

Annexe

Au 31 décembre 2008

Association P L I E Val de Marque

Total du bilan avant répartition : 437 149 €uros

Résultat d'exploitation : 0 €uros

I - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le fait caractéristique de l'exercice est l'abandon du mode de financement de la subvention globale avec effet rétroactif au 1^{er} juillet 2007, ce qui implique les conséquences suivantes les chantiers A C I vont aller chercher du financement sur l'enveloppe F S E en direct dès le 1^{er} juillet 2007 ainsi que sur l'année 2008, les acomptes perçus par ces structures seront remboursés au PLIE Val de Marque dès l'obtention des subventions pour 2007 (second semestre) et 2008. Le montant des avances s'élèvent à 63 018 €, ce montant est comptabilisé en fournisseurs débiteurs.

II - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 sur 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 et de présentation des comptes est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

➤ Amortissements :

- ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue pour les immobilisations suivantes : immobilisations incorporelles, installation technique et matériel & outillage, installations générales, agencements, aménagements divers, matériel de bureau.
- ils sont calculés suivant le mode dégressif pour le matériel informatique
- les subventions d'équipement sont amorties à hauteur des amortissements pratiqués

➤ Fonds dédiés :

- Utilisation des fonds dédiés pour la partie des ressources affectées par la subvention des communes, la part des fonds dédiés en fin d'exercice 2007 soit 29 004.06 € a été utilisée en 2008 pour un montant de 5 851.80 €, le solde de 23 152.26 € est reportée sur l'exercice 2009 comme initialement prévu à la clôture de l'exercice 2008. Le Conseil d'administration a décidé d'affecter en fonds dédiés la somme de 65 727.75 € sur une subvention annuelle des différentes communes de 146 524 € soit 44.86 %, l'affectation de cette somme sera décidée lors du prochain Conseil d'administration du 9 juillet 2009.

- Les différentes actions (hors contreparties) menées durant l'exercice 2008 pour les participants du Plan se sont montées à 175 124.51 € :

- Les différentes actions ont été les suivantes :

1. Axe 1 : Référents de parcours pour 102 251.11 €
2. Axe 2 : Développement de l'insertion pour 21 607.50 €
3. Axe 3 : Médiation à l'emploi pour 45 414.10 €
4. Axe 5 : Formation des bénéficiaires pour 5 851.80 €

La comptabilisation de ces actions est effectuée de la manière suivante :

Comptabilisation de la dette dans un compte 46 (débiteurs & créditeurs divers, compte nominatif pour chaque action) par le crédit du compte de tiers (401 fournisseurs), suite à la vérification de service fait, nous

procédons au règlement de la dette (solde du compte fournisseur par le règlement) et soldons le compte 46 par le débit du compte de la subvention, subvention à laquelle la dépense est affectée soit subventions du F S E, du Conseil Régional, du Conseil général, des Communes.

Le bureau a validé des provisions pour les actions suivantes :

- a) Provisions pour sorties de plan et salariales pour un montant de 5 150.75 €
- b) Provisions sur opérateurs actions 2007 reprise directe par le F S E pour un montant de 13 490 €

Soit un ensemble de provisions : 18 640.75€

III - NOTES SUR LE BILAN

L'association a placé ces excédents de trésorerie en un compte associatif ouvert au Crédit mutuel du Nord agence de Lys lez Lannoy.

Pas d'autre fait significatif.

Les charges et produits constatés d'avance :

- Produits constatés d'avance état néant
- Charges constatées d'avance se montent à 1 759. 42 €uros
 - Frais de téléphone : 184.42 €uros
 - Formation du personnel : 1 575 €uros

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

L'ensemble des charges et produits reproduit l'activité et les flux de cet exercice, aucun autre fait significatif.

V - AUTRES INFORMATIONS

Les engagements hors bilan pour les départs à la retraite des salariés justifiant de plus de cinq années chez le même employeur sont inexistant, le PLIE Val de Marque à la date du 31/12/2008 n'avait pas cinq années d'existence conformément à l'article III 10 de la convention collective.

Conformément à la circulaire ministérielle (loi n° 2006-586 du 23/05/2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, art 20 JO du 25, p 7730, cf JA n° 341/2006 p 13) les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, ainsi que leurs avantages en nature se montent à 78 058.91 € pour les salaires et 1 309.15 € pour les frais de déplacement, soit un total de 79 368.06 €

BILAN SYNTHETIQUE

PLIE VAL DE MARQUE
Edition du : 01/01/2008 au 31/12/2008

ACTIF	Exercice N		N-1 Net	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions Net				
Actif immobilisé :				Capitaux propres		
Immobilisations incorporelles				Capital		
- Fonds commerciaux				Ecart de réévaluation		
- Autres	3 415	3 159	255	Réserves		
Immobilisations corporelles	17 923	10 462	7 461	- Réserve légale		
Immobilisations financières				- Réserves réglementées		
				- Autres		
				Report à nouveau		
				Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	3 391	1 053
				Subventions d'investissement		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	21 338	13 621	7 716	TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 391	1 053
Actif circulant :						
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				Provisions pour risques et charges (I)	166 515	154 585
Marchandises				TOTAL	166 515	154 585
Avances et acomptes versés sur commandes	63 019		63 019	Dettes		
Créances				Emprunts et dettes assimilées	88 880	29 004
Clients et comptes rattachés	49 200		49 200	Avances et acomptes reçus sur commandes		
Autres	150 401		150 401	Fournisseurs et comptes rattachés	129 840	156 813
Valeurs mobilières de placement	15		15	Autres	48 523	72 902
Disponibilités (autres que caisse)	165 039		165 039			
Caisse				TOTAL DES DETTES	267 243	258 719
TOTAL ACTIF CIRCULANT	427 674		427 674	Produits constatés d'avance (IV)		
Charges constatées d'avance (III)	1 759		1 759	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	437 149	414 357
TOTAL GENERAL	450 771	13 621	437 149			



**Plan Local Insertion Emploi
Val de Marque**

170 rue du Docteur Schweitzer

59150 HEM

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31.12.2008

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration du 04/05/2004, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31.12.2008** sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association, 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 du 28/05/2009. 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II JUSTIFICATION DES 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 :

L'annexe précise au § I Faits caractéristiques : « l'abandon du mode de financement de la subvention globale avec effet rétroactif au 1/07/2007 »

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans 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 financier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marcq en Baroeul, le 09/06/2009


SEPTENTRION AUDIT
I.DUPONT
Commissaire aux Comptes
Gérante Associée

Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros
Inscrite à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai
443 419 338 RCS ROUBAIX TOURCOIN



COMPTE DE RESULTAT SYNTHETIQUE

PLIE VAL DE MARQUE
Edition du : 01/01/2008 au 31/12/2008

CHARGES	Exercice N Net	Exercice N-1 Net	PRODUITS	Exercice N net	Exercice N-1 net
CHARGES D'EXPLOITATION :			PRODUITS D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises			Ventes de marchandises	49 200	41 000
Variation de stock (marchandises)			Production vendue (biens et services)		
Achats d'approvisionnement			Production stockée		
Variation de stock (approvisionnement)			Production immobilisée		
Autres charges externes	21 709	26 598	Subventions d'exploitation	229 339	214 614
Impôts, taxes et versements assimilés	7 955	8 410	Autres produits	14 788	5 936
Rémunération du personnel	113 070	120 383	Produits financiers	3 065	2 320
Charges sociales	50 033	49 391			
Dotations aux amortissements	9 320	2 081			
Dotations aux provisions	18 641	23 331			
Autres charges	6 440				
Charges financières					
TOTAL (I)	227 168	230 194	TOTAL (I)	296 392	263 870
CHARGES EXCEPTIONNELLES (II)	98 277	36 482	PRODUITS EXCEPTIONNELS (II)	29 053	2 806
IMPOTS SUR LES BENEFICES (III)					
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	325 445	266 676	TOTAL DES PRODUITS (I+II)	325 445	266 676
BENEFICE OU PERTE					
TOTAL GENERAL	325 445	266 676	TOTAL GENERAL	325 445	266 676

