

**G-L A U D I T  
C O M M I S S A R I A T**

Société de Commissaires  
a u x C o m p t e s

Membre de la Compagnie  
Régionale d'Angers

**Claude GILLET**  
**Fabrice LEBLOIS**  
Commissaires aux Comptes

## **ASSOCIATION CENTRE JACQUES TATI**

**Siège social : 5, rue Eugénie Mansion 49000 ANGERS**

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

**Exercice clos le 31/12/2009**

Adresse postale  
B P 2 0 5 0 5  
49105 ANGERS cedex 02

---

ZAC de Beuzon  
Bd de l'Épervière  
49000 ÉCOUFLANT  
Tél. 02 41 88 88 80  
Fax 02 41 81 07 28  
Email : gl-audit@orange.fr

SARL au capital de 2 000 €  
RCS Angers 493 669 154

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 31/12/2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Centre Jacques TATI, 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 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 des appréciations**

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, notamment pour ce qui concerne les subventions et les fonds dédiés dans le respect du principe de séparation des exercices.

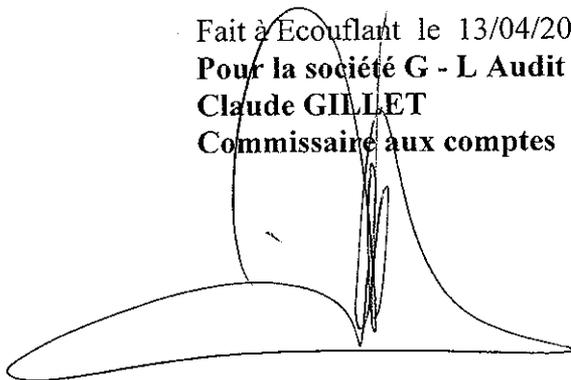
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III - Vérifications et informations spécifiques**

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 membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Ecouflant le 13/04/2010  
**Pour la société G - L Audit Commissariat**  
**Claude GILLET**  
**Commissaire aux comptes**

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to be 'Claude Gillet', is written over the typed name and title. The signature is fluid and somewhat abstract, with a long horizontal stroke at the bottom.

## Bilan Actif

ACTIF		Exercice N 31-12-2009			Exercice N-1 31-12-2008	Ecart N / N-1	
		Brut	Amorts. Prov	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	4 600	3 346	1 254	-	1 254	0,00%
	Fonds commerciaux (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et out.						
	Autres immobilisations corporelles	85 254	73 464	11 790	12 228	438	-3,58%
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalences						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	<b>TOTAL I</b>	<b>89 855</b>	<b>76 811</b>	<b>13 044</b>	<b>12 228</b>	<b>816</b>	<b>6,67%</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes sur commandes	-		-	256	256	-100,00%
CREANCES (3)							
Créances usagers et comptes rattachés	869		869	600	269	44,91%	
Autres créances	66 208		66 208	58 737	7 471	12,72%	
Valeurs mobilières de placement	50 000		50 000	-	50 000	N/A	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	219 724		219 724	229 926	10 202	-4,44%	
Charges constatées d'avance (3)	3 262		3 262	2 460	802	32,60%	
	<b>TOTAL II</b>	<b>340 064</b>	<b>-</b>	<b>340 064</b>	<b>291 979</b>	<b>48 085</b>	<b>16,47%</b>
Comptes de régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
	Primes de remboursement des obligations (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III+IV+V)</b>	<b>429 918</b>	<b>76 811</b>	<b>353 108</b>	<b>304 208</b>	<b>48 901</b>	<b>16,07%</b>

- (1) dont droit au bail  
(2) dont à moins d'un an  
(3) dont à plus d'un an

**Claude GILLET**  
Commissaire aux comptes

**Bilan Passif**

PASSIF		Exercice N 31-12-2009	Exercice N-1 31-12-2008	ECART N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise Subventions d'investissements	94 826	94 826	-	
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves (dont réserves pour projet associatif)				
	Report à nouveau	931	8 350	7 419	-88,85%
	<b>Résultat net de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>7 632</b>	<b>7 419</b>	213	2,87%
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	Fonds associatifs avec droit de reprise Apports Legs et donations Résultat sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement aff. à des biens renouvelables Provisions réglementées Droit des propriétaires	23 881	18 881	5 000	26,48%
<b>TOTAL I</b>	<b>125 408</b>	<b>112 776</b>	<b>12 632</b>	<b>11,20%</b>	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	56 087	67 003	10 916	-16,29%
	Provisions pour charges	12 000	12 000	-	
FONDS DEDIES	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	8 783	9 199	416	-4,52%
	Fonds dédiés sur autres ressources				
<b>TOTAL II</b>	<b>76 870</b>	<b>88 202</b>	<b>11 332</b>	<b>-12,85%</b>	
DETTES	Emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établis. de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés (1)	9 714	5 484	4 230	77,14%
	Dettes fiscales et sociales (1)	89 055	68 659	20 396	29,71%
	Dettes sur immobilisations comptes rattachés (1)				
	Autres dettes (1)	3 324	2 753	572	20,77%
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	48 735	26 333	22 402	85,07%
	<b>TOTAL III</b>	<b>150 829</b>	<b>103 229</b>	<b>47 600</b>	<b>46,11%</b>
	Ecart conversions- passif (IV)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>	<b>353 108</b>	<b>304 208</b>	<b>48 900</b>	<b>16,07%</b>	

(1) dont à moins d'un an

102 094

76 896

(2) dont concours banc. et soldes créd. banque

**Claude GILLET**  
Commissaire aux comptes

## Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2009	Exercice N-1 31/12/2008	ECART N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises	1 531	0	1 531	N/A
Production vendue (biens et services)	149 145	156 613	-7 468	-4,77%
	<b>150 676</b>	<b>156 613</b>	<b>-5 937</b>	<b>-3,79%</b>
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	544 800	496 558	48 242	9,72%
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	84 477	52 745	31 732	60,16%
Collectes				
Cotisations	5 506	4 785	721	15,07%
Autres produits	274	66	208	316,27%
<b>TOTAL I</b>	<b>785 733</b>	<b>710 767</b>	<b>74 967</b>	<b>10,55%</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises	29 926	28 115	1 811	6,44%
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	118 266	120 476	-2 209	-1,83%
Impôts, taxes et versements assimilés	29 731	25 189	4 543	18,03%
Salaires et traitements	432 568	388 194	44 375	11,43%
Charges sociales	157 556	128 081	29 475	23,01%
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	6 732	6 092	640	10,51%
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	5 502	20 077	-14 575	-72,60%
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	1 120	528	592	112,23%
<b>TOTAL II</b>	<b>781 402</b>	<b>716 751</b>	<b>64 652</b>	<b>9,02%</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>4 331</b>	<b>-5 984</b>	<b>10 315</b>	<b>-172,38%</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

## Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2009	Exercice N-1 31/12/2008	ECART N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts & produits assimilés	1 511	2 533	- 1 022	-40,35%
Reprises sur provisions et transfert de charges				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Autres produits financiers				
<b>TOTAL V</b>	<b>1 511</b>	<b>2 533</b>	<b>- 1 022</b>	<b>-40,35%</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts & charges assimilées	18	42	- 24	-56,88%
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>	<b>18</b>	<b>42</b>	<b>- 24</b>	<b>-57%</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>1 493</b>	<b>2 491</b>	<b>- 998</b>	<b>-40,07%</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>5 824</b>	<b>3 493</b>	<b>9 317</b>	<b>-266,71%</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 667	28 457	- 22 791	-80,09%
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	1 000	- 1 000	-100,00%
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	<b>5 667</b>	<b>29 457</b>	<b>- 23 791</b>	<b>-81%</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 859	19 974	- 16 115	-80,68%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	<b>3 859</b>	<b>19 974</b>	<b>- 16 115</b>	<b>-80,68%</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>1 807</b>	<b>9 483</b>	<b>- 7 675</b>	<b>-80,94%</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>792 911</b>	<b>742 757</b>	<b>50 154</b>	<b>6,75%</b>
<b>TOTAL CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>785 280</b>	<b>736 767</b>	<b>48 512</b>	<b>6,58%</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>7 632</b>	<b>5 989</b>	<b>1 643</b>	<b>27,43%</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	-	2 930	- 2 930	-100%
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	-	1 500	- 1 500	-100%
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>7 632</b>	<b>7 419</b>	<b>213</b>	<b>2,87%</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>CHARGES</b>		
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Secours en nature				
861000 Mise à disposition gratuite de biens et services		175 655		
871000 Prestations	175 655			
Personnel bénévole				

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31-12-2009	Exercice N-1 31-12-2008	Ecart N / N-1	
	Net	Net	Euros	%
Immobilisations incorporelles	1 254	-	1 254	N/A
Immo. Concessions et droits similaires	4 600	2 719	1 881	69,16%
Amort. Concessions et droits similaires	- 3 346	- 2 719	- 627	23,05%
Autres immobilisations corporelles	11 790	12 228	- 438	-3,58%
Immo. Agencement	12 007	6 340	5 667	89,39%
Immo. Matériel de transport	13 521	13 521	-	0,00%
Immo. Matériel de bureau+informatique	31 871	31 871	-	0,00%
Immo. Pédagogique	27 855	27 855	-	0,00%
Amort. Agencement	- 4 982	- 4 122	- 860	20,86%
Amort. Matériel de transport	- 13 521	- 13 521	-	0,00%
Amort. Mat. Bur + informatique	- 28 406	- 23 880	- 4 525	18,95%
Amort. Pédagogique	- 26 556	- 25 837	- 720	2,79%
Autres immobilisations financières	-	-	-	
Dépôts et cautionnements	-	-	-	
<b>TOTAL</b>	<b>13 044</b>	<b>12 228</b>	<b>- 876</b>	<b>-7,16%</b>
Avances et acomptes versés sur commandes	-	256	- 256	-100,00%
Fournisseurs débiteurs	-	256	- 256	-100,00%
Créances usagers et comptes rattachés	869	600	269	N/A
Créances usagers et comptes rattachés	869	600	269	44,91%
Autres créances	66 208	58 737	7 471	12,72%
Personnel rémunération due	-	137	- 137	-100,00%
Acompte salaire	730	690	40	0,00%
Prestations journ. ville	7 676	6 155	1 521	24,71%
Prestations journ. Caf	7 216	9 739	- 2 523	-25,91%
Prestations journ. CG	1 951	667	1 284	192,51%
Prestations journ. CCAS	1 833	2 168	- 335	-15,45%
Subvention ville	3 438	207	3 231	1564,63%
Subvention ccas	500	-	500	N/A
Subvention caf	21 571	-	21 571	N/A
Subvention département	200	-	200	N/A
Ionis prévoyance	-	94	- 94	-100,00%
Médéric	10	-	10	N/A
Assedic	-	195	- 195	-100,00%
Produits à recevoir	21 083	38 685	- 17 602	-45,50%
Valeurs mobilières de placement	50 000	-	50 000	N/A
SICAV	50 000	-	50 000	N/A
DEPOT A TERME	-	-	-	
Disponibilités	219 724	229 926	- 10 202	-4,44%
Crédit mutuel compte courant	19 631	72 364	- 52 732	-72,87%
Crédit mutuel Livret Bleu	80 543	79 032	1 511	1,91%
Crédit agricole compte courant	1 195	771	424	54,95%
CCP compte courant	114 749	74 046	40 704	54,97%
Caisse Générale	120	2 889	- 2 769	-95,85%
Caisse Structure	2 220	29	2 191	7632,71%
Caisse Enfance	145	129	17	12,95%
Caisse Ados	16	1	15	1543,43%
Caisse famille	170	-	170	N/A
Caisse CE	128	168	- 40	-23,93%
Remises de chèques	806	499	307	61,52%
Virements de caisse	-	-	-	
Charges constatées d'avance	3 262	2 460	802	32,60%
Charges constatées d'avance	3 262	2 460	802	32,60%
<b>TOTAL</b>	<b>340 064</b>	<b>291 979</b>	<b>48 085</b>	<b>16,47%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>353 108</b>	<b>304 208</b>	<b>48 901</b>	<b>16,07%</b>

Claude GILLET

Commissaire aux comptes

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31-12-2009	Exercice N-1 31-12-2008	ECART N / N-1	
			Euros	%
Fonds associatifs sans droit de reprise	94 826	94 826	-	
Valeur patrimoine intégré	78 285	78 285	-	
Subvention aff. biens renouvelables	8 288	8 288	-	
Subvention aff. biens reboouvelables	1 829	1 829	-	
Subv. invest. affect. à biens non renouv.	6 423	6 423	-	
Report à nouveau débiteur	- 931	- 8 350	7 419	-88,85%
	- 931	- 8 350	7 419	-88,85%
<b>Résultat net de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>7 632</b>	<b>7 419</b>	<b>213</b>	<b>3%</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise	23 881	18 881	5 000	26%
Apports	23 881	18 881	5 000	26,48%
Subv invest affect. à des biens renouv.	-	-	-	
<b>TOTAL</b>	<b>125 408</b>	<b>112 776</b>	<b>12 632</b>	<b>11,20%</b>
Provisions pour risques	68 087	79 003	- 10 916	NS
Provisions pour risques	56 087	67 003	- 10 916	-16,29%
Provisions pour charges	12 000	12 000	-	
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	8 783	9 199	- 416	-4,52%
Fonds dédiés sur subv. BAFA	-	416	- 416	-100,00%
Fonds dédiés sur subv. de Formation	6 983	6 983	-	
Fonds dédiés sur subv. de REAP	1 800	1 800	-	
<b>TOTAL</b>	<b>76 870</b>	<b>88 202</b>	<b>- 11 332</b>	<b>-12,85%</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 714	5 484	4 230	77,14%
Fournisseurs	4 458	-	4 458	N/A
Factures non parvenues	5 256	5 484	- 228	-4,15%
Dettes fiscales et sociales	89 055	68 659	20 396	29,71%
Rémunération due	2 520	-	2 520	N/A
Personnel avances et acomptes	-	-	-	N/A
Provision congés payés	30 523	27 797	2 726	9,81%
Personnel autres charges à payer	2 972	-	2 972	N/A
Urssaf	11 944	10 939	1 005	9,19%
Retraite non cadre	12 093	9 173	2 920	31,83%
Ionis Prévoyance	1 909	-	1 909	N/A
CIPC Groupe Médéric	-	-	-	N/A
SMIA	515	299	216	72,46%
Assédic	2 297	-	2 297	N/A
Mutualité de l'anjou	951	893	58	6,50%
1% logement CIL	-	-	-	N/A
Charges sociales sur congés payés	11 759	11 449	310	2,71%
Org sociaux charges à payer	1 401	-	1 401	N/A
Taxes sur les salaires	1 650	1 292	358	27,71%
Charges fiscales sur CP	2 632	2 535	97	3,84%
Etat charges à payer	5 504	4 282	1 222	28,54%
Autres comptes créditeurs	385	-	385	N/A
Dettes sur immobilisations comptes rattachés	-	-	-	
Fournisseurs d'immobilisations	-	-	-	
Autres dettes	3 324	2 753	572	20,77%
Comité d'établissement	3 324	2 753	572	20,77%
Produits constatés d'avance	48 735	26 333	22 402	85,07%
Produits constatés d'avance	48 735	26 333	22 402	85,07%
<b>TOTAL</b>	<b>150 829</b>	<b>103 229</b>	<b>47 600</b>	<b>46,11%</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>353 108</b>	<b>304 208</b>	<b>48 900</b>	<b>16,07%</b>

Claude GILLET

Commissaire aux comptes

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31-12-2009	Exercice N-1 31-12-2008	ECART N / N-1	
			Euros	%
Ventes de marchandises	1 531	-	1 531	
Ventes de boissons et confiseries	1 531	-	1 531	
Ventes de marchs diverses	-	-	-	
Production vendue de biens et services	149 145	156 613	- 7 468	-4,77%
Participations activités	14 465	12 736	1 728	13,57%
Participations activités sociocult.	43 155	45 886	- 2 731	-5,95%
Participations activités spécif.	-	-	-	
Participations repas	7 706	9 840	- 2 135	-21,69%
Participations manifestations	6 009	6 554	- 546	-8,33%
Participations camps	5 200	5 870	- 670	-11,41%
Chèques vacances	-	-	-	
Prestations département	9 953	9 235	719	7,78%
Prestations ville	21 431	21 250	181	0,85%
Prestations CAF	38 118	40 310	- 2 192	-5,44%
Prestations CCAS	1 423	1 785	- 362	-20,27%
Locations diverses	1 222	1 366	- 144	-10,54%
Autres produits des activités annexes	464	1 781	- 1 317	-73,97%
Subventions d'exploitations	544 800	496 558	48 242	9,72%
Subvention ville globale fonctionnement	290 935	222 495	68 440	30,76%
Subv ville départ exceptionnel salarié	-	25 000	- 25 000	-100,00%
Subvention ville clsh	16 446	15 605	841	5,39%
Subvention ville poste conv. Direct.	45 514	44 479	1 035	2,33%
Subvention ville poste conv. Jeune	35 939	35 084	855	2,44%
Subvention ville emploi jeune	24 392	23 374	1 018	4,36%
Subvention CCAS	2 480	1 920	560	29,17%
Subvention ACSE journal quoi de neuf	8 000	8 000	-	
Subvention ville Soirée cabaret	2 723	2 670	53	1,99%
Subvention ville projet famille	4 700	2 700	2 000	74,07%
Subvention ville divers	7 203	4 500	2 703	60,07%
Subvention ville vie vacances ados	8 000	8 000	-	
Subvention Conseil Général VVV	1 500	1 500	-	
Subvention DDASS	-	5 000	- 5 000	-100,00%
Subvention CAF	400	1 400	- 1 800	-128,57%
Subvention CAF centre social	64 701	64 701	-	
Subvention caf secours collectifs	3 000	-	3 000	N/A
Subvention CAF VVV ados	9 850	9 500	350	3,68%
Subvention ACSE VVV	6 200	6 000	200	3,33%
Subvention ACSE REAP	4 000	3 000	1 000	33,33%
Subvention d'exploitation diverses	2 504	2 000	504	25,20%
Subvention fonds social europeen	-	5 083	- 5 083	-100,00%
CUCS contrat urbain cohésion	6 113	3 547	2 566	72,34%
DDSS Camp famille	1 000	1 000	-	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	84 477	52 745	31 732	60,16%
Reprise sur provisions	16 834	10 123	6 711	66,29%
Transfert de charges CAE région	2 335	-	2 335	N/A
Transfert de charges CAV caf	787	-	787	N/A
Transfert de charges CAE cnasea	10 496	17 093	- 6 597	-38,59%
Transfert de charges assurances	126	-	126	N/A
Uniformation	38 647	16 644	22 004	132,21%
Transfert indemnités CPAM/prev	15 252	8 885	6 367	71,66%
Cotisations	5 506	4 785	721	15,07%
Adhésions	5 506	4 785	721	15,07%
Autres produits	274	66	208	316,27%
Autres produits divers	274	66	208	316,27%
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>785 733</b>	<b>710 767</b>	<b>74 967</b>	<b>10,55%</b>

**Claude GILLET**  
Commissaire aux comptes

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31-12-2009	Exercice N-1 31-12-2008	ECART N / N-1	
			Euros	%
Achat de marchandises	29 926	28 115	1 811	6,44%
Repas clsh	14 216	15 002	- 786	-5,24%
Alimentations diverses animations	15 511	12 983	2 528	19,47%
Autres achats	199	131	69	52,60%
Autres achats et charges externes	118 266	120 476	- 2 209	-1,83%
Combustible d'énergie				
Fournitures entretien petit équipement	704	5 544	- 4 840	-87,30%
Fournitures de bureau	5 659	4 012	1 646	41,04%
Carburants	1 033	1 565	- 531	-33,97%
Achats matériel pédagogiques	9 488	10 803	- 1 316	-12,18%
Produits entretien pharmacie	372	183	189	103,63%
Location matériel	2 564	2 500	64	2,55%
Leasing photocopieur	1 345	1 357	- 11	-0,83%
Location véhicule	5 510	5 597	- 86	-1,54%
Entretien Locaux	-	75	- 75	-100,00%
Entretien matériel de transport	330	661	- 331	-50,09%
Maintenance Photocopieur	763	786	- 24	-2,99%
Maintenance informatique et matériel	1 814	677	1 137	168,05%
Maintenance site internet	313	1 562	- 1 249	-79,98%
Assurances	5 682	5 712	- 30	-0,52%
Documentations abonnements	246	187	59	31,43%
Frais de formation du personnel	4 273	6 919	- 2 646	-38,24%
Frais de formation de bénévoles	1 924	387	1 537	397,13%
Prestations code de la route	415	2 930	- 2 515	-85,84%
Prestations Animations enf/jeun	14 270	15 650	- 1 380	-8,82%
Prestations Animations Globales	14 788	14 077	711	5,05%
Séjours et camps	7 417	6 410	1 007	15,71%
Pers. Ext. Gardiennage	13 061	-	13 061	n/a
Pers. Détaché/prête à asso	-	3 152	- 3 152	-100,00%
Honoraires	3 656	3 458	198	5,73%
Honoraires divers	444	-	444	n/a
Frais de stages	-	1 452	- 1 452	-100,00%
Honoraires avocats	-	2 536	- 2 536	-100,00%
Imprimés publications	6 635	5 756	879	15,27%
Transports activités	6 795	7 122	- 327	-4,60%
Voyages et déplacements	1 034	2 104	- 1 069	-50,82%
Missions réceptions	455	557	- 102	-18,34%
Téléphone	3 972	3 772	201	5,32%
Frais postaux	2 252	2 374	- 123	-5,16%
Services bancaires	348	214	134	62,63%
Cotisations	704	387	317	82,07%
Impôts, taxes et versements assimilés	29 731	25 189	4 543	18,03%
Taxes sur salaires	21 613	16 768	4 846	28,90%
Charges fiscales sur congés payés	97	2 107	- 2 010	-95,38%
Uniformation	8 021	6 314	1 707	27,04%
CIL 1% logement	-	-	-	
Taxes diverses	-	-	-	
Salaires et traitements	432 568	388 194	44 375	11,43%
Salaires permanents	340 658	261 019	79 638	30,51%
Salaires CLSH	27 027	20 673	6 354	30,73%
Salaires technicien socio-culturel	25 245	27 711	- 2 466	-8,90%
Contrats aidés	19 346	34 084	- 14 738	-43,24%
Salaires Guso	1 963	-	1 963	n/a
Congés payés	2 726	4 288	- 1 562	-36,42%
Indemnités et avantages divers	15 604	40 419	- 24 814	-61,39%

Claude GILLET  
Commissaire aux comptes

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31-12-2009	Exercice N-1 31-12-2008	ECART N / N-1	
			Euros	%
Charges sociales	157 556	128 081	29 475	23,01%
Cotisation Urssaf	98 477	81 015	17 462	21,55%
Cotisation CRI retraite	28 577	24 451	4 127	16,88%
Cotisation prévoyance	5 970	4 933	1 037	21,02%
Cotisation CIPC	785	1 103	- 318	-28,82%
Cotisation Assedic	17 046	13 841	3 205	23,15%
Cotisation Guso	1 313	-	1 313	n/a
Charges sur congés payés	310	172	482	-280,13%
Comité d'établissement	2 002	1 814	188	10,37%
Cotisations guichet unique	-	-	-	-
Médecine du travail	1 675	1 097	578	52,72%
Autres charges du personnel	1 401	-	-	-
Dotations aux amortissements sur immobilisations	6 732	6 092	640	10,51%
Dot. aux amort. prov et eng.	6 732	6 092	640	10,51%
Dotations aux provisions sur actif circulant	5 502	20 077	- 14 575	N/S
Dotation provisions pour risques	5 502	8 077	- 2 575	-31,88%
Dotation provisions pour charges	-	12 000	- 12 000	-100,00%
Autres charges	1 120	528	592	112,23%
Sacem pré	818	390	427	109,55%
Pertes sur créances irrécouvrables	-	-	-	-
Gestion courante	302	138	165	119,84%
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>781 402</b>	<b>716 751</b>	<b>64 652</b>	<b>9,02%</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>4 331</b>	<b>5 984</b>	<b>10 315</b>	<b>-172,38%</b>
Produits financiers de participations	1 511	2 533	- 1 022	-40,35%
Intérêts bancaires	1 511	2 533	- 1 022	-40,35%
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
Produits nets sur cession VMP	-	-	-	-
Autres produits financiers	-	-	-	-
Autres produits financiers	-	-	-	-
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 511</b>	<b>2 533</b>	<b>- 1 022</b>	<b>-40,35%</b>
Charges financières de participations	18	42	- 24	-56,88%
Intérêts bancaires	18	42	- 24	-56,88%
Perte de change	-	-	-	-
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>18</b>	<b>42</b>	<b>- 24</b>	<b>-56,88%</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 493</b>	<b>2 491</b>	<b>- 998</b>	<b>-40,07%</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>5 824</b>	<b>3 493</b>	<b>9 317</b>	<b>-266,71%</b>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 667	28 457	- 22 791	-80,09%
Produits exceptionnels	-	-	-	-
Produits sur exercice antérieur	5 667	28 457	- 22 791	-80,09%
Produits exceptionnels sur opérations en capital	-	1 000	- 1 000	-100,00%
Produits des éléments d'actif	-	1 000	- 1 000	-100,00%
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>5 667</b>	<b>29 457</b>	<b>- 23 791</b>	<b>-80,76%</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 859	19 974	- 16 115	-80,68%
Charges exceptionnelles	-	150	- 150	-100,00%
Charges sur exercice antérieur	3 859	19 824	- 15 965	-80,53%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	-	-	-	-
VNC des éléments d'actifs cédés	-	-	-	-
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>3 859</b>	<b>19 974</b>	<b>- 16 115</b>	<b>-80,68%</b>

ClaudeUILLET

Commissaire aux comptes

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31-12-2009	Exercice N-1 31-12-2008	ECART N / N-1	
			Euros	%
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	1 807	9 483	- 7 675	-80,94%
<b>IMPOTS SUR LES SOCIETES</b>				
<b>TOTAL PRODUITS</b>	792 911	742 757	50 154	6,75%
<b>TOTAL CHARGES</b>	785 280	736 767	48 512	6,58%
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	7 632	5 989	1 643	27,43%
Report des ressources non utilisés des exercices antérieurs	-	2 930	- 2 930	-100,00%
Engagements a réaliser sur ressources affectées	-	1 500	- 1 500	-100,00%
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>7 632</b>	<b>7 419</b>		
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>PRODUITS</b>	<b>CHARGES</b>		
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations	175 655	175 655		
Personnel bénévole				

**Claude GILLET**  
Commissaire aux comptes

## ANNEXE

SOMMAIRE	page
REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Permanences ou changement de méthodes	12
Informations générales complémentaires	13
COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Suivi des fonds associatifs	14
Suivi des fonds de dédiés	15
Etat des immobilisations	16
Etat des amortissements	17
Etat des provisions	18
Etat des échéances des créances et des dettes	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	20
Charges constatées d'avance	20
Produits constatés d'avance	20
Engagements financiers	21
Indemnités de fin de carrière	22

## Règles et Méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et en particulier le plan comptable général des associations et le règlement 99-01 du CRC dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 353 108 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 789 961 euros et un total de charges de 782 330 euros, dégageant ainsi un résultat de 7 632 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2009 et finit le 31/12/2009.  
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### **Immobilisations**

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

## Règles et Méthodes comptables

Etat exprimé en euros

### **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Achats**

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### **Informations générales complémentaires**

Au titre de l'exercice 2009, une dotation aux provisions pour risques et charges d'exploitation pour indemnité de départ à la retraite s'élève à 5 502 € et une reprise suite 16 418 € suite au départ de Nicole Soulard.

De plus, une provision pour risque et charges d'exploitation a été conservé sur l'exercice 2009 pour les charges liées aux frais d'avocats du licenciement d'Alain DEMAS d'un montant de 12 000€.

**Tableau de suivi des fonds associatifs**

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A			B
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	78 285			78 285
- Subventions d'investissements non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	8 288			8 288
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-8 350	7 419		-931
Résultat de l'exercice	7 419		7 419	0
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports	23 881			23 881
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>109 523</b>	<b>7 419</b>	<b>7 419</b>	<b>109 523</b>

Claude GILLET  
Commissaire aux comptes

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
<b>Fonds dédiés</b>				
Code de la route				0
Bafa	416	416		0
Formation	6 983			6 983
REAP	1 800			1 800
Qoui de neuf				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>9 199</b>	<b>416</b>	<b>0</b>	<b>8 783</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur C	Fonds restant à engager en fin D = A - B + C
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				0
Legs et donations				0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Concessions et droit similaire	2 719		1 881
Autres			
TOTAL	2 719	-	1 881
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			5 667
Installations générales agencements aménag. divers	6 340		
Matériel de transport	13 521		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 871		
Emballages récupérables et divers	27 855		
TOTAL	79 587	-	5 667
<b>Immobilisations financières</b>			
Prêts, autres immobilisations financières			
TOTAL	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>82 307</b>	-	<b>7 548</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation valeur d'origine fin d'exercice
	Poste à poste	Cessions		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions et droit similaire			4 600	
Autres				
TOTAL	-	-	4 600	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			-	
Installations générales agencements aménagements divers			12 007	
Matériel de transport			13 521	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			31 871	
Emballages récupérables et divers			27 855	
TOTAL	-	-	85 254	
<b>Immobilisations financières</b>				
Prêts, autres immobilisations financières			-	
TOTAL	-	-	-	
<b>TOTAL GENERAL</b>	-	-	<b>89 855</b>	

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions et droit similaire	2 719	627		3 346
Autres				
TOTAL	2 719	627	-	3 346
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		860		4 982
Installations générales agencements aménagements divers	4 122			13 521
Matériel de transport	13 521	-		28 406
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	23 880	4 525		26 556
Emballages récupérables et divers	25 837	720		
TOTAL	67 359	6 105	-	73 465
<b>Immobilisations financières</b>				
Prêts, autres immobilisations financières				-
TOTAL	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>70 079</b>	<b>6 732</b>	<b>-</b>	<b>76 811</b>

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions et droit similaire	627			-	-
Autres					
TOTAL	627	-	-	-	-
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel					-
Installations générales agencements aménagements divers	860				-
Matériel de transport	-				-
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 525				-
Emballages récupérables et divers	720				-
TOTAL	6 105	-	-	-	-
<b>Immobilisations financières</b>					
Prêts, autres immobilisations financières				-	-
TOTAL	-	-	-	-	-
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 732</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Etat des provisions**

<b>Provisions pour risques et charges</b>	<b>Montant début d'exercice</b>	<b>Augmentations Dotations</b>	<b>Diminutions Reprises</b>	<b>Montant fin d'exercice</b>
Provisions pour risques	67 003	5 502	16 418	56 087
Provisions pour charges	12 000			12 000
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>79 003</b>	<b>5 502</b>	<b>16 418</b>	<b>68 087</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		5 502	16 418	

Claude GILLET  
Commissaire aux comptes

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients	45 784	45 784	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10	10	
Produits à recevoir	19 306	19 306	
Charges constatées d'avance	3 262	3 262	
<b>TOTAL</b>	<b>68 362</b>	<b>68 362</b>	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	9 714	9 714		
Personnel et comptes rattachés	36 015	36 015		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 869	42 869		
Autres impôts taxes et assimilés	12 019	12 019		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-		
Autres dettes	3 324	3 324		
Produits constatés d'avance	48 735	48 735		
<b>TOTAL</b>	<b>152 676</b>	<b>152 676</b>		

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	21 083
<b>Total</b>	<b>21 083</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 256
Dettes fiscales et sociales	49 288
Autres dettes	5 504
<b>Total</b>	<b>60 048</b>

**Charges constatées d'avance**

Charges constatées d'avances	Montant
Charges d'exploitation	3 262
<b>Total</b>	<b>3 262</b>

**Produits constatés d'avance**

Produits constatés d'avances	Montant
Produits d'exploitation	48 735
<b>Total</b>	<b>48 735</b>

Claude GILLET  
Commissaire aux comptes

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

	31/12/2009	Engagements financiers donnés	Engagement financiers reçus
<b>Effets excomptés non échus</b>			
<b>Avals, cautions et garanties</b>			
<b>Engagements de crédit bail véhicule</b>			
Crédit bail véhicule DIAC		13 549	
Crédit bail photocopieur BNP Paribas		1 125	
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>			
Engagement de retraite		56 087	
<b>Autres engagements</b>			
<b>TOTAL DES ENGAGEMENTS FINANCIERS (1)</b>		70 762	-
<b>(1) Dont concernant :</b>			
Les Dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Claude GILLET  
Commissaire aux comptes

**Indemnités de fin de carrière**

Les engagements retraite ont fait l'objet d'une provision comptabilisée au passif du bilan pour un montant de 56 087 €. L'évaluation a été réalisée selon la méthode rétrospective en retenant les paramètres suivants :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux d'actualisation : 2,25 %
- Taux de rotation du personnel :
  - **Fort pour la catégorie Cadres**
  - **Faible pour la catégorie Non cadres permanents**
  - **Fort pour la catégorie Non cadres animateurs**
- Table de mortalité : TV88/90
- Convention collective de l'animation (code NAF) : 9499Z

**Contributions volontaires**

La ville d'Angers met à la disposition de l'association des locaux équipés. La valorisation a été effectuée par les services de la ville d'Angers et se décomposent de la manière suivante :

Fonctionnement :	175 655 €
Investissement :	- €
Total :	175 655 €

**Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables avec droit de reprise**

Ville d'Angers	Aménagement de la maison des familles	3 000,00 €
	Acquisition de matériel de sonorisation	2 000,00 €
		5 000,00 €

De plus, la ville d'Angers nous a doté de matériel informatique (3 ordinateurs, logiciel Office intégré) non intégré au bilan en l'absence d'estimation de sa part.

**Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés**

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, nous devons fournir une information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature. Compte tenu de la présence d'un seul cadre dans notre association, nous ne fournirons pas cette information aux fins de confidentialité.

**Claude GILLET**  
Commissaire aux comptes