

497175



MAISON FAMILIALE VIHIERS
RT ROUTE D'ANGERS
49310 VIHIERS

Résultats d'entreprise

Exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009

Siège

29 avenue Joxé - BP 60411
49104 - ANGERS CEDEX 02
Tél. 02 41 33 66 66
Fax 02 41 43 21 25

www.49.cerfrance.fr

Agences

29 avenue Joxé - BP 60411
49104 - ANGERS CEDEX 02
Tél. 02 41 33 66 67
Fax 02 41 60 80 51

Rue Eugène Brémont
49300 CHOLET
Tél. 02 41 58 76 07
Fax 02 41 65 18 14

ZT de la Barre
49120 MELAY
Tél. 02 41 30 56 55
Fax 02 41 30 66 03

47 place du Marché
49150 BAUGE
Tél. 02 41 89 80 56
Fax 02 41 89 23 14

11 Allée Joseph Touchais
49700 DOUE LA FONTAINE
Tél. 02 41 59 03 87
Fax 02 41 59 07 98

ZA du Pigeonnier
49400 ST LAMBERT DES LEVEES
Tél. 02 41 67 60 14
Fax 02 41 50 78 11

ZI du Cerisier
49600 BEAUPREAU
Tél. 02 41 63 54 15
Fax 02 41 63 33 35

14 place du Champ de Foire
49220 LE LION D'ANGERS
Tél. 02 41 95 85 95
Fax 02 41 95 85 07

Rue Jean Monet
49500 SEGRE
Tél. 02 41 92 33 30
Fax 02 41 92 24 16



Association de Gestion et de Comptabilité de Maine et Loire

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables - Région Pays de la Loire

S O M M A I R E

N° PAGE

PRESENTATION DE L'ASSOCIATION

5

COMPTES ANNUELS

. Bilan	8 - 9
. Compte de résultats	10 - 11
. Détail du Bilan	15 à 17
. Détail du Compte de résultats	18 - 20
. Situation financière	21

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS

. Annexe 1	25
Présentation des comptes	
Méthode générale	
Changement de méthode d'évaluation	
. Annexe 2	26
Changement de méthode de présentation	
Tableau des amortissements	
Tableau des provisions	
. Annexe 3	27
Etat des créances et des dettes	
. Annexe 4	28
Tableau de suivi des fonds dédiés	
Tableau de suivi des legs et donations	
. Annexe 5	29
Tableau de suivi des dons en nature restant à vendre	
Tableau de variation des fonds associatifs	
. Annexe 6	30
Produits à recevoir	
Créances à recevoir	
Charges constatées d'avance	
Produits constatés d'avance	
Détail des fournisseurs et comptes rattachés	
Détail des dettes fiscales et sociales	
Informations à caractère fiscal	
Informations complémentaires	

Présentation de l'association

MAISON FAMILIALE VIHIER
RT ROUTE D'ANGERS

49310 VIHIER

ACTIVITE : ENSEIGNEMENT

FORME JURIDIQUE : ASSOCIATION

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

DUREE DE L'EXERCICE : 12 MOIS

REGIME FISCAL : NON FISCALISE

REGIME T.V.A. :

INSCRIT AU REGISTRE DU COMMERCE : NON

EFFECTIF MOYEN :

. Salariés :

COMPTABLE : **LENNE. Nathalie**

BUREAU : DOUE LA FONTAINE

DATE : 02/04/2010

Comptes annuels

Sommaire

N° page

Bilan actif	8
Bilan passif	9
Compte de résultat Charges	10
Compte de résultat Produits	11
Détail comptes annuels	
. Bilan actif	15 - 16
. Bilan passif	17
. Compte de résultat Charges	18 - 19
. Compte de résultat Produits	20
Situation financière	21

COMPTE DE RESULTAT "CHARGES"

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

	Charges de l'exercice	Exercice précédent	Variations en euros
ACHATS STOCKES			
Achats de matières 1ères et fournitures	15 500	18 296	-2 796
Achats autres approvisionnements	11 703	16 256	-4 553
	<u>27 203</u>	<u>34 552</u>	<u>-7 349</u>
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES			
Achats non stockés de matières et fournitures	15 295	22 090	-6 795
Redevances de crédit-bail	3 239	3 048	191
Locations et charges locatives	9 317	8 827	490
Entretien et réparations	7 874	4 406	3 468
Primes d'assurance	3 466	3 388	78
Personnel extérieur à l'association	758	2 111	-1 353
Rémunérations d'intermédiaires et honoraires	5 174	4 613	561
Publicité, publications, relations publiques	10 559	10 853	-294
Transports	4 830	1 005	3 825
Déplacements, missions et réceptions	17 363	22 046	-4 683
Frais postaux et télécommunications	4 334	4 313	21
Autres services extérieurs	15 435	16 262	-827
	<u>97 644</u>	<u>102 962</u>	<u>-5 318</u>
IMPOTS ET TAXES			
Autres impôts, taxes, versements assimilés	1 761	1 667	94
	<u>1 761</u>	<u>1 667</u>	<u>94</u>
CHARGES DE PERSONNEL			
Rémunérations	224 974	216 001	8 973
Charges sociales	97 790	94 322	3 468
Autres charges de personnel	3 634	2 226	1 408
	<u>326 398</u>	<u>312 549</u>	<u>13 849</u>
DOTATIONS DE L'EXERCICE			
Aux amortissements	16 301	17 194	-893
Aux provisions		1 683	-1 683
	<u>16 301</u>	<u>18 877</u>	<u>-2 576</u>
Charges d'exploitation	469 308	470 608	-1 300
Charges d'intérêts	4 376	2 879	1 497
Autres charges financières	289	121	168
Charges financières	4 665	3 000	1 665
Sur opérations de gestion	11 307	13 962	-2 655
Charges exceptionnelles	11 307	13 962	-2 655
TOTAL DES CHARGES	485 280	487 570	-2 290

Détail des comptes annuels

PROJET

Détail du bilan (1/3)

ACTIF IMMOBILISE	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Logiciels	3 171	3 171
Amortissements logiciels	-2 906	-2 768
Valeur nette immobilisations incorporelles	265	403
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains	5 299	5 299
Bâtiments	65 395	65 395
Amortissements des bâtiments	-65 395	-65 395
Inst. géné., agcts, amgts des constructions	223 817	223 817
Amort. inst. géné., agcts, amgts des constructions	-190 395	-179 882
Installations complexes spécialisées	28 066	28 066
Amortissements install. complexes spécialisées	-26 545	-25 114
Install. générales, agcts, amgts divers	48 555	48 415
Amortissements install. géné., agcts, amgts divers	-44 593	-43 336
Matériel de bureau et informatique	21 974	21 732
Amortissements matériel bureau et informatique	-21 130	-20 428
Mobilier	34 433	34 433
Amortissements du mobilier	-27 328	-25 068
Valeur nette immobilisations corporelles	52 153	67 934
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		
Titres de participations	2 578	2 578
Dépôts	1 560	1 560
Valeur nette immobilisations financières	4 138	4 138
Total actif immobilisé	56 556	72 475

Détail du bilan (2/3)

ACTIF CIRCULANT	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
STOCKS ET EN COURS		
Autres approvisionnements	4 063	3 298
Valeur nette des stocks et en cours	4 063	3 298
CREANCES		
Usagers (et organismes pris en charge)	10 674	12 990
Créances douteuses	11 131	6 317
Prov. déprec. des comptes d'usagers	-5 997	-6 317
Produits à recevoir	901	
Sociétaires - comptes courants	35 609	50 455
Produits à recevoir	6 266	27 099
Banques	1 362	1 356
Caisse du siège	2	130
Valeur nette des créances	59 948	92 030
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 398	1 248
Total actif circulant	66 409	96 576
TOTAL ACTIF	122 965	169 051

Détail du bilan (3/3)

PASSIF	Net au 31/12/2009	Net au 31/12/2008
FONDS PROPRES		
Report à nouveau créditeur	-22 433	8 190
Résultat de l'exercice des activités non financées	-85 568	-30 623
Total capitaux propres	-108 001	-22 433
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Subventions investissements	87 514	90 579
Subv. invest. inscritent au cpte de résultat	-74 596	-70 291
Total autres fonds associatifs	12 918	20 288
DETTES		
Emprunts auprès des éts de crédit	12 816	19 355
Banques	10 875	14 452
Concours bancaires courants	71 228	20 000
Autres emprunts	15 118	28 639
Intérêts courus sur autres emprunts		6 479
Avances et acomptes reçus sur commandes	557	593
Fournisseurs	13 072	16 438
Fournisseurs - factures non parvenues	6 038	3 928
Personnel - rémunérations dues	14 847	
Personnel - dettes provisionnées pour congés à payer	8 426	5 247
Sécurité sociale	28 747	28 710
Caisse d'allocation chômage - ASSEDIC	2 674	2 191
Autres organismes sociaux	9 007	9 083
Charges sociales sur congés à payer	3 674	2 288
Autres charges à payer		329
sociétaires - comptes courants	13 004	9 694
Usagers créditeurs	4 833	2 361
Charges à payer	1 134	1 408
Total des dettes	216 050	171 195
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 999	
TOTAL PASSIF	122 966	169 050

Détail du compte de résultat

CHARGES 1/2	Charges de l'exercice	Exercice précédent
ACHATS STOCKES		
Achats matières 1ères et fournitures	15 500	18 296
Achats autres approvisionnements	12 468	17 183
Variations stocks autres approvisionnements	-765	-927
Total achats stockés	27 203	34 552
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		
Achats non stockés matières et fournitures	15 295	22 090
Crédit bail mobilier	3 239	3 048
Locations immobilières	9 223	8 827
Locations mobilières	94	
Entretien et réparations	7 874	4 406
Primes d'assurances	3 466	3 388
Divers		191
Personnel extérieur à l'association	758	2 111
Rémunération intermédiaires et honoraires	5 174	4 613
Annonces et insertions	2 752	2 366
Foires et expositions		748
Catalogues et imprimés	3 565	2 892
Divers (pourboires, dons courants...)	4 242	4 847
Transports	4 830	1 005
Déplacements, missions, réceptions	17 363	22 046
Frais postaux et télécommunications	4 334	4 313
Divers	15 435	16 072
Total autres achats et charges externes	97 644	102 963
IMPOTS ET TAXES		
Taxes foncières	1 270	1 200
Autres droits	58	64
Autres impôts taxes et versements assimilés	433	402
Total impôts et taxes	1 761	1 666
TOTAL DES CHARGES 1/2	126 608	139 181

Détail du compte de résultat

497175

CHARGES 2/2	Charges de l'exercice	Exercice précédent
CHARGES DE PERSONNEL		
Rémunération du personnel	224 974	216 001
Charges sécurité sociale et prévoyance	97 790	94 322
Autres charges de personnel	3 634	2 226
Total charges de personnel	326 398	312 549
DOTATIONS DE L'EXERCICE		
Dotations aux amort. et prov. exploitation	16 301	17 194
Dotations aux provisions actif circulant		1 683
Total des dotations	16 301	18 877
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE		
Charges diverses de gestion courante	1	1
Total autres charges	1	1
CHARGES FINANCIERES		
Charges d'intérêts	4 376	2 879
Autres charges financières	289	121
Total charges financières	4 665	3 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Autres charges exception. sur opération de gestion	58	1 671
Charges sur exercices antérieurs	11 248	12 291
Total charges exceptionnelles	11 306	13 962
TOTAL DES CHARGES 2/2	358 671	348 389
TOTAL DES CHARGES	485 279	487 570

Détail du compte de résultat

PRODUITS	Produits de l'exercice	Exercice précédent
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		
Prestations de services	210 891	264 923
Pdts des prestations fournies au personnel	1 163	1 369
Locations diverses	16 800	10 322
Autres produits d'activités annexes	748	873
Total chiffre d'affaires	229 602	277 487
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production immobilisée		4 423
Subventions d'exploitation non affectées	129 342	136 437
Subventions d'exploitation affectées	32 923	29 077
Reprises sur prov. déprec. des actifs circulants	320	99
Transferts de charges d'exploitation	447	1 071
Cotisations	1 116	
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE		1 404
Total autres produits d'exploitation	164 148	172 511
PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participations	5	103
Escomptes obtenus	572	770
Autres produits financiers	104	111
Total produits financiers	681	984
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Autres pdts exceptionnels sur opérations de gestion	974	389
Quote part des subv. invest. virée au résultat	4 305	5 576
Total produits exceptionnels	5 279	5 965
TOTAL DES PRODUITS	399 710	456 947
RESULTAT NET	-85 568	-30 623

Situation financière

ACTIF			PASSIF		
BIENS STABLES	au 31/12/2009	au 31/12/2008	BIENS STABLES	au 31/12/2009	au 31/12/2008
Actif immobilisé			Fonds associatifs	-108 001	-22 433
. Immobilisations incorporelles	265	402	. Capitaux et réserves	-22 433	8 190
. Immobilisations corporelles	52 152	67 933	. Résultat	-85 568	-30 623
. Immobilisations financières	4 138	4 138	Subventions	12 918	20 288
			Provisions pour risques et charges		
			Emprunts et assimilés	27 934	47 994
TOTAL BIENS STABLES	56 555	72 474	TOTAL FINANCEMENTS STABLES	-67 150	45 849
FONDS DE ROULEMENT PROPRE NEGATIF	123 705	26 624	FONDS DE ROULEMENT PROPRE POSITIF		

Résultats sous contrôle de tiers financeurs (montants nets cumulés)

Déficits à reprendre			Excédents à reprendre		
FONDS DE ROULEMENT GLOBAL NEGATIF	123 705	26 624	FONDS DE ROULEMENT GLOBAL POSITIF		

BIENS CIRCULANTS DU CYCLE D'EXPLOITATION			FINANCEMENT DU CYCLE D'EXPLOITATION		
Stocks	4 063	3 298	Fournisseurs d'exploitation	19 109	20 365
Usagers	15 808	12 990	Dettes fiscales et sociales	67 374	47 849
Autres créances	38 909	51 703	Autres dettes	20 393	12 647
TOTAL BIENS CIRCULANTS	58 779	67 990	TOTAL FINANCEMENTS D'EXPLOITATION	106 877	80 861
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT			EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION	48 098	12 871

LIQUIDITES ET ASSIMILES			FINANCEMENT A COURT TERME		
Débiteurs divers	6 266	27 099	Impôt sociétés		
Valeurs mobilières			Fournisseurs immobilisations		
Liquidités	1 364	1 486	Créditeurs divers	1 134	1 408
			Intérêts courus		6 479
			Découverts bancaires	82 103	34 452
TOTAL LIQUIDITES	7 630	28 585	TOTAL FINANCEMENTS COURT TERME	83 237	42 339
TRESORERIE POSITIVE			TRESORERIE NEGATIVE	75 607	13 754

TOTAL DES BIENS A FINANCER	122 964	169 049	TOTAL DES FINANCEMENTS	122 964	169 049
-----------------------------------	----------------	----------------	-------------------------------	----------------	----------------

Annexes aux comptes annuels

PROJET

1. PRESENTATION DES COMPTES

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- Le bilan,
- Le compte de résultat,
- Les annexes.

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent.

2. PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

3. FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

4. COMMENTAIRES

ANNEXE (2)

5. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute ouverture exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute clôture exercice
Immobilisations incorporelles	3 171			3 171
Immobilisations corporelles	427 156	382		427 538
Immobilisations financières	4 138			4 138
TOTAL	434 465	382		434 847

6. TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés début exercice	Augmentations dotations exercice	Diminutions amortissements exercice	Amortissements cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles	2 768	138		2 906
Immobilisations corporelles	359 223	16 163		375 386
Immobilisations financières				
TOTAL	361 991	16 301		378 292

7. TABLEAU DES PROVISIONS

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions cumulées début exercice	Augmentations dotations exercice	Diminutions reprises exercice	Provisions cumulées fin exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL				

ANNEXE (3)

8. ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'Actif	
		- 1 an	+ 1 an
Créances actif immobilisé			
. Créances rattachées à des participations			
. Prêts (1)			
. Autres	4 138		4 138
Créances actif circulant			
. Créances clients et comptes rattachés	21 805	21 805	
. Autres	42 777	42 777	
. Charges constatées d'avance	2 398	2 398	
TOTAL	71 118	66 980	4 138
(1) Prêts accordés au cours de l'exercice			
Prêts récupérés au cours de l'exercice			

DETTES	Montant brut	Exigibilité du Passif		
		- 1 an	+ 1 an - 5 ans	+ 5 ans
. Emprunts obligataires convertibles (2)				
. Emprunts et dettes assimilées (2)	110 036	103 751	6 285	
. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 109	19 109		
. Dettes fiscales et sociales	67 374	67 374		
. Dettes sur immobilisations				
. Autres dettes	19 528	19 528		
. Produits constatés d'avance	1 999	1 999		
TOTAL	218 046	211 761	6 285	
(2) Emprunts souscrits au cours de l'exercice				
Emprunts remboursés au cours de l'exercice				

ANNEXE (4)

9. TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

a) Subventions de fonctionnement affectées

Situations	Montant initial	A	B	C	D = A - B + C
		Fonds à engager début exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagnts réalisés sur nouvelles ressources affectées	Fonds à engager fin exercice
Ressources					
TOTAL					

b) Ressources provenant de la générosité publique, des legs et donations affectées

Situations	Montant initial	A	B	C	D = A - B + C
		Fonds à engager début exercice	Utilisation au cours de l'exercice	Engagnts réalisés sur nouvelles ressources affectées	Fonds à engager fin exercice
Ressources					
sous-total					
sous-total					
TOTAL					

10. TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS

Legs et donations autorisés par l'administration	Encaissements	Décaissements et virements affectation définitive	Solde legs et donations début exercice	Solde legs et donation fin exercice
TOTAL				

ANNEXE (5)

11. TABLEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE

Dons en nature	Utilisation par l'association ou la fondation				Solde
	A Nouveau	Utilisés	Sorties vendues	Stockés	
TOTAL					

12. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	A	B	C	D = A + B - C
	Solde début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde fin d'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Fonds associatifs avec droits de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	8 190		30 623	-22 433
Résultat comptable de l'exercice des activités non financées	-30 623			-85 568
Résultat sous contrôle tiers financeurs				
Subventions investissements non renouvelables	20 288			20 288
Résultat comptable de l'exercice des activités financées				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires				
TOTAL	-2 145		30 623	-87 713

ANNEXE (6)

13. PRODUITS A RECEVOIR

Tiers concerné	Nature	Montant
Conseil Régional	Solde subv.équipement 2003 (3 116 €) et	7 681
Ministère DRAF	Solde subv.fonctionnement	5 748
Diversa	Divers	518
		13 947

14. CREANCES A RECEVOIR

Tiers concerné	Nature	Montant

15. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Tiers concerné	Nature	Montant
GROUPAMA	Assurances 2010	1 779
OMR	Location photocopieurs	402
COPY OUEST	Location duplicateur	217
		2 398

16. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Tiers concerné	Nature	Montant
OMR	Remboursement location 2010	1 999
		1 999

17. DETAIL DES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES

Tiers concerné	Nature	Montant

18. DETAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES

Tiers concerné	Nature	Montant

19. INFORMATIONS A CARACTERE FISCAL

20. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

