

**ASS FEDER.OEUVRES LAIQUES**

4, quai Des Bons Enfants

88000 EPINAL

## **Comptes annuels**

**Période du 01/01/2010 au 31/12/2010**



*36, rue Louis Meyer - BP 78 - 88192 GOLBEY*

Société d'Expertise Comptable et de Commissariats aux Comptes  
inscrite au tableau de l'ordre de la région Lorraine  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Nancy

Tél. 03-29-81-43-00

Fax. 03-29-81-43-01

Web. [www.excogec.fr](http://www.excogec.fr)



 **Sommaire**

<b>1. Comptes annuels</b>	<b>1</b>
Bilan	2
Bilan détaillé	5
Compte de résultat	9
Compte de résultat détaillé	10
Annexe	15
<i>Règles et méthodes comptables</i>	16
<i>Faits caractéristiques</i>	18
<i>Notes sur le bilan</i>	19



# **Comptes annuels**

**Période du 01/01/2010 au 31/12/2010**

Comptes annuels


**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	6 924	6 843	81	465
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et a				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	203 857	116 607	87 250	64 672
Installations techniques, matériel et outillag	343 367	272 931	70 436	75 615
Autres immobilisations corporelles	129 303	115 658	13 645	8 698
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées	370 852		370 852	124 169
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts	3 432	3 432		
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 057 735</b>	<b>515 472</b>	<b>542 263</b>	<b>273 619</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 commande	93 981		93 981	40 689
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	444 110	10 402	433 708	452 322
Autres créances	302 880		302 880	286 253
Divers				
Valeurs mobilières de placement	544 000		544 000	683 930
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	205 830		205 830	141 699
Charges constatées d'avance	24 896		24 896	29 530
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 615 697</b>	<b>10 402</b>	<b>1 605 295</b>	<b>1 634 423</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>2 673 432</b>	<b>525 874</b>	<b>2 147 558</b>	<b>1 908 042</b>


**Bilan**

	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 547	1 547
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	687 939	605 879
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>71 627</b>	<b>82 060</b>
Subventions d'investissement	24 425	18 925
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>785 537</b>	<b>708 411</b>
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Provisions pour risques	3 000	14 500
Provisions pour charges	329 815	342 915
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>332 815</b>	<b>357 415</b>
Fonds dédiés sur subventions	244 568	195 000
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>244 568</b>	<b>195 000</b>
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	15 643	19 306
<i>Découverts et concours bancaires</i>	7 248	26 686
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	22 891	45 992
Emprunts et dettes financières diverses	700	700
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	37 429	24 215
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	379 418	309 908
Dettes fiscales et sociales	114 692	86 240
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 485	1 485
Autres dettes	176 086	155 019
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance	51 936	23 657
<b>DETTES</b>	<b>784 638</b>	<b>647 216</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>2 147 558</b>	<b>1 908 042</b>








**Bilan détaillé**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
205000000 - Logiciels	6 924,01		6 924,01	6 924,01
280500000 - Amort. logiciels		6 842,91	-6 842,91	-6 459,36
<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>	<b>6 924,01</b>	<b>6 842,91</b>	<b>81,10</b>	<b>464,65</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
213110000 - Constr. bur. quai des bon en	103 656,49		103 656,49	103 656,49
213120000 - Constructions Golbey	35 063,27		35 063,27	35 063,27
213130000 - Constr. appart. quai des bon	57 000,00		57 000,00	57 000,00
213500000 - Aai des constructions	8 136,90		8 136,90	8 136,90
281311000 - Amort. construction locaux q		77 192,47	-77 192,47	-75 002,81
281312000 - Amort. construction golbey		14 608,32	-14 608,32	-24 641,57
281313000 - Amort. construction apparté		17 848,15	-17 848,15	-3 212,88
281350000 - Amort. aai constructions		6 958,07	-6 958,07	-6 491,92
291300000 - Dépréc. construction locaux				-29 835,00
<b>Constructions</b>	<b>203 856,66</b>	<b>116 607,01</b>	<b>87 249,65</b>	<b>64 672,48</b>
215410000 - Matériel éducatif	44 847,37		44 847,37	42 359,77
215420000 - Matériel d'hébergement	224 804,91		224 804,91	208 348,73
215430000 - Matériel départemental	60 539,50		60 539,50	60 539,50
215440000 - Matériel divers	13 175,41		13 175,41	13 175,41
281541000 - Amort. matériel éducatif		43 211,36	-43 211,36	-42 359,78
281542000 - Amort. mat.d'hébergement		157 028,40	-157 028,40	-133 838,12
281543000 - Amort. mat.départemental		59 516,17	-59 516,17	-59 434,78
281544000 - Amort. matériel divers		13 175,42	-13 175,42	-13 175,42
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>343 367,19</b>	<b>272 931,35</b>	<b>70 435,84</b>	<b>75 615,31</b>
218200000 - Matériel de transport	23 826,86		23 826,86	23 826,86
218300000 - Matériel bureau & informatiq	75 859,18		75 859,18	80 227,22
218400000 - Mobilier	29 617,28		29 617,28	29 617,28
281820000 - Amort. mat.transport		23 826,85	-23 826,85	-21 559,59
281830000 - Amort. matériel bureau & inf		63 188,67	-63 188,67	-75 381,61
281840000 - Amort. mobilier		28 642,76	-28 642,76	-28 032,54
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>129 303,32</b>	<b>115 658,28</b>	<b>13 645,04</b>	<b>8 697,62</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
261000000 - Parts sociales sci jean mace	1 485,00		1 485,00	1 485,00
267100000 - Sci jean mace	363 049,65		363 049,65	122 683,61
267800000 - Int. courus s/créances SCI J.	6 316,98		6 316,98	
<b>Participations et créances rattachées</b>	<b>370 851,63</b>		<b>370 851,63</b>	<b>124 168,61</b>
274800000 - Av.fonds de solidarité	3 432,39		3 432,39	3 432,39
297400000 - Dépréc. autres immos. fin.		3 432,39	-3 432,39	-3 432,39
<b>Prêts</b>	<b>3 432,39</b>	<b>3 432,39</b>		
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 057 735,20</b>	<b>515 471,94</b>	<b>542 263,26</b>	<b>273 618,67</b>
<b>Stocks</b>				
409100000 - Avance & acomptes frs	93 980,64		93 980,64	40 689,00
<b>Avances et acomptes versés sur commande</b>	<b>93 980,64</b>		<b>93 980,64</b>	<b>40 689,00</b>
<b>Créances</b>				
411000000 - Clients	426 994,51		426 994,51	452 321,58
416000000 - Clients douteux ou litigieux	10 401,88		10 401,88	6 131,76
418100000 - Clients factures à établir	6 713,64		6 713,64	
491000000 - Provisions dépréciat. clients		10 401,82	-10 401,82	-6 131,70


**Bilan détaillé**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
<b>Usagers et comptes rattachés</b>	<b>444 110,03</b>	<b>10 401,82</b>	<b>433 708,21</b>	<b>452 321,64</b>
401000000 - Fournisseurs	244,70		244,70	
409800000 - Avoirs à recevoir	1 368,00		1 368,00	2 404,00
421000000 - Personnel rémunérations du				56,18
425000000 - Personnel - avances et aco	290,00		290,00	
467000010 - Centres vacances				51 956,89
467094000 - Office Vosgien pour l'Animati	8 729,02		8 729,02	9 696,50
467110000 - Apac associations	1 047,13		1 047,13	
467118000 - Rabec elsa				15,33
467200000 - Comptabilités directeurs en	37 641,03		37 641,03	
467400000 - Compta. directeurs - soldes	6 907,40		6 907,40	
467558000 - Les amis de la fol				776,46
468700000 - Produits à recevoir	246 652,77		246 652,77	221 347,88
<b>Autres créances</b>	<b>302 880,05</b>		<b>302 880,05</b>	<b>286 253,24</b>
<b>Divers</b>				
503130000 - Titres caisse épargne	40 000,00		40 000,00	40 000,00
507000000 - Bons de caisse	504 000,00		504 000,00	643 930,00
<b>Valeurs mobilières de placement</b>	<b>544 000,00</b>		<b>544 000,00</b>	<b>683 930,00</b>
512100000 - Crédit Mutuel principal n102	91 698,58		91 698,58	
512200000 - Crédit Mutuel livret bleu n10	82 253,00		82 253,00	77 745,47
512400000 - Crédit Mutuel - FOL Associat	26 720,83		26 720,83	26 336,44
512500000 - Crédit Mutuel - Tonic Plus				28 400,00
512600000 - Caisse d'epargne n4855310	158,33		158,33	3 558,33
512700000 - Credit cooperatif	283,56		283,56	283,56
514000000 - Compte cheques postaux n6	1 024,46		1 024,46	602,46
518700000 - Intérêts courus à recevoir	2 621,41		2 621,41	3 475,00
531100000 - Caisse	1 069,73		1 069,73	1 297,77
<b>Disponibilités</b>	<b>205 829,90</b>		<b>205 829,90</b>	<b>141 699,03</b>
486000000 - Charges constatées d'avanc	24 896,19		24 896,19	29 530,16
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>24 896,19</b>		<b>24 896,19</b>	<b>29 530,16</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 615 696,81</b>	<b>10 401,82</b>	<b>1 605 294,99</b>	<b>1 634 423,07</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>2 673 432,01</b>	<b>525 873,76</b>	<b>2 147 558,25</b>	<b>1 908 041,74</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
<b>PASSIF</b>		
102100000 - Valeur du patrimoine intégré	1 546,68	1 546,68
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>1 546,68</b>	<b>1 546,68</b>
106880000 - Réserves diverses	687 938,72	605 878,54
<b>Autres réserves</b>	<b>687 938,72</b>	<b>605 878,54</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>71 626,58</b>	<b>82 060,18</b>
131000000 - Subventions d'équipement	29 147,00	29 147,00
131200000 - Subvention conseil régional	1 764,58	1 764,58
131500000 - Subventions c.a.f.	24 148,06	25 809,81
139100000 - Subv. invest. inscr. cpte rslt.	-30 634,16	-37 796,16
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>24 425,48</b>	<b>18 925,23</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>785 537,46</b>	<b>708 410,63</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
151200000 - Prov. charges salariales		11 500,00
151800000 - Autres provisions pour risques	3 000,00	3 000,00
<b>Provisions pour risques</b>	<b>3 000,00</b>	<b>14 500,00</b>
158550000 - Prov.engagement retraite	174 305,00	163 532,00
158560000 - Prov. pr structuration des services	20 200,00	113 382,78
158800000 - Prov restructuration des servi		66 000,00
158810000 - Autres provisions pour charges	135 310,00	
<b>Provisions pour charges</b>	<b>329 815,00</b>	<b>342 914,78</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>332 815,00</b>	<b>357 414,78</b>
194000000 - Fonds dédiés	244 568,00	195 000,00
<b>Fonds dédiés sur subventions</b>	<b>244 568,00</b>	<b>195 000,00</b>
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>244 568,00</b>	<b>195 000,00</b>
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
164130000 - Emprunt cme 33 ke	15 643,16	19 305,54
<i>Emprunts</i>	15 643,16	19 305,54
512100000 - Crédit Mutuel principal n10255840		26 686,11
512900000 - Crédit Mutuel - Lire et faire lire	7 248,26	
<i>Découverts et concours bancaires</i>	7 248,26	26 686,11
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>	<b>22 891,42</b>	<b>45 991,65</b>
165000000 - Déptôs et cautionnements reçus	700,00	700,00
<b>Emprunts et dettes financières diverses</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
419100000 - Acomptes clients	37 429,27	24 215,35
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>	<b>37 429,27</b>	<b>24 215,35</b>
401000000 - Fournisseurs	261 482,19	258 627,83
408100000 - Frs fact.non parvenues	117 935,89	51 280,57
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>379 418,08</b>	<b>309 908,40</b>
421500000 - Perso. vacataire rémunérations dues	13 781,79	2 474,92
427100000 - Saisie/salaire		84,00
428200000 - Dettes prov. congés payés	30 029,91	29 535,00
431000000 - Urssaf	19 830,00	13 824,00
437300000 - Ipris	15 404,00	10 461,00
437350000 - Irapri cadres	1 753,00	1 196,00
437400000 - Assedic	4 022,60	2 571,00
437800000 - Ciprev employes	1 687,31	1 156,00


**Bilan détaillé**

	<b>Net au 31/12/2010</b>	<b>Net au 31/12/2009</b>
437850000 - Ciprev cadres	742,05	528,00
437900000 - Pension civile	1 927,00	1 917,39
437910000 - Mgen	83,00	83,00
437920000 - Axa prevoyance detache	117,19	39,26
437930000 - Rafp	50,00	50,00
438200000 - Charges sociales sur congés payés	15 615,55	14 767,00
447100000 - Taxe sur les salaires	990,00	689,00
448600000 - Etat charges à payer	8 658,42	6 864,00
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>114 691,82</b>	<b>86 239,57</b>
269000000 - Verst sur titres non libérés	1 485,00	1 485,00
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	<b>1 485,00</b>	<b>1 485,00</b>
411000000 - Clients	10 401,38	
419700000 - Avances sur affiliations	110 224,39	109 364,69
419800000 - Avoirs à établir	2 654,30	
467000000 - Débiteurs et créditeurs divers	995,00	15 086,60
467110000 - Apac associations		1 545,58
467400000 - Compta. directeurs - soldes à récup	478,64	
467558000 - Les amis de la fol	940,04	
467700000 - Depots associations	26 720,83	26 336,44
467850000 - Lire et faire lire neufchateau	868,01	868,01
467860000 - Epargne bonifiée	1 800,00	1 800,00
468600000 - Divers charges payer	21 003,61	17,82
<b>Autres dettes</b>	<b>176 086,20</b>	<b>155 019,14</b>
487000000 - Produits constatés d'avance	51 936,00	23 657,22
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>51 936,00</b>	<b>23 657,22</b>
<b>DETTES</b>	<b>784 637,79</b>	<b>647 216,33</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>2 147 558,25</b>	<b>1 908 041,74</b>


**Compte de résultat**

	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois
<b>Ventes de marchandises</b>		
Production vendue	2 680 512	2 478 878
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	531 602	510 597
Reprises et Transferts de charge	220 552	63 519
Cotisations		
Autres produits	208 295	222 425
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>3 640 962</b>	<b>3 275 419</b>
<b>Achats de marchandises</b>		
Variation de stock de marchandises		
<b>Achats de matières premières</b>		
Variation de stock de matières premières		
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>	<b>2 217 901</b>	<b>2 046 004</b>
Impôts et taxes	55 874	46 102
Salaires et Traitements	700 721	594 452
Charges sociales	275 900	228 458
Amortissements et provisions	190 270	87 500
Autres charges	146 560	152 703
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>3 587 228</b>	<b>3 155 219</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>53 734</b>	<b>120 200</b>
<b>Opérations faites en commun</b>		
Produits financiers	19 413	45 494
Charges financières	617	30 808
<b>Résultat financier</b>	<b>18 795</b>	<b>14 686</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>72 530</b>	<b>134 886</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>92 699</b>	<b>49 507</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>44 034</b>	<b>60 239</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>48 665</b>	<b>-10 733</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>		
<b>Report des ressources non utilisées</b>	<b>35 351</b>	<b>51 435</b>
<b>Engagements à réaliser</b>	<b>84 919</b>	<b>93 528</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>71 627</b>	<b>82 060</b>

## Compte de résultat détaillé

	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. (%)
<b>Ventes de marchandises</b>				
706010000 - Prest. service vacances	1 918 013,98	1 845 118,71	72 895,27	3,95
706020000 - Prest. classe découverte	381 588,86	312 053,82	69 535,04	22,28
706030000 - Prest. action culturelle	27 704,55	37 183,00	-9 478,45	-25,49
706050000 - Prest. loisirs de proximité	266 990,51	273 163,75	-6 173,24	-2,26
706060000 - Prest. mission federale	158,91	1 147,56	-988,65	-86,15
706080000 - Prest. echanges europeens	906,46	5 808,70	-4 902,24	-84,39
706100000 - Prest. Vie associative	757,80	189,91	567,89	299,03
706110000 - Prest. Centre Les myrtilles	53 569,00		53 569,00	
706120000 - Prest. Lire et faire lire nation	26 848,82		26 848,82	
708350000 - Locations matériel	80,00	78,00	2,00	2,56
708380000 - Etablissement fiches paie	810,00	753,00	57,00	7,57
708500000 - Loyers appartement	3 083,50	3 381,91	-298,41	-8,82
<b>Production vendue</b>	<b>2 680 512,39</b>	<b>2 478 878,36</b>	<b>201 634,03</b>	<b>8,13</b>
<b>Production stockée</b>				
<b>Production immobilisée</b>				
740000000 - Subventions d'exploitation		5 300,00	-5 300,00	-100,00
740117000 - Cnasea / c.a.e.	30 170,71	9 439,31	20 731,40	219,63
740120000 - Cnasea / emplois jeunes		4 513,76	-4 513,76	-100,00
740130000 - Subv. solidarite laque	35 256,40	43 852,19	-8 595,79	-19,60
740220000 - Subventions ddcsp	6 900,00		6 900,00	
740230000 - Subventions ofaj	6 280,00	7 160,00	-880,00	-12,29
740500000 - Subventions fonjep	21 999,00	22 008,00	-9,00	-0,04
740600000 - Subv. jeunesse et sport		20 570,00	-20 570,00	-100,00
740900000 - Subventions c.m.e.	8 000,00	4 900,00	3 100,00	63,27
741000000 - Sub caisse d'epargne	2 000,00		2 000,00	
741100000 - Subventions i.l.e.	19 586,22	14 063,38	5 522,84	39,27
741200000 - Subventions c.a.f.	5 990,00	34 777,00	-28 787,00	-82,78
742000000 - Subv. mairie epinal	10 500,00	10 500,00		
742200000 - Subv. injep	54 794,53	11 587,22	43 207,31	372,89
742300000 - Communaute de communes	3 000,00	1 300,00	1 700,00	130,77
742700000 - Subv drjs	7 575,00		7 575,00	
743010000 - Subv. conseil general	82 354,39	110 074,40	-27 720,01	-25,18
743020000 - Subv. conseil regional	32 634,31	37 486,00	-4 851,69	-12,94
743070000 - Subv lacse	3 000,00	7 000,00	-4 000,00	-57,14
744000000 - Subventions d.r.a.c.	2 000,00	4 000,00	-2 000,00	-50,00
746100000 - Subv ligue conv moyens-me	197 371,00	158 411,00	38 960,00	24,59
746200000 - Subv ligue		1 000,00	-1 000,00	-100,00
748000000 - Subv qep	2 190,80	2 654,50	-463,70	-17,47
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>531 602,36</b>	<b>510 596,76</b>	<b>21 005,60</b>	<b>4,11</b>
781500000 - Reprises / prov risq. & char	149 682,78	25 634,09	124 048,69	483,92
781740000 - Rép.prov.dépr.clients		2 346,76	-2 346,76	-100,00
791000000 - Prime agefiph	12 730,00	9 205,30	3 524,70	38,29
791100000 - Remboursements assurance	20 903,96	3 816,28	17 087,68	447,76
791260000 - Refacturations	22 964,22	9 934,75	13 029,47	131,15
791300000 - Remb.ciprev/cpam	1 997,93	2 529,04	-531,11	-21,00
791500000 - Rembours. unification	6 935,12	10 052,36	-3 117,24	-31,01
791600000 - Avantages en natures	5 337,75		5 337,75	
<b>Reprises et Transferts de charge</b>	<b>220 551,76</b>	<b>63 518,58</b>	<b>157 033,18</b>	<b>247,22</b>

## Compte de résultat détaillé

	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. (%)
<b>Cotisations</b>				
751000000 - Part./co-gestion usep	28 655,00	31 086,00	-2 431,00	-7,82
751100000 - Part./co-gestion ufolep	26 586,00	30 748,00	-4 162,00	-13,54
758000000 - Produits div. gestion courant	234,41	579,91	-345,50	-59,58
758620000 - Affiliations adhésions	150 676,85	157 713,46	-7 036,61	-4,46
758650000 - Q.e.p. vignettes		1 356,08	-1 356,08	-100,00
758651000 - Q.e.p. dons	1 520,00	942,00	578,00	61,36
758700000 - Dons, aides autres projets	622,88		622,88	
<b>Autres produits</b>	<b>208 295,14</b>	<b>222 425,45</b>	<b>-14 130,31</b>	<b>-6,35</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>3 640 961,65</b>	<b>3 275 419,15</b>	<b>365 542,50</b>	<b>11,16</b>
<b>Achats de marchandises</b>				
<b>Variation de stock de marchandises</b>				
<b>Achats de matières premières</b>				
<b>Variation de stock de matières premières</b>				
604010000 - Achats service vacances	1 305 918,56	1 328 327,64	-22 409,08	-1,69
604020000 - Achats comite d'accueil	302 263,74	262 191,75	40 071,99	15,28
604030000 - Achats service culturel	41 322,50	72 171,42	-30 848,92	-42,74
604050000 - Achats loisirs de proximite	123 762,51	124 947,50	-1 184,99	-0,95
604060000 - Achats mission federale	3 347,10	2 529,50	817,60	32,32
604080000 - Achats Echanges europeens	30 916,71	18 579,56	12 337,15	66,40
604100000 - Achats Vie associative	1 380,15	863,86	516,29	59,77
604110000 - Achats Centre Les myrtilles	48 167,95		48 167,95	
604120000 - Achats Lire et faire lire natio	41 881,46		41 881,46	
605000000 - Achats mat. et equip. travail	8 553,12	5 956,97	2 596,15	43,58
605100000 - Petit matériel éducatif	910,28	2 009,41	-1 099,13	-54,70
606130000 - Edf - gdf	1 785,48	1 563,76	221,72	14,18
606300000 - Fournitures d'entretien	2 537,56	184,79	2 352,77	1 273,21
606400000 - Fournitures administratives	9 950,44	10 410,04	-459,60	-4,41
606600000 - Carburant	6 415,40	4 316,42	2 098,98	48,63
613200000 - Locations immobilières	5 000,00		5 000,00	
613242000 - Locat. machine a affranchir	576,20	473,52	102,68	21,68
614000000 - Charges locatives-copropriét	10 676,82	10 620,15	56,67	0,53
615300000 - Entretien réparations locaux	5 933,22	946,91	4 986,31	526,59
615500000 - Entr.répar.mat. divers	5 404,66	6 768,47	-1 363,81	-20,15
615520000 - Contrats de maintenance	2 168,16	2 564,50	-396,34	-15,45
615600000 - Maintenance est multicopie	286,32	2 714,28	-2 427,96	-89,45
615700000 - Entretien véhicules	14 484,32	2 248,97	12 235,35	544,04
615800000 - Entretien linge	2 461,18		2 461,18	
616100000 - Ass. multirisques	1 538,92	1 282,13	256,79	20,03
616400000 - Ass. de l'activité	32 361,08	24 392,14	7 968,94	32,67
616700000 - Assurance des véhicules	2 628,80	5 617,82	-2 989,02	-53,21
618000000 - Autres prestations	1 705,96		1 705,96	
618100000 - Documentation générale	1 031,72	1 177,90	-146,18	-12,41
618600000 - Formation du personnel per	2 746,67	4 477,82	-1 731,15	-38,66
621000000 - Personnel extérieur entrepris	14 022,90	4 472,23	9 550,67	213,55
622200000 - Commissions	504,80	942,34	-437,54	-46,43
622610000 - Honoraires	35 262,89	12 806,08	22 456,81	175,36
622700000 - Frais d'actes et contentieux		755,17	-755,17	-100,00
622800000 - Indemnités détachés		12 208,16	-12 208,16	-100,00

## Compte de résultat détaillé

	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. (%)
622810000 - Stagiaires (VSE, etc.)	17 842,38		17 842,38	
623000000 - Publicité, publications	1 306,02	619,47	686,55	110,83
623110000 - Minitel serv.vac. 2st	6 799,64	5 157,74	1 641,90	31,83
623400000 - Cadeaux	317,00	256,28	60,72	23,69
623600000 - Catalogues brochures	19 912,38	9 500,58	10 411,80	109,59
623800000 - Pourboires dons	100,00	1 660,00	-1 560,00	-93,98
625100000 - Déplacements pers.sais.	23 654,60	17 800,11	5 854,49	32,89
625120000 - Convoyages service vacanc	6 901,14	14 158,17	-7 257,03	-51,26
625130000 - Dépl. permanents et admnist	23 866,81	26 475,48	-2 608,67	-9,85
625520000 - Frais de déménagement	12 566,98		12 566,98	
625700000 - Missions réceptions	4 845,38	4 791,52	53,86	1,12
625800000 - Frais d'assemblée générale	104,30	394,13	-289,83	-73,54
626100000 - Affranchissements	19 183,50	21 233,49	-2 049,99	-9,65
626200000 - Téléphone	8 210,09	10 923,45	-2 713,36	-24,84
627800000 - Autres frais bancaires	297,56	503,11	-205,55	-40,86
628130000 - Cotisations organismes diver	4 085,75	4 009,57	76,18	1,90
<b>Autres achats non stockés et charges exter</b>	<b>2 217 901,11</b>	<b>2 046 004,31</b>	<b>171 896,80</b>	<b>8,40</b>
631100000 - Taxe sur les salaires	37 815,00	29 961,00	7 854,00	26,21
631300000 - Particip. formation profess.	13 335,42	11 367,00	1 968,42	17,32
635120000 - Taxes foncières	4 645,00	4 494,00	151,00	3,36
635810000 - Contribution/revenu locatif	79,00	280,00	-201,00	-71,79
<b>Impôts et taxes</b>	<b>55 874,42</b>	<b>46 102,00</b>	<b>9 772,42</b>	<b>21,20</b>
641110000 - Salaires bruts personnel per	414 551,70	329 046,71	85 504,99	25,99
641130000 - Salaires bruts vacataires	246 996,93	234 477,04	12 519,89	5,34
641134000 - Salaires emplois jeunes		15 093,73	-15 093,73	-100,00
641137000 - Salaires bruts c.a.e.	37 271,10	13 395,04	23 876,06	178,25
641160000 - Salaires guzo	1 406,68		1 406,68	
641200000 - Congés payés	494,91	2 439,00	-1 944,09	-79,71
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>700 721,32</b>	<b>594 451,52</b>	<b>106 269,80</b>	<b>17,88</b>
645100000 - Cotisations urssaf	160 089,91	139 490,18	20 599,73	14,77
645200000 - Cotisation guzo	693,32		693,32	
645400000 - Cotisations assedic	30 721,96	25 578,65	5 143,31	20,11
645600000 - Cotisations ipris	46 282,94	40 642,84	5 640,10	13,88
645650000 - Cotisations irrapri	3 461,46	3 005,05	456,41	15,19
645800000 - Cotisations ciprev n.c.	5 299,44	4 475,63	823,81	18,41
645850000 - Cotisations ciprev cadre	2 320,95	2 490,79	-169,84	-6,82
645860000 - Pension civile	20 401,23	6 778,88	13 622,35	200,95
645870000 - Rafp	309,17	100,00	209,17	209,17
645890000 - Axa	469,19	156,82	312,37	199,19
647400000 - Oeuvres sociales/pers.ch.re	3 243,57	3 176,08	67,49	2,12
647500000 - Médecine du travail	1 340,60	1 218,72	121,88	10,00
648150000 - Autres charges de personnel	417,43	632,75	-215,32	-34,03
648200000 - Prov./charg.congés payés	848,55	712,00	136,55	19,18
<b>Charges sociales</b>	<b>275 899,72</b>	<b>228 458,39</b>	<b>47 441,33</b>	<b>20,77</b>
681110000 - Dot.amort.immob.incorp.	383,55	383,55		
681120000 - Dot.amort.immob.corp.	39 533,78	35 004,61	4 529,17	12,94
681500000 - Dot prov risques d'expl	146 083,00	47 500,00	98 583,00	207,54
681740000 - Prov.dépr.clients	4 270,12	4 611,60	-341,48	-7,40
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>190 270,45</b>	<b>87 499,76</b>	<b>102 770,69</b>	<b>117,45</b>



## Compte de résultat détaillé

	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. (%)
658000000 - Charges diverses de gestion	15,36		15,36	
658610000 - Affiliations usep	37 867,44	37 641,28	226,16	0,60
658620000 - Affiliations ligue	18 986,25	17 335,75	1 650,50	9,52
658630000 - Affiliations ufolep	34 639,06	31 572,14	3 066,92	9,71
658640000 - Aff.apac t.g.a. & t.l.e.	12 535,46	17 113,16	-4 577,70	-26,75
658641000 - Aff.apac gap (ufolep)	16 808,56	11 816,12	4 992,44	42,25
658650000 - Q.e.p. quinzaine ecole publi	935,00		935,00	
658660000 - Reversement subv associati	31 751,68	43 464,13	-11 712,45	-26,95
658900000 - Ristourne apac	-6 978,32	-6 239,47	-738,85	11,84
<b>Autres charges</b>	<b>146 560,49</b>	<b>152 703,11</b>	<b>-6 142,62</b>	<b>-4,02</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>3 587 227,51</b>	<b>3 155 219,09</b>	<b>432 008,42</b>	<b>13,69</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>53 734,14</b>	<b>120 200,06</b>	<b>-66 465,92</b>	<b>-55,30</b>
<b>Opérations faites en commun</b>				
762700000 - Revenus des créances imm	6 316,98		6 316,98	
764000000 - Revenus des vmp	10 211,88	15 945,76	-5 733,88	-35,96
765000000 - Escomptes obtenus	734,54	63,64	670,90	1 054,21
768000000 - Autres produits financiers	2 149,28	1 657,00	492,28	29,71
786650000 - Reprise prov/opcvm		27 827,24	-27 827,24	-100,00
<b>Produits financiers</b>	<b>19 412,68</b>	<b>45 493,64</b>	<b>-26 080,96</b>	<b>-57,33</b>
661100000 - Intérêts emprunts & dettes	617,30	743,10	-125,80	-16,93
667000000 - Charges sur cession plac fin		30 064,88	-30 064,88	-100,00
<b>Charges financières</b>	<b>617,30</b>	<b>30 807,98</b>	<b>-30 190,68</b>	<b>-98,00</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>18 795,38</b>	<b>14 685,66</b>	<b>4 109,72</b>	<b>27,98</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>72 529,52</b>	<b>134 885,72</b>	<b>-62 356,20</b>	<b>-46,23</b>
771800000 - Aut pdts excep opér gestion	29 366,11	4 011,87	25 354,24	631,98
772000000 - Pdts excep sur ex antérieurs		2 269,45	-2 269,45	-100,00
777000000 - Quote-part des subv. ram. ré	12 498,00	12 302,47	195,53	1,59
787500000 - Reprises prov risques & char	50 835,00	30 923,00	19 912,00	64,39
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>92 699,11</b>	<b>49 506,79</b>	<b>43 192,32</b>	<b>87,25</b>
671000000 - Charges except. opér. gestio		9 123,28	-9 123,28	-100,00
671200000 - Pénalités et amendes		45,00	-45,00	-100,00
671800000 - Aut charges exceptionnelles	44 034,05	29 855,35	14 178,70	47,49
672000000 - Charges/exer. antérieur		215,74	-215,74	-100,00
687500000 - Dot prov risque & charge ex		21 000,00	-21 000,00	-100,00
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>44 034,05</b>	<b>60 239,37</b>	<b>-16 205,32</b>	<b>-26,90</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>48 665,06</b>	<b>-10 732,58</b>	<b>59 397,64</b>	<b>-553,43</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>				
789000000 - Reprise/fonds dedies	35 351,00	51 435,18	-16 084,18	-31,27
<b>Report des ressources non utilisées</b>	<b>35 351,00</b>	<b>51 435,18</b>	<b>-16 084,18</b>	<b>-31,27</b>
689000000 - Dotations/fonds dedies	84 919,00	93 528,14	-8 609,14	-9,20
<b>Engagements à réaliser</b>	<b>84 919,00</b>	<b>93 528,14</b>	<b>-8 609,14</b>	<b>-9,20</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>71 626,58</b>	<b>82 060,18</b>	<b>-10 433,60</b>	<b>-12,71</b>



# Comptes annuels

Période du 01/01/2010 au 31/12/2010

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association :  
FEDER.OEUVRES LAIQUES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2010, dont le total est de 2 147 558 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 71 627 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 14/03/2011 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, ne sont pas 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.

- \* Constructions : 12 à 30 ans
- \* Agencements des constructions : 12 à 30 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- \* Matériel de transport : 3 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- \* Matériel informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 4 à 10 ans

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

### 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.



## Règles et méthodes comptables

### 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 exceptionnelles tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.



## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

- L'association a déménagé courant décembre dans de nouveaux locaux situés 15 rue du Général de Reffye à Epinal.
- La direction opérationnelle de l'association est transférée de M Jean-François MOUTET à Mme Sylvie MOUREY.



## 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	6 924			6 924
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 924</b>			<b>6 924</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	195 720			195 720
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	8 137			8 137
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	324 423			343 367
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	23 827			23 827
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	109 845			105 476
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>661 951</b>			<b>676 527</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	124 169			370 852
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 432			3 432
<b>Immobilisations financières</b>	<b>127 601</b>			<b>374 284</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>796 476</b>			<b>1 057 735</b>

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

- Détention de 1 485 parts (sur un total de 1 500) de la SCI Jean Macé, propriétaire des locaux situés 15 rue du Général de Reffye à Epinal. Des avances de trésorerie rémunérées existent entre les deux entités.

### 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	6 459			6 843
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>6 459</b>			<b>6 843</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	102 857			109 649
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	6 492			6 958
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	248 808			272 931
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	21 560			23 827
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	103 414			91 831
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>483 131</b>			<b>505 197</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>489 590</b>			<b>512 040</b>



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 144 685 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	369 367		369 367
Prêts	3 432		3 432
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	444 110	433 709	10 401
Autres	302 880	302 880	
Charges constatées d'avance	24 896	24 896	
<b>Total</b>	<b>1 144 685</b>	<b>761 485</b>	<b>383 200</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Produits à recevoir	246 652
Intérêts financiers courus à recevoir	2 621
Factures à établir	6 714
Intérêts des avances à recevoir	6 317
Avoirs à recevoir	1 368
<b>Total</b>	<b>263 673</b>

## Notes sur le bilan

### Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients	11 500		11 500		
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	540 915	231 003	194 534		577 383
<b>Total</b>	<b>552 415</b>	<b>231 003</b>	<b>206 034</b>		<b>577 383</b>
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		231 002	149 683		
Financières					
Exceptionnelles		84 919	86 186		

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 747 209 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	7 248	7 248		
- à plus de 1 an à l'origine	15 643	3 793	11 851	
Emprunts et dettes financières divers	700	700		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	379 418	379 418		
Dettes fiscales et sociales	114 692	114 692		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 485	1 485		
Autres dettes	176 086	176 086		
Produits constatés d'avance	51 936	51 936		
<b>Total</b>	<b>747 209</b>	<b>735 358</b>	<b>11 851</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	3 662			

#### Charges à payer

	Montant
Frs fact.non parvenues	117 936
Dettes prov. congés payés	30 030
Charges sociales sur congés payés	15 616
Etat charges à payer	8 658
Avoirs à établir	2 654
Divers charges payer	21 004
<b>Total</b>	<b>195 898</b>


**Notes sur le bilan**
**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	<b>Charges d'exploitation</b>	<b>Charges Financières</b>	<b>Charges Exceptionnelles</b>
<b>Charges constatées d avance</b>	<b>24 896</b>		
<b>Total</b>	<b>24 896</b>		

**Produits constatés d'avance**

	<b>Produits d'exploitation</b>	<b>Produits Financiers</b>	<b>Produits Exceptionnels</b>
<b>Produits constatés d avance</b>	<b>51 936</b>		
<b>Total</b>	<b>51 936</b>		