril 1982)

NATURE	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Transferts de charges	7 245,95	791 000
Facturation Interne Transports	14 277,35	791 500
TOTAL	21 523,30	

Produits et charges constatés d'avance.

ANNEXE - Élément 6-12
CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE
(Décret 83-1020 du 29 Novembre 1983 - article 23)

CHARGES	Montant
TOTAL	

PRODUITS	
Reports des activités	12 571,00
Produits reçus d'avance	9 457,35
TOTAL	22 028,35

Provisions.

ANNEXE

	DEBUT exercice	DOTATION	Reprises	FIN exercice
Précarité Dejardin Périscolaire	5 000,00	1 400,00		6 400,00
Provision pour charges (CRAM)		4 500,00		4 500,00
TOTAL GENERAL	5 000,00	5 900,00		10 900,00

Provision pour fonds dédiés	265 324,00	290 024,00	265 324,00	290 024,00
TOTAL GENERAL	265 324,00	290 024,00	265 324,00	290 024,00

**Détail des Transferts de Charges de Gestion
Courante**

NATURE	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Particip charges SG / Insertion	13 650,00	
Particip charges SG / Périscolaire	15 000,00	
Particip charges SG / Ludothèque	620,00	
Particip charges SG / Cate	3 230,00	
Particip charges SG / théâtre	1 500,00	
Particip charges SG / Bien Vieillir	2 400,00	
Particip charges SG / Médiation Culturelle	2 610,00	
Particip charges SG / Pôle Ressource	2 610,00	
TOTAL	41 620,00	752 500

Produits et charges sur exer. antérieurs.

ANNEXE - ELEMENT SUPPLEMENTAIRE 10
CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS
(Arrêté du 27 avril 1982)

CHARGES

NATURE	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Régul Prod à recev.CAF/	721,32	
Ajustement divers	10,26	
Rembt CUCS 2007(Mairie) non réalisé	4 507,00	
TOTAL	5 238,58	672000

PRODUITS

Nature	MONTANT	IMPUTE AU COMPTE
Remb 2008 AGEFIPH	3 484,00	
Remb CAF Régul salariée JACOB (Sortie)	279,22	
Complt Habitat Formation reçu 2008	80,00	
J'Loisirs Reçu 2008	200,00	
Régul diverses	19,64	
TOTAL	4 062,86	772000