



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE D'ANGERS  
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE D'ORLÉANS

**A.C.H.I.L.**

Association conformément à la Loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

9 bis, place du 8 mai 1945  
37340 AMBILLOU

-----  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010**

Période du 1<sup>er</sup> janvier 2010 au 31 décembre 2010  
-----

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

**Mesdames,**

**Messieurs,**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de votre Association, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010 sur :

- le contrôle des Comptes Annuels de l'*ASSOCIATION A.C.H.I.L.*, 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 de votre Association. 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 - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants : les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

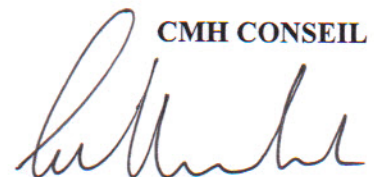
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des Comptes Annuels, pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III - VERIFICATIONS ET 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 membres de l'Association sur la situation financière et les Comptes Annuels.

Tours, le 6 juin 2011

 **CMH CONSEIL**

*Le Commissaire aux Comptes*  
**Catherine MESLET**



## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et	2 272	1 449	823	1 278
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	5 864	4 826	1 038	7 881
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				15 000
Autres immobilisations financières	400		400	400
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 536</b>	<b>6 275</b>	<b>2 261</b>	<b>24 559</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	14 647		14 647	7 639
Autres créances	71 470		71 470	143 809
Divers				
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	159 096		159 096	35 667
Charges constatées d'avance	1 752		1 752	1 550
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>246 980</b>		<b>246 980</b>	<b>188 681</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>255 516</b>	<b>6 275</b>	<b>249 240</b>	<b>213 239</b>

## Bilan

	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	27 120	8 247
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>17 093</b>	<b>18 873</b>
Subventions d'investissement	584	
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>44 797</b>	<b>27 120</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	14	5 544
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	14	5 544
Emprunts et dettes financières diverses		3 192
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 389	17 521
Dettes fiscales et sociales	84 413	55 933
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	107 240	99 764
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 387	4 166
<b>DETTES</b>	<b>204 444</b>	<b>186 119</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>249 240</b>	<b>213 239</b>



## Compte de résultat

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	546 558	84,29	485 387	85,13	61 170	12,60
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	99 354	15,32	82 031	14,39	17 323	21,12
Reprises et Transferts de charge	7 989	1,23	6 958	1,22	1 031	14,82
Cotisations						
Autres produits	2 530	0,39	3 030	0,53	-500	-16,49
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>656 431</b>	<b>101,23</b>	<b>577 406</b>	<b>101,26</b>	<b>79 025</b>	<b>13,69</b>
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	26 386	4,07	28 254	4,96	-1 868	-6,61
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges exte	75 337	11,62	71 652	12,57	3 685	5,14
Impôts et taxes	35 695	5,50	31 036	5,44	4 659	15,01
Salaires et Traitements	407 533	62,85	376 349	66,00	31 184	8,29
Charges sociales	87 803	13,54	67 705	11,87	20 098	29,68
Amortissements et provisions	1 971	0,30	2 176	0,38	-204	-9,38
Autres charges	51	0,01	193	0,03	-143	-73,68
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>634 777</b>	<b>97,89</b>	<b>577 366</b>	<b>101,26</b>	<b>57 411</b>	<b>9,94</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>21 653</b>	<b>3,34</b>	<b>40</b>	<b>0,01</b>	<b>21 613</b>	<b>NS</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers	936	0,14	541	0,09	394	72,78
Charges financières			214	0,04	-214	-100,00
<b>Résultat financier</b>	<b>936</b>	<b>0,14</b>	<b>327</b>	<b>0,06</b>	<b>608</b>	<b>185,77</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>22 589</b>	<b>3,48</b>	<b>368</b>	<b>0,06</b>	<b>22 221</b>	<b>NS</b>
Produits exceptionnels	3 885	0,60	18 518	3,25	-14 633	-79,02
Charges exceptionnelles	9 381	1,45	13		9 368	NS
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-5 496</b>	<b>-0,85</b>	<b>18 505</b>	<b>3,25</b>	<b>-24 001</b>	<b>-129,70</b>
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>17 093</b>	<b>2,64</b>	<b>18 873</b>	<b>3,31</b>	<b>-1 780</b>	<b>-9,43</b>

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association :  
ACHIL 37

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010, dont le total est de 249 240 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 17 093 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2010 au 31/12/2010.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2010 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

## Règles et méthodes comptables

### Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### 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.

### Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.



## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 272			2 272
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>2 272</b>			<b>2 272</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	8 584		8 584	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 265	599		5 864
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>13 849</b>	<b>599</b>	<b>8 584</b>	<b>5 864</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	15 400		15 000	400
<b>Immobilisations financières</b>	<b>15 400</b>		<b>15 000</b>	<b>400</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>31 522</b>	<b>599</b>	<b>23 584</b>	<b>8 536</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		599		599
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>599</b>		<b>599</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		8 584	15 000	23 584
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>8 584</b>	<b>15 000</b>	<b>23 584</b>

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	995	454		1 449
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>995</b>	<b>454</b>		<b>1 449</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 944	715	2 659	
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 025	802		4 826
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>5 968</b>	<b>1 517</b>	<b>2 659</b>	<b>4 826</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>6 963</b>	<b>1 972</b>	<b>2 659</b>	<b>6 275</b>



## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 88 268 Euros et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	400		400
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 647	14 647	
Autres	71 470	71 470	
Charges constatées d'avance	1 752	1 752	
<b>Total</b>	<b>88 268</b>	<b>87 868</b>	<b>400</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
Charges sociales - produits à recev	3 045
Produits à recevoir crèche reseau	36 678
<b>Total</b>	<b>39 723</b>

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
<b>Total fonds sans droit reprise</b>				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	8 247	18 873		27 120
Résultat de l'exercice	18 873		1 780	17 093
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement		584		584
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>27 120</b>	<b>19 456</b>	<b>1 780</b>	<b>44 797</b>

## Notes sur le bilan

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 204 444 Euros et se ventile globalement de la façon suivante.

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	14	14		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	8 389	8 389		
Dettes fiscales et sociales	84 413	84 413		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	107 240	107 240		
Produits constatés d'avance	4 387	4 387		
<b>Total</b>	<b>204 444</b>	<b>204 444</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

## Charges à payer

	Montant
Four. fact. non parvenues	3 754
Interets courus à payer	14
Dettes provis. pr congés à payer	30 099
Charges sociales s/congés à payer	9 303
Charges sociales - charges à payer	23 229
Etat - autres charges à payer	1 482
<b>Total</b>	<b>67 881</b>



## Notes sur le bilan

## Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 752		
<b>Total</b>	<b>1 752</b>		

## Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	4 387		
<b>Total</b>	<b>4 387</b>		



PRODUITS	TOTAL ACHIL ACEPP	TOTAL ACTIVITE RESEAU FEDERATIVE	TOTAL SERVICE PETITE ENFANCE
Service Pale	9 241,00	9 241,00	-
Conventions structures	9 801,00	9 801,00	-
Etudes et Accompagnements	19 520,00	19 520,00	-
Marché Public	406 752,00	-	406 752,00
Formations	750,00	750,00	-
Conventions formations	3 240,00	3 240,00	-
Formations sous traitance	3 500,00	3 500,00	-
Service Gestion Comptabilité	36 707,50	36 707,50	-
Prestation Conseil Général	19 862,80	-	19 862,80
Prestation de Service CAF	38 323,46	-	38 323,46
<b>TOTAL DES PRESTATIONS DE SERVICE 70</b>	<b>547 697,76</b>	<b>82 759,50</b>	<b>464 938,26</b>
Subvention CAF Touraine	17 720,00	17 720,00	-
Subvention Conseil Général	13 000,00	13 000,00	-
Subvention Mutualité Sociale Agricole	3 000,00	3 000,00	-
Subvention CDVA	1 104,00	1 104,00	-
Subvention Région	16 667,00	16 667,00	-
Subvention Intercommunalités	47 863,00	-	47 863,00
<b>TOTAL DES SUBVENTIONS 74</b>	<b>99 354,00</b>	<b>51 491,00</b>	<b>47 863,00</b>
Colisations	2 503,32	2 503,32	-
Inscription RAM	25,00	-	25,00
Produits divers de gestion courante	0,83	0,83	-
<b>TOTAL DES AUTRES PRODUITS DE GESTIONS 75</b>	<b>2 529,15</b>	<b>2 504,15</b>	<b>25,00</b>
Indemnité de prévoyance	1 434,08	407,61	1 026,47
Remboursement de l'OPCA Formations	6 300,00	1 600,00	4 700,00
Remboursements divers	255,59	-	255,59
<b>TOTAL DES TRANSFERTS DE CHARGES 79</b>	<b>7 989,67</b>	<b>2 007,61</b>	<b>5 982,06</b>
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>657 570,58</b>	<b>138 762,26</b>	<b>518 808,32</b>
CHARGES	TOTAL ACHIL ACEPP	TOTAL ACTIVITE RESEAU FEDERATIVE	TOTAL SERVICE PETITE ENFANCE
Eau	989,08	258,77	730,31
Electricité	3 409,34	493,27	2 916,07
Chauffage	1 499,37	-	1 499,37
Fournitures d'entretien et petit Equipement	2 874,09	558,57	2 315,52
Fournitures d'Ateliers	4 899,75	561,42	4 338,33
Produits pharmaceutiques	239,72	57,24	182,48
Produits d'entretien	2 760,29	240,10	2 520,19
Couches	3 466,59	-	3 466,59
Fournitures administratives	3 436,27	1 921,20	1 515,07
Achats Alimentation	854,47	-	854,47
Achats Alimentation repas	25 531,96	-	25 531,96
	-	-	-
<b>TOTAL ACHAT 60</b>	<b>49 960,93</b>	<b>4 090,57</b>	<b>45 870,36</b>
Sous traitance générale	2 465,00	2 465,00	-
Location Immobilière	4 617,04	3 344,04	1 273,00
Entretien biens mobiliers	2 314,10	235,62	2 078,58
Primes d'assurances	1 588,19	291,97	1 296,22
Documentation	455,52	347,52	108,00
	-	-	-
<b>TOTAL SERVICES EXTERIEURS 61</b>	<b>11 439,85</b>	<b>6 684,05</b>	<b>4 755,80</b>
Personnels extérieurs à l'association	3 302,50	-	3 302,50
Honoraires	5 663,37	4 070,83	1 592,54
Frais d'actes et de contentieux	111,98	80,50	31,48
Adhésion	30,00	30,00	-
Journées d'animation	1 239,73	-	1 239,73
Annonces et insertions	397,09	285,45	111,64



CHARGES	TOTAL ACHIL ACEPP	TOTAL ACTIVITE RESEAU FEDERATIVE	TOTAL SERVICE PETITE ENFANCE
Cadeaux	184,00	132,26	51,74
Publications	263,04	189,08	73,96
Voyages et déplacement	15 869,49	8 856,54	7 012,95
Frais de réceptions, représentation	698,75	324,22	374,53
Internet	1 761,15	445,99	1 315,16
Téléphone	1 069,89	538,43	531,46
Téléphone portable	1 832,80	866,73	965,87
Affranchissement, frais postaux	1 610,30	495,65	1 114,65
Services bancaires et assimilés	261,55	188,01	73,54
Cotisations professionnelles	1 304,02	928,00	376,02
Frais de formation du personnel	5 863,02	738,82	5 124,20
<b>TOTAL SERVICES AUTRES SERVICES EXTERIEURS 62</b>	<b>41 462,48</b>	<b>18 170,51</b>	<b>23 291,97</b>
Taxe sur les salaires	25 932,00	5 181,66	20 750,34
Formation professionnel continue	9 309,00	1 808,06	7 500,94
Taxes foncières	348,82	250,74	98,08
Autres impôts locaux	105,60	84,36	21,24
<b>TOTAL IMPOTS ET TAXES 63</b>	<b>35 695,42</b>	<b>7 324,82</b>	<b>28 370,60</b>
Rémunération du personnel	398 684,60	74 061,32	324 623,28
Rémunération de stagiaires	3 952,14	-	3 952,14
Salaires formateur permanent	2 582,00	2 582,00	-
Salaires formateur non permanent	423,50	423,50	-
Provisions congés payés	1 890,84	931,48	959,36
<b>Total Rémunération du Personnel</b>	<b>407 533,08</b>	<b>77 998,30</b>	<b>329 534,78</b>
Uresaf	22 076,83	161,56	21 915,27
Charges transversales	26 381,27	17 543,27	8 838,00
Retraite	17 534,77	91,08	17 443,69
Asédic	12 697,45	60,63	12 636,82
Prévoyances	4 803,19	19,08	4 784,11
Charges sur Provisions Congés payés	2 000,88	256,58	1 744,30
<b>Total Charges Sociales</b>	<b>85 494,39</b>	<b>18 132,20</b>	<b>67 362,19</b>
Médecine du Travail	2 013,28	575,27	1 438,01
Autres charges de personnel	295,28	212,24	83,04
<b>TOTAL CHARGES DE PERSONNELS 64</b>	<b>495 336,03</b>	<b>96 918,01</b>	<b>398 418,02</b>
Charges diverses gestion courantes	50,92	36,19	14,73
Dotation aux amortissements	1 971,49	1 417,11	554,38
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>635 917,12</b>	<b>134 641,26</b>	<b>501 275,86</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>21 653,46</b>	<b>4 121,00</b>	<b>17 532,46</b>
Produits financiers	935,50	935,50	-
Charges financières	-	-	-
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>935,50</b>	<b>935,50</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>22 588,96</b>	<b>5 056,50</b>	<b>17 532,46</b>
Produits sur exercice antérieur	3 468,41	3 468,41	-
Quote part subvention investissement	416,21	416,21	-
Charges sur exercice antérieur	3 455,09	1 079,77	2 375,32
VNCEAC	5 925,54	4 259,26	1 666,28
Produits exceptionnels	-	-	-
Charges exceptionnelles	-	-	-
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>5 496,01</b>	<b>1 454,41</b>	<b>4 041,60</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>17 092,95</b>	<b>3 602,09</b>	<b>13 490,86</b>