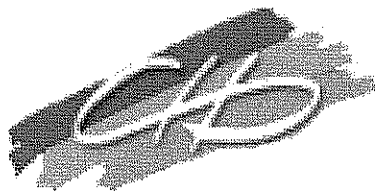


ASSOCIATION
"FAMILLE & JEUNESSE DES COMBRAILLES"
Place de l'Hôtel de Ville
63700 - SAINT ELOY LES MINES
B I L A N
du 01/01/2010 au 31/12/2010



CHD IGREC

**ASSOCIATION FAMILLE ET
JEUNESSE DES COMBRAILLES**

Place de l'hotel de ville
63700 SAINT ELOY LES MINES

ETATS FINANCIERS

Du 01/01/2010 au 31/12/2010

Sommaire

Attestation de Présentation	1
COMPTES ANNUELS	2
Bilan Association	3
ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS	14
<i>Préambule</i>	15
<i>Notes sur le bilan actif</i>	16
<i>Notes sur le bilan passif</i>	17
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	18
<i>Charges et produits</i>	20



Attestation de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise ASSOCIATION FAMILLE ET JEUNESSE DES COMBRAILLES pour l'exercice du 01/01/2010 au 31/12/2010 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.


A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	390 536,97 Euros
chiffre d'affaires	271 300,16 Euros
résultat net comptable	13 953,57 Euros

Fait à MONTLUCON
Le 28/01/2011

Signature de l'Expert Comptable
Corinne ROY-CHASSAGNE



Cabinet CHD IGREC

COMPTES ANNUELS



BILAN ASSOCIATION

**ASSOCIATION FAMILLE ET JEUNESSE DES COMBRILLES
BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	59 087	50 889	8 197	2,10	17 775	4,99
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	59 087	50 889	8 197	2,10	17 775	4,99
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	8 057		8 057	2,06	12 326	3,46
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					500	0,14
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	35 293		35 293	9,04	61 027	17,15
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	336 554		336 554	86,18	260 412	73,16
Charges constatées d'avance	2 436		2 436	0,62	3 902	1,10
TOTAL (II)	382 340		382 340	97,90	338 167	95,01
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	441 426	50 889	390 537	100,00	355 942	100,00

ASSOCIATION FAMILLE ET JEUNESSE DES COMBRAILLES
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	202 321	51,81	192 088	53,97
Résultat de l'exercice	13 954	3,57	10 232	2,87
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	216 274	55,38	202 321	56,84
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	118 609	30,37	96 479	27,11
Autres	55 654	14,25	52 684	14,80
Produits constatés d'avance			4 459	1,25
TOTAL (IV)	174 263	44,62	153 622	43,16
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	390 537	100,00	355 942	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

ASSOCIATION FAMILLE ET JEUNESSE DES COMBRAILLES
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	271 300		271 300	100,00	278 045	100,00	-6 745	-2,42	
Montants nets produits d'expl.	271 300		271 300	100,00	278 045	100,00	-6 745	-2,42	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			398 528	146,90	364 100	130,95	34 428	9,46	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					109	0,04	-109	-100,00	
Autres produits									
Reprise de provisions			12 491	4,60	16 271	5,85	-3 780	-23,22	
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation			411 019	151,50	380 479	136,84	30 540	8,03	
Total des produits d'exploitation (I)			682 319	251,50	658 523	236,84	23 796	3,61	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			2 661	0,98	4 088	1,47	-1 427	-34,90	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			2 661	0,98	4 088	1,47	-1 427	-34,90	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			557	0,21	568	0,20	-11	-1,93	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			557	0,21	568	0,20	-11	-1,93	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			685 537	252,69	663 179	238,52	22 358	3,37	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL			685 537	252,69	663 179	238,52	22 358	3,37	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières			25 588	9,43	26 056	9,37	-468	-1,79	
Variation de stock marchandises et matières premières									
Autres achats non stockés			15 894	5,85	16 315	5,87	-421	-2,57	
Services extérieurs			53 783	19,82	52 387	18,84	1 396	2,66	
Autres services extérieurs			82 418	30,38	86 148	30,88	-3 730	-4,32	
Impôts, taxes et versements assimilés			17 087	6,30	15 100	5,43	1 987	13,16	
Salaires et traitements			358 288	132,05	347 583	125,01	10 705	3,08	
Charges sociales			102 695	37,85	94 532	34,00	8 163	8,64	
Autres charges de personnel			3 092	1,14	2 875	1,03	217	7,55	
Subventions accordées par l'association									



ASSOCIATION FAMILLE ET JEUNESSE DES COMBRAILLES
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	10 493	3,87	11 157	4,01	-664	-5,94
Dotations aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	2 064	0,76	597	0,21	1 467	245,73
Total des charges d'exploitation (I)	671 401	247,48	652 751	234,76	18 650	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	71	0,03	91	0,03	-20	-21,97
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	71	0,03	91	0,03	-20	-21,97
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	111	0,04	106	0,04	5	4,72
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	111	0,04	106	0,04	5	4,72
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	671 583	247,54	652 947	234,84	18 636	2,85
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	13 954	5,14	10 232	3,68	3 722	36,38
TOTAL GENERAL	685 537	252,68	663 179	238,52	22 358	3,37

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						



ASSOCIATION FAMILLE ET JEUNESSE DES COMBRAILLES
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2010				31/12/2009	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	59 087	50 889	8 197	2,10	17 775	4,99
218100 Instal./agenc.divers	52 410		52 410	13,42	52 410	14,72
218300 Mat.bureau & informa	6 677		6 677	1,71	5 762	1,62
281810 Amort.ag.cons.divers		45 073	-45 073	-11,53	-34 634	-9,72
281830 Amt mat.bur et infor		5 817	-5 817	-1,48	-5 762	-1,61
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	59 087	50 889	8 197	2,10	17 775	4,99
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	8 057		8 057	2,06	12 326	3,46
411100 Clients dus	8 057		8 057	2,06	12 326	3,46
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					500	0,14
. Personnel					500	0,14
425000 Personnel avances ac						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	35 293		35 293	9,04	61 027	17,15
468700 Divers pdts a recevo	35 293		35 293	9,04	61 027	17,15
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	336 554		336 554	86,18	260 412	73,16
512000 Crca afjc n°114	31 287		31 287	8,01	46 932	13,19
512030 Crca afjc n°01					138	0,04
512050 Compte s livret	305 267		305 267	78,17	213 342	59,94
Charges constatées d'avance	2 436		2 436	0,62	3 902	1,10
486000 Charges const.avance	2 436		2 436	0,62	3 902	1,10

ASSOCIATION FAMILLE ET JEUNESSE DES COMBRAILLES
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le			Exercice précédent		
	31/12/2010 (12 mois)			31/12/2009 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
TOTAL (II)	382 340		382 340	97,90	338 167	95,01
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	441 426	50 889	390 537	100,00	355 942	100,00



ASSOCIATION FAMILLE ET JEUNESSE DES COMBRAILLES
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2010		31/12/2009	
	(12 mois)		(12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	202 321	51,81	192 088	53,97
119000 Report à nouveau solde débiteur	202 321	51,81	192 088	53,97
Résultat de l'exercice	13 954	3,57	10 232	2,87
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	216 274	55,38	202 321	56,84
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	118 609	30,37	96 479	27,11
401100 Fourniss.biens prest	118 609	30,37	61 064	17,16
408100 Fourn.fts non parven			35 415	9,95
Autres	55 654	14,25	52 684	14,80
428200 Pers congés à payer	20 182	5,17	19 980	5,81
428600 Person autr charg a	500	0,13	597	0,17
431000 Securite sociale	9 549	2,45	9 395	2,64
437210 Mederic retraite	10 825	2,77	10 937	3,07
437220 Apicil prevoyance	600	0,15	606	0,17
437400 Assedic	1 964	0,50	2 025	0,57
438200 Ch.soc.dette cong.a	7 060	1,81	6 590	1,85
438600 Org.soc.autr.charg a	200	0,05	241	0,07
447000 Etat autres impots taxes	4 774	1,22	2 313	0,65
Produits constatés d'avance			4 459	1,25
487000 Pds const avance			4 459	1,25
TOTAL (IV)	174 263	44,82	153 622	43,16
Ecarts de conversion passif (V)				

ASSOCIATION FAMILLE ET JEUNESSE DES COMBRAILLES
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)
TOTAL PASSIF	390 537 100,00	355 942 100,00
<u>ENGAGEMENTS REÇUS</u> Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre <u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u>		



ASSOCIATION FAMILLE ET JEUNESSE DES COMBRAILLES
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

COMPTES DE RESULTAT	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%		
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	271 300		271 300	100,00	278 045	100,00	-6 745	-2,42	
706100 Participation familles	108 595		108 595	40,03	108 641	39,07	-46	-0,03	
706101 Inscriptions	3 980		3 980	1,47	4 282	1,54	-302	-7,04	
706111 Aide aux temps libre	10 558		10 558	3,89	5 209	1,87	5 349	102,59	
706200 Prestations caf	148 167		148 167	54,61	159 912	57,51	-11 745	-7,33	
Montants nets produits d'expl.	271 300		271 300	100,00	278 045	100,00	-6 745	-2,42	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée			398 528	146,90	364 100	130,95	34 428	9,46	
Subventions d'exploitation			53 449	19,70	43 112	15,51	10 337	23,88	
740000 Subventions chasea			13 244	4,88			13 244	N/S	
741800 Subvention caf			331 835	122,31	320 407	115,24	11 428	3,57	
742000 Subvention municipale					580	0,21	-580	-100,00	
745100 Subvention msa									
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					109	0,04	-109	-100,00	
Autres produits					109	0,04	-109	-100,00	
758000 Produits div.gestion courante									
Reprise de provisions			12 491	4,60	16 271	5,85	-3 780	-23,22	
Transfert de charges			12 491	4,60	16 271	5,85	-3 780	-23,22	
791000 Transf. charges d'exploitation									
Sous-total des autres produits d'exploitation			411 019	151,50	380 479	136,84	30 540	8,03	
Total des produits d'exploitation (I)			682 319	251,50	658 523	236,84	23 796	3,61	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			2 661	0,98	4 088	1,47	-1 427	-34,90	
768000 Autres produits fina			2 661	0,98	4 088	1,47	-1 427	-34,90	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			2 661	0,98	4 088	1,47	-1 427	-34,90	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			557	0,21	568	0,20	-11	-1,93	
771800 Autr.prod.except.op			557	0,21	568	0,20	-11	-1,93	
Sur opérations en capital									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			557	0,21	568	0,20	-11	-1,93	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			685 537	252,69	663 179	238,52	22 358	3,37	



ASSOCIATION FAMILLE ET JEUNESSE DES COMBRAILLES
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL	685 537	252,89	663 179	238,52	22 358		3,37	
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières	25 588	9,43	26 056	9,37	-468		-1,79	
602120 Fournitures atelier	3 599	1,33	2 742	0,99	857		31,25	
602130 Pharmacie	444	0,16	433	0,16	11		2,54	
602140 Alimentation boissons	21 544	7,94	22 881	8,23	-1 337		-5,83	
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés	15 894	5,86	16 315	5,87	-421		-2,57	
606100 Achats fourn.non stock.(energie eau)	8 621	3,18	8 615	3,10	6		0,07	
606200 Produits entretien	2 024	0,75	2 426	0,87	-402		-16,56	
606300 Fourn.atel.pet.mat.o	2 090	0,77	2 324	0,84	-234		-10,06	
606400 Fourn.bur.informatiq	2 310	0,85	2 158	0,78	152		7,04	
606800 Autr.ach.non stocke	849	0,31	792	0,28	57		7,20	
Services extérieurs	53 783	19,82	52 387	18,84	1 396		2,66	
613200 Locations immobilier	12 076	4,45	13 484	4,85	-1 408		-10,43	
615000 Entretien reparations	304	0,11	331	0,12	-27		-8,15	
616000 Primes d'assurances	1 987	0,73	1 968	0,71	19		0,97	
618000 Divers sces extérieurs	39 416	14,53	36 605	13,17	2 811		7,68	
Autres services extérieurs	82 418	30,38	86 148	30,98	-3 730		-4,32	
621100 Personnel de mairie	25 200	9,29	29 000	10,43	-3 800		-13,09	
622600 Honoraires	9 342	3,44	9 557	3,44	-215		-2,24	
623000 Informat.publ.rel.pu	1 149	0,42	815	0,29	334		40,98	
624800 Transports divers	25 446	9,38	27 227	9,79	-1 781		-6,53	
625000 Depits mission recep	193	0,07	128	0,05	65		50,78	
626000 Frais postaux & telecommunications	3 035	1,12	2 934	1,06	101		3,44	
628600 Frais formations	18 052	6,65	16 487	5,93	1 565		9,49	
Impôts, taxes et versements assimilés	17 087	6,30	15 100	5,43	1 987		13,16	
630000 Taxe sur salaires	17 087	6,30	15 100	5,43	1 987		13,16	
Salaires et traitements	358 288	132,06	347 583	125,01	10 705		3,08	
641000 Salaires	358 086	131,89	348 057	125,18	10 029		2,88	
641200 Pers congés payés	202	0,07	-474	-0,16	676		142,62	
Charges sociales	102 695	37,85	94 532	34,00	8 163		8,64	
645000 Charges sec.soc.& pr	102 225	37,68	94 692	34,06	7 533		7,96	
645800 Pers cotisations autres org sociaux	470	0,17	-160	-0,05	630		393,75	
Autres charges de personnel	3 092	1,14	2 875	1,03	217		7,55	
648000 Pers autres charges de personnel	3 092	1,14	2 875	1,03	217		7,55	
Subventions accordées par l'association								
Dotations aux amortissements	10 493	3,87	11 157	4,01	-664		-5,94	
681120 Dot.amt.immo corpore	10 493	3,87	11 157	4,01	-664		-5,94	
Dotations aux provisions								
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées								
Autres charges	2 064	0,76	597	0,21	1 467		245,73	
654000 Pertes s/creances ir	2 064	0,76	597	0,21	1 467		245,73	
Total des charges d'exploitation (I)	671 401	247,48	652 751	234,76	18 650			
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)								
CHARGES FINANCIERES:								
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées	71	0,03	91	0,03	-20		-21,97	
661600 Int.bancaires et fin	71	0,03	91	0,03	-20		-21,97	
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (III)	71	0,03	91	0,03	-20		-21,97	
CHARGES EXCEPTIONNELLES:								



ASSOCIATION FAMILLE ET JEUNESSE DES COMBRAILLES
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Sur opérations de gestion <i>671000 Charg.excep.oper.ges</i>	111	0,04	106	0,04	5	4,72
Sur opérations en capital	111	0,04	106	0,04	5	4,72
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	111	0,04	106	0,04	5	4,72
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	671 583	247,54	652 947	234,84	18 636	2,85
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	13 954	5,14	10 232	3,68	3 722	36,38
TOTAL GENERAL	685 537	252,69	663 179	238,52	22 358	3,37

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS



Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 390 536,97 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 13 953,57 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/01/2011 par les dirigeants.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux principes généraux en application des conventions et adaptations professionnelles (PCG, art 531-1/1).

Aucune méthode dérogatoire n'a été appliquée au cours de l'exercice.



Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 59 087

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	58 172	915		59 087
Immobilisations financières				
TOTAL	58 172	915		59 087

Amortissements et provisions d'actif = 50 889

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	40 396	10 493		50 889
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	40 396	10 493		50 889

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Instal./agenc.divers	52 410	45 073	7 337	5 ans
Mat.bureau & informa	6 677	5 817	860	de 3 à 4 ans
TOTAL	59 087	50 889	8 197	

Etat des créances = 45 786

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	45 786	45 786	
TOTAL	45 786	45 786	

Produits à recevoir par postes du bilan = 35 293

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	35 293
Disponibilités	
TOTAL	35 293

Charges constatées d'avance = 2 436

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Etat des dettes = 174 263

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	118 609	118 609		
Dettes fiscales & sociales	55 654	55 654		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	174 263	174 263		

Charges à payer par postes du bilan = 27 942

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	27 942
Autres dettes	
TOTAL	27 942

Informations complémentaires sur le bilan passif

Conformément au règlement 99-01 du CRC, il a été provisionné la dette pour congés payés à hauteur de 27 242 €.



Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 271 300

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	271 300	100,00 %
TOTAL	271 300	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Le compte transfert de charge comprend essentiellement des remboursements de formation : 14 421.08 (dont 2 000 € à recevoir).



AUTRES INFORMATIONS

Le montant de l'engagement en matière d'Indemnités de Fin de Carrière (I.F.C.) se monte à 101 254 euros (Charges sociales comprises) :

Cette somme a été déterminée de la façon suivante :

Convention Collective : animation

Méthode de calcul choisie : méthode prospective des unités de crédits projetés (conforme IAS 19)

Population retenue : tous les salariés en Contrat à Durée Indéterminée (C.D.I.) au 31 Décembre 2010

Table de mortalité retenue : table réglementaire TV 88/90

Taux d'actualisation : 2,50 % (inflation comprise)

Taux de croissance des salaires : 2 %

Age minimal de départ à la retraite : 60 ans

Au 31/12/2010, le nombre d'heures DIF s'élève à 1745 heures.



Charges et produits

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 35 293

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Divers pdts a recevo(468700)</i>	35 293
TOTAL	35 293

Charges constatées d'avance = 2 436

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges const.avance(486000)</i>	2 436
TOTAL	2 436

Charges à payer = 27 942

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Pers conges a payer(428200)</i>	20 182
<i>Person autr charg a(428600)</i>	500
<i>Ch.soc.dette cong.a(438200)</i>	7 060
<i>Org.soc.autr.charg a(438600)</i>	200
TOTAL	27 942



SOGAREC

Société à Responsabilité Limitée au capital de 148 125 euros
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de RIOM
RCS MONTLUCON 339 454 654

3 rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél : 04.70.28.28.60
Fax : 04.70.28.85.19

Associés :

Laurent BARDET
8 rue de Villars – 03000 MOULINS
Tél.: 04.70.46.80.00
Fax : 04.70.46.80.02

5 Avenue du Lac d'Allier
03200 VICHY
Tél.: 04.70.96.53.60
Fax : 04.70.96.53.61

E-mail : laurent.bardet@segeco.fr

Frédéric LAPORTE
3 rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél.: 04.70.28.28.60
Fax : 04.70.28.85.19

49 rue Occitanie
36250 ST MAUR
Tél : 02 54 34 58 83
Fax : 09 62 05 85 09

E-mail : cabinet-laporte@wanadoo.fr

ASSOCIATION FAMILLES ET JEUNESSE DES COMBRAILLES

Association loi 1901

Siège social : Place de l'hôtel de ville

63700 ST ELOY LES MINES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions
réglementées**

ASSOCIATION FAMILLES ET JEUNESSE DES COMBRAILLES

Association loi 1901

Siège social : Place de l'hôtel de ville – 63700 ST ELOY LES MINES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2010

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

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 décembre 2010, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'association FAMILLES ET JEUNESSE DES COMBRAILLES 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 votre Président. 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 la société à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable, sur les bases des éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes, des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble.

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, 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 Président et dans les documents présentés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à MONTLUCON,
Le, 25 avril 2011,

Pour la SARL SOGAREC
Frédéric LAPORTE
Commissaire aux comptes

ASSOCIATION FAMILLES ET JEUNESSE DES COMBRAILLES

Association loi 1901

Siège social : Place de l'hôtel de ville – 63700 ST ELOY LES MINES

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31/12/2010**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES
CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient selon les termes R. 612-6 du Code de Commerce d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES À L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention autorisée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.612-5 du Code de Commerce

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE

Conformément aux dispositions statutaires de votre association, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

➤ Convention de gestion et d'administration de la Halte-garderie et du Centre Périscolaire avec la Commune de St Eloy les Mines en date du 18/12/2007

- A partir des conventions de 1992 relative à la gestion de la Halte-garderie, avenant 1 du 08/02/2001, avenant 2 du 01/01/2002 et avenant 3 du 27/07/2006,
- A partir des conventions de 1993 relative à la gestion du Centre Périscolaire, avenant 1 du 01/02/2001, avenant 2 du 01/01/2002 et avenant 3 du 30/11/2005.

Dans le cadre des dispositions du CONTRAT ENFANCE, la Commune de St Eloy les Mines a confié à l'association Famille et Jeunesse des Combrailles, la gestion et l'administration de la Halte-garderie, devenue « multi-accueil » le 06/02/2006 et du Centre Périscolaire.

▪ Gestion et Administration de la Halte-garderie :

La Commune met à disposition de l'Association, depuis le 06/02/2006, pour assurer des garderies d'enfants :

- un local dénommé multi-accueil « Les Bout'chous » sis « Carreau Saint Joseph » d'une surface de 201.07 m² comprenant 3 chambres, 2 rangements, 1 bureau médical, 1 bureau administratif, 1 salle de motricité, 1 salle de bains, 2 salles de jeux, 1 cuisine, 1 local poubelles, 1 sanitaire, 1 vestiaire, 1 lingerie, 1 espace poussettes et un S.A.S,
- un jardin d'une surface de 609.80 m²

L'association Famille et Jeunesse des Combrailles est chargée d'assurer le bon fonctionnement du multi-accueil, dans le cadre des textes réglementant cette activité et des prescriptions du CONTRAT ENFANCE, et notamment :

- recrute et rémunère le personnel
- fixe les tarifs d'accueil
- établit le règlement intérieur
- exécute les dépenses courantes de consommations, de fournitures et d'entretien.

En 2010, la charge de location correspondant à cette mise à disposition s'élève à 4.340,72 €.

- Gestion et administration du Centre Périscolaire :

La Commune met à disposition de l'Association :

- un local de 135 m² sis au 1^{er} étage de la cantine scolaire de l'Ecole La Roche,
- un local d'une surface de 150 m², communément appelé « salle de sports » sis dans l'enceinte de l'Ecole La Source

En 2010, la charge de location s'élevait à 3.992,66 € pour 2010, correspondant à cette mise à disposition de locaux par l'école La Source.

Pour la location des locaux de l'Ecole La Roche, la charge comptabilisée en 2010 s'élève à 2.943,38 €.

➤ Convention de gestion et d'administration du Centre Périscolaire avec l'Ecole Jeanne d'Arc du 30/09/2004, approuvée par le CA du 23/11/2004

Dans le cadre des dispositions du CONTRAT ENFANCE, l'Ecole Jeanne d'Arc, située rue Jules Guesde, 63700 St Eloy les Mines, a confié la gestion et l'administration du Centre Périscolaire à l'association Famille et Jeunesse des Combrailles.

En sus du restaurant scolaire, l'Ecole Jeanne d'Arc met à disposition de cette association, les locaux aménagés à cet effet dans le bâtiment scolaire des primaires.

L'association Famille et Jeunesse des Combrailles est chargée d'assurer le bon fonctionnement de la garderie périscolaire et de la cantine dans le cadre des textes réglementant cette activité et des prescriptions du CONTRAT ENFANCE.

En 2010, l'association a donc versé, en contrepartie de cette mise à disposition, un loyer semestriel de 400,00 €. Soit une charge sur l'exercice 2010 de 800,00 €.

Fait à MONTLUCON,
Le, 25 avril 2011,

Pour la SARL SOGAREC
Frédéric LAPORTE
Commissaire aux comptes

BILAN ASSOCIATION

ASSOCIATION FAMILLE ET JEUNESSE DES COMBRAILLES
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	59 087	50 889	8 197	2,10	17 775	4,99
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	59 087	50 889	8 197	2,10	17 775	4,99
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	8 057		8 057	2,06	12 326	3,46
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs					500	0,14
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	35 293		35 293	9,04	61 027	17,15
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	336 554		336 554	86,18	260 412	73,16
Charges constatées d'avance	2 436		2 436	0,62	3 902	1,10
TOTAL (II)	382 340		382 340	97,90	338 167	95,01
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	441 426	50 889	390 537	100,00	355 942	100,00

SARL SOGAREC
 Commissariat aux Comptes
 3, rue des Forges
 03100 MONTLUCON
 Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
 Siret 339 454 654 - SARL au capital de 148 125 €

ASSOCIATION FAMILLE ET JEUNESSE DES COMBRAILLES
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	202 321	51,81	192 088	53,97
Résultat de l'exercice	13 954	3,57	10 232	2,87
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL (I)	216 274	55,38	202 321	56,84
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL (III)				
SARL SOGAREC <i>Commissariat aux Comptes</i> 3, rue des Forges 03100 MONTLUCON Tel. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19 Siren 339 454 654 - SARL au capital de 48 125 €				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	118 609	30,37	96 479	27,11
Fournisseurs et comptes rattachés	55 654	14,25	52 684	14,80
Autres			4 459	1,25
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	174 263	44,62	153 622	43,16
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	390 537	100,00	355 942	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

ASSOCIATION FAMILLE ET JEUNESSE DES COMBRAILLES
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

COMPTÉ DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Prestations de services	271 300		271 300	100,00	278 045	100,00	-6 745 -2,42
Montants nets produits d'expl.	271 300		271 300	100,00	278 045	100,00	-6 745 -2,42
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			398 528	146,90	364 100	130,95	34 428 9,46
Dons							
Cotisations							
Legs et donation							
Produits liés à des financements réglementaires							
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					109	0,04	-109 -100,00
Autres produits							
Reprise de provisions							
Transfert de charges			12 491	4,60	16 271	5,85	-3 780 -23,22
Sous-total des autres produits d'exploitation			411 019	151,50	380 479	136,84	30 540 8,03
Total des produits d'exploitation (I)			682 319	252,50	658 523	236,84	23 796 3,61
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat							
PRODUITS FINANCIERS:							
De participations							
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif							
Autres intérêts et produits assimilés			2 661	0,98	4 088	1,47	-1 427 -34,90
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)			2 661	0,98	4 088	1,47	-1 427 -34,90
PRODUITS EXCEPTIONNELS:							
Sur opérations de gestion			557	0,21	568	0,20	-11 -1,93
Sur opérations en capital							
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)			557	0,21	568	0,20	-11 -1,93
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			685 537	252,69	663 179	236,52	22 358 3,37
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT							
TOTAL GENERAL			685 537	252,69	663 179	236,52	22 358 3,37
CHARGES D'EXPLOITATION:							
Achats de marchandises et de matières premières			25 588	9,43	26 056	9,37	-468 -1,79
Variation de stock marchandises et matières premières							
Autres achats non stockés			15 894	5,86	16 315	5,87	-421 -2,57
Services extérieurs			53 783	19,82	52 387	18,84	1 396 2,66
Autres services extérieurs			82 418	30,38	86 148	30,98	-3 730 -4,32
Impôts, taxes et versements assimilés			17 087	6,30	15 100	5,43	1 987 13,16
Salaires et traitements			358 288	132,06	347 583	125,01	10 705 3,08
Charges sociales			102 695	37,85	94 532	34,00	8 163 8,84
Autres charges de personnel			3 092	1,14	2 875	1,03	217 7,55
Subventions accordées par l'association							

SARL SOGAREC
 Commissariat aux Comptes
 3, rue des Forges
 03100 MONTLUÇON
 Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
 Site: 339 454 654 - SARL au capital de 148 125 €

ASSOCIATION FAMILLE ET JEUNESSE DES COMBRAILLES
COMPTE DE RESULTAT

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2010 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2009 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	10 493	3,87	11 157	4,01	-664	-5,94
Dotations aux provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	2 064	0,76	597	0,21	1 467	245,73
Total des charges d'exploitation (I)	671 401	247,48	652 751	234,76	18 650	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	71	0,03	91	0,03	-20	-21,97
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	71	0,03	91	0,03	-20	-21,97
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	111	0,04	106	0,04	5	4,72
Sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	111	0,04	106	0,04	5	4,72
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	671 583	247,54	652 947	234,84	18 636	2,85
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	13 954	5,14	-10 232	3,68	3 722	36,38
TOTAL GENERAL	685 537	252,69	663 179	238,52	22 358	3,37

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

SARL SOGAREC
 Commissariat aux Comptes
 3, rue des Forges
 03100 MONTLUCON
 Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
 Siren 339 454 654 SARL au capital de 148 125 €

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

SARL SOGAREC
Commissariat aux Comptes
3, rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
Siren 339 454 654 - SARI. au capital de 148 125 €

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2010 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2009 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 390 536,97 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 13 953,57 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 19/01/2011 par les dirigeants.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux principes généraux en application des conventions et adaptations professionnelles (PCG, art 531-1/1).

Aucune méthode dérogatoire n'a été appliquée au cours de l'exercice.

SARL SOGAREC
Commissariat aux Comptes
3, rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
Siren 339 454 654 - SARI. au capital de 148 125 €

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 59 087

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	58 172	915		59 087
Immobilisations financières				
TOTAL	58 172	915		59 087

Amortissements et provisions d'actif = 50 889

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	40 396	10 493		50 889
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	40 396	10 493		50 889

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Instal./agenc.divers	52 410	45 073	7 337	5 ans
Mat.bureau & informa	6 677	5 817	860	de 3 à 4 ans
TOTAL	59 087	50 889	8 197	

Etat des créances = 45 786

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	45 786	45 786	
TOTAL	45 786	45 786	

Produits à recevoir par postes du bilan = 35 293

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	35 293
Disponibilités	
TOTAL	35 293

Charges constatées d'avance = 2 436

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

SARL SOGARIC
Commissariat aux Comptes
3, rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
Siren 339 454 054 - SARL au capital de 148 125 €

Notes sur le bilan passif

Etat des dettes = 174 263

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	118 609	118 609		
Dettes fiscales & sociales	55 654	55 654		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	174 263	174 263		

Charges à payer par postes du bilan = 27 942

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	27 942
Autres dettes	
TOTAL	27 942

Informations complémentaires sur le bilan passif

Conformément au règlement 99-01 du CRC, il a été provisionné la dette pour congés payés à hauteur de 27 242 €.

SARL SOGAREC
 Commissariat aux Comptes
 3, rue des Forges
 03100 MONTLUCON
 Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
 cc. 339 254 654 - SARL au capital de 117 125 €

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 271 300

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	271 300	100,00 %
TOTAL	271 300	100,00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Le compte transfert de charge comprend essentiellement des remboursements de formation : 14 421.08 (dont 2 000 € à recevoir).

SARL SOGAREC
Commissariat aux Comptes
 3, rue des Forges
 03100 MONTLUCON
 Tel 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
 * 154 654 SARL au capital de 148 125 €

AUTRES INFORMATIONS

Le montant de l'engagement en matière d'Indemnités de Fin de Carrière (I.F.C.) se monte à 101 254 euros (Charges sociales comprises) :

Cette somme a été déterminée de la façon suivante :

Convention Collective : animation

Méthode de calcul choisie : méthode prospective des unités de crédits projetés (conforme IAS 19)

Population retenue : tous les salariés en Contrat à Durée Indéterminée (C.D.I.) au 31 Décembre 2010

Table de mortalité retenue : table réglementaire TV 88/90

Taux d'actualisation : 2,50 % (inflation comprise)

Taux de croissance des salaires : 2 %

Age minimal de départ à la retraite : 60 ans

Au 31/12/2010, le nombre d'heures DIF s'élève à 1745 heures.

SARL SOGAREC
Commissariat aux Comptes
3, rue des Forges
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19
Siren 339 454 654 - SARL au capital de 148 125 €

Charges et produits

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 35 293

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Divers pdts a recevo(468700)</i>	35 293
TOTAL	35 293

Charges constatées d'avance = 2 436

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges const.avance(486000)</i>	2 436
TOTAL	2 436

Charges à payer = 27 942

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Pers congés a payer(428200)</i>	20 182
<i>Person autr charg a(428600)</i>	500
<i>Ch.soc.dette cong.a(438200)</i>	7 060
<i>Org.soc.autr.charg a(438600)</i>	200
TOTAL	27 942

SARL SOGAREC

Commissariat aux Comptes

3, rue des Forges

03100 MONTLUÇON

Tél. 04 70 28 28 60 - Fax 04 70 28 85 19

Siret 339 454 654 SARL au capital de 148 125 €