
ASSOCIATION PLURIELS 94

Siège Social :4 Rue François Villon
94000 CRETEIL

N° SIRET 384 899 407 00025
APE 853 K

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2007
EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2007



LÉO JÉGARD & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

23, rue du Clos d'Orléans
F 94120 Fontenay sous Bois
Tél. 33 1 48 73 69 91 - Fax 33 1 48 75 40 43
www.jegard.com - bienvenue@jegard.com

ASSOCIATION PLURIELS 94
Adresse du siège 4 Rue François VILLON
94000 CRETEIL
SIRET : 384 899 407 0025
APE : 853K

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2007
EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2007

Monsieur le Président,
Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de L'ASSOCIATION PLURIELS 94 tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration le 2 avril 2008. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

- Le bilan se totalise à 1.112.247,35 € et fait ressortir un excédent de 111.485,59 €.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 2.070.114,06 €, avant les engagements à réaliser sur ressources affectées pour 10.980,50 € et en produits à 2.115.026,70 € avant report des ressources on utilisées des exercices antérieurs pour 77.553,45 €.

1- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus :

Nous attirons votre attention sur :

- Le point 6-A de la Note N°1 de l'annexe qui détaille la quote-part du résultat de l'exercice relatif aux résultats des activités sous contrôle de tiers financeurs. Ces résultats ont un caractère provisoire dans l'attente des décisions des administrations de contrôle.
- Le point H de la Note N°1 de l'annexe concernant une information sur les indemnités de départ à la retraite.
- Le point 2 de la Note N°1 de l'annexe concernant les dérogations aux principes comptables, portant sur la reprise de provisions et fonds dédiés sur l'exercice.

Par ailleurs nous vous précisons que nos contrôles ne s'étendent pas aux comptes administratifs présentés aux administrations de contrôle des différents services et ne concernent pas le bilan et le compte de résultat de chaque service.

2 - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'art L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons été conduits à examiner les modalités définitives d'arrêté des résultats des exercices précédents suite à l'avis des autorités administratives assurant le financement des services de l'association.

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la manière dont a été comptabilisée l'affectation définitive du résultat conformément aux décisions des dits financeurs au cours de l'exercice et la manière dont ces arrêtés modifient ou non les comptes annuels de l'association.

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

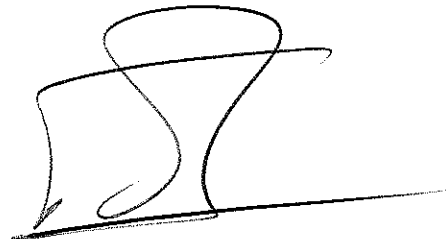
Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier présenté par le trésorier au nom du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels de l'Association.

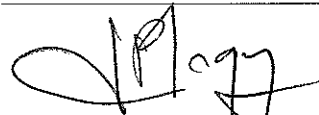
Fait à Paris, le 6 Juin 2008

Le Commissaire aux Comptes

Léo JEGARD & ASSOCIES



Pierre-Bernard WILLOT



Jean-Pierre LAGAY

COMPTES ANNUELS

ACTIF	Brut	Amort.et prov.	Net au 31/12/07	Net au 31/12/06
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	622 734,24	468 020,14	154 714,10	175 981,72
Terrains				
Construction				
Installations techniques, matériel et outill.	11 555,84	11 555,84	0,00	0,00
Installations générales, agencements, aménagements divers	263 586,44	216 868,26	46 718,18	61 827,69
Matériel de transport	262 121,22	165 377,32	96 743,90	97 068,20
Matériel de bureau et matériel informatique	42 327,45	33 730,92	8 596,53	13 584,59
Mobilier	43 143,29	40 487,80	2 655,49	3 501,24
Immobilisations financières	11 849,73		11 849,73	9 049,77
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	198,03		198,03	198,03
Dépôts et cautionnements versés	11 651,70		11 651,70	8 851,74
ACTIF IMMOBILISE	634 583,97	468 020,14	166 563,83	185 031,49
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 134,53		1 134,53	
Créances (2) :				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	41 982,23		41 982,23	41 100,60
Valeur mobilières de placement	199 880,25		199 880,25	199 880,25
Disponibilités	675 274,08		675 274,08	584 017,22
Charges constatées d'avance (2)	27 412,43		27 412,43	11 258,60
ACTIF CIRCULANT	945 683,52		945 683,52	836 256,67
Charges à répartir sur plusieurs exerc. (III)				
Primes de rembours. des emprunts (IV)				
Ecarts d conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL	1 580 267,49	468 020,14	1 112 247,35	1 021 288,16
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

PASSIF	31/12/07	31/12/06
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	110 899,40	110 899,40
Ecarts de réévaluation		
Report à nouveau gestion propre	183 489,01	169 779,28
Report à nouveau chantiers éducatifs	9 965,46	7 156,92
Résultat comptable de l'exc. sous contrôle de tiers financeur	38 511,76	-29 191,98
Résultat comptable de l'exercice	72 973,83	16 518,27
Autres Fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultat sous contrôle de tiers financeur	396 197,27	425 387,65
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées : réserve de trésorerie	-101 810,76	-101 810,76
Provisions réglementées : diff/réalisation d'actif cédés	47 305,47	39 621,47
FONDS ASSOCIATIFS	757 531,44	638 360,25
Provisions pour risques	25 813,14	
Provisions pour retraite	30 686,60	21 543,98
Provisions Fonds dédiés ARTT	0,00	12 229,09
Fonds dédiés:		
Sur subventions de fonctionnement	41 275,43	45 768,42
Sur Projet à réaliser	30 000,00	51 071,53
Sur projet associatif	0,00	41 008,43
PROVISIONS ET FONDS DEDIES	127 775,17	171 621,45
Emprunts obligatoires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés ©	187 818,54	173 432,79
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	39 122,20	37 833,67
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	0,00	40,00
DETTES	226 940,74	211 306,46
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 112 247,35	1 021 288,16
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs nets à réaliser:		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dont en nature restant à payer		

COMPTE DE RESULTAT - Première Partie	31/12/07	31/12/06
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées	23 720,50	19 970,00
- Prix de journée		
- Dotation Globale		
- Autres		
Subventions d'exploitation	2 042 725,50	1 603 932,50
Reprises sur provisions amortissements	12 229,09	47 861,99
Cotisations	80,00	70,00
Autres produits (hors cotis.)	10 749,24	6 341,24
TOTAL I	2 089 504,33	1 678 175,73
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	4 641,76	1 890,96
Variations stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	35 811,23	41 933,62
Variation stocks matières premières et approvisionnements		
Autres charges externes	276 403,70	239 676,76
Impôts, taxes et versements assimilés	125 415,30	126 459,63
Salaires et traitements	1 016 604,51	1 015 536,75
Charges sociales	496 851,50	489 719,83
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	66 295,32	64 363,23
Sur immobilisations : dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions		
Pour risques et charges : dotation aux provisions	34 955,76	7 155,01
Autres charges	5 270,98	1 237,00
TOTAL II	2 062 250,06	1 987 972,79
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	27 254,27	-309 797,06
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie	31/12/07	31/12/06
Produits financiers :		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés	17 838,37	16 021,85
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	17 838,37	16 021,85
Charges financières :		
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différence positive de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	17 838,37	16 021,85
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I- II+III-IV+V-VI)	45 092,64	-293 775,21
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion	7 684,00	14 069,60
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions (reprise/ réserve de trésorerie)	0,00	287 588,00
TOTAL VII	7 684,00	301 657,60
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	180,00	195,00
Sur opérations en capital	0,00	2 371,84
Dotation aux amortissements et aux provisions	7 684,00	11 697,76
TOTAL VIII	7 864,00	14 264,60
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Impôt sur les sociétés (IX)		
TOTAL DES PRODUITS	2 115 026,70	1 995 855,18
TOTAL DES CHARGES	2 070 114,06	2 002 237,39
SOLDE INTERMEDIAIRE	44 912,64	-6 382,21
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	77 553,45	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	10 980,50	6 291,50
EXCEDENT OU DEFICIT	111 485,59	-12 673,71
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		

DETAIL DES POSTES D'ACTIF		31/12/07	31/12/06
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
201	Frais d'établissement		
206	Droit au bail		
208	Autres immobilisations corporelles		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPOR.(V. NETTES)	154 714,10	175 981,72
215400	Matériel et outillage	0,00	0,00
218100	Installations techniques	46 718,18	61 827,69
218200	Matériel de transport	96 743,90	97 068,20
218300	Matériel de bureau et matériel informatique	8 596,53	13 584,59
218400	Mobilier	2 655,49	3 501,24
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 849,73	9 049,77
271000	Parts BFCC	198,03	198,03
275000	Dépôts de garantie	11 651,70	8 851,74
	FOURNISSEURS ET COMPTES RATACHÉS	1 134,53	0,00
409100	Fournisseurs - Acomptes versés sur commandes	1 134,53	0,00
	TOTAL AUTRES CREANCES	41 982,23	41 100,60
411100	Clients Chantiers Educatifs	1 540,00	8 979,00
425100	Personnel - avances et acomptes	7 788,00	5 988,00
425300	Personnel - avances SNM Prévoyance	886,00	
441710	CCPD MA part Etat subvention à recevoir	0,00	3 800,00
447100	Taxe sur les salaires - remb. à recevoir	0,00	1 647,00
467220	UNIFAF - remb. à recevoir	5 820,00	11 729,99
467240	T.Public. (remb. à recevoir)	964,40	0,00
468700	Divers - Produits à recevoir	15 141,73	856,23
475000	Chèques restaurant - remb. à recevoir	776,00	1 304,00
540000	Régies d'avances - Avances éducateurs	9 066,10	6 796,38
508000	VALEUR MOBILIERES DE PLACEMENT	199 880,25	199 880,25
	PARTS BFCC	49 699,75	49 699,75
	PARTS ECOFI INVESTISSEMENTS	50 000,00	50 000,00
	PARTS ECOFI PLUS MULTI	100 180,50	100 180,50
	TOTAL DISPONIBILITES	675 274,08	584 017,22
512100	BFCC	670 224,59	575 722,94
531000	CAISSE	1 029,42	859,78
512300	BFCC C.E.	4 020,07	7 434,50
486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	27 412,43	11 258,60
	TOTAL - DETAIL DES POSTES D'ACTIF	1 112 247,35	1 021 288,16

DETAIL DES POSTES DE PASSIF		31/12/07	31/12/06
	TOTAL AUTRES RESERVES	0,00	0,00
106852	Réserves de trésorerie	0,00	0,00
106860	Réserves de compensation	0,00	0,00
	TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	-54 505,29	-62 189,29
141000	Réserve de trésorerie	-101 810,76	-101 810,76
148600	Différence sur réalisation d' Actif	47 305,47	39 621,47
	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	56 499,74	33 773,07
151800	Provisions pour risques	25 813,14	
153000	Provisions pour retraite	30 686,60	21 543,98
158100	Provisions Fonds dédiés R.T.T	0,00	12 229,09
	TOTAL FONDS DEDIES	71 275,43	137 848,38
194000	Sur projet à réaliser	30 000,00	51 071,53
194100	Sur Subvention de Fonctionnement	41 275,43	45 768,42
194110	Sur Projet Associatif		41 008,43
	TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	187 818,54	173 432,79
422000	Comité d'Etablissement	4 061,54	7 434,50
428610	Personnel -provision pour congés à payer	93 207,00	83 998,00
431000	URSSAF	36 771,00	35 301,00
437200	Mutuelle MOCEN	0,00	983,29
437300	Caisse de retraite CHORUM	4 906,00	31 384,00
437310	Caisse de retraite MEDRERIC	30 106,00	4 788,00
437400	ASSEDIC	5 544,00	5 102,00
447100	TAXE SUR SALAIRES	8 700,00	0,00
447340	GIC Effort de construction	4 523,00	4 442,00
	TOTAL AUTRES DETTES	39 122,20	37 833,67
468600	Charges à payer	39 122,20	37 833,67
	COMPTES DE REGULARISATION	0,00	40,00
487000	Produits constatés d'avance	0,00	40,00
102	Fonds Associatif sans droit de reprise	110 899,40	110 899,40
110	Report à nouveau (1)	589 651,74	602 323,85
120	Résultat de l'exercice (2)	111 485,59	-12 673,71
	TOTAL - DETAIL DES POSTES DE PASSIF	1 112 247,35	1 021 288,16
	(1) dont gestion contrôlée et acceptée =	396 197,27	425 387,65
	et gestion propre	193 454,47	176 936,20
	report à nouveau	589 651,74	602 323,85
	(2) dont gestion contrôlée =	38 511,76	-29 191,98
	et gestion propre =	72 973,83	16 518,27
	résultat comptable de l'année	111 485,59	-12 673,71

RESERVE DE TRESORERIE ET PROVISIONS REGLEMENTEES

	RESERVE DE TRESORERIE 141000	DIFFERENCE SUR REALISATION D'ACTIF 148600
Réserve de trésorerie	-101810,76	
Différence sur réalisation d'actif Siège		4 145,86
Différence sur réalisation d'actif CRO/MA		14 032,63
Différence sur réalisation d'actif MM/BON		11 841,02
Différence sur réalisation d'actif V.L		8 379,08
Différence sur réalisation d'actif VsG		4 575,00
Différence sur réalisation d'actif A.N		4 331,88
TOTAL AU 31/12/2007	-101 810,76	47 305,47

RESERVE DE TRESORERIE NEGATIVE	-101 810,76
DIFF. / REALISATION ACTIF CEDES	47 305,47
PROVI.REGLEMENTEES INSCRIT AU PASSIF DU BILAN	-54 505,29

**DETAIL DU BILAN PASSIF
CAPITAUX PROPRES ET FONDS DÉDIÉS**

<u>Fonds associatifs sans droit de reprise</u>	31/12/07	31/12/06
102100 Fonds associatif PLURIELS 94	96 389,60	33 510,93
102110 Valeur patrimoine Village	0,00	55 314,76
102120 Fonds assoc. ECO 94	14 509,80	14 509,80
102300 Subvention invest. non renouvelable	0,00	7 563,91
	110 899,40	110 899,40

REPORT A NOUVEAU	110	110	110
RESULTAT A REPRENDRE	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation CA 2005 accepté	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation CA 2006 accepté	Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation TOTAL
GESTION SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS	INSCRIT CA 2007 PRÉSENTÉ		
CRETEIL OUEST / M.ALFORT	78 058,50	41 217,21	119 275,71
CRETEIL M.MESLY/BONNEUIL	85 852,23	37 097,75	122 949,98
VALENTON /LIMEIL B.	42 050,53	54 464,04	96 514,57
VILLENEUVE ST GEORGES	28 548,99	28 908,02	57 457,01
SITUATION AU 31 Décembre 2007	234 510,25	161 687,02	396 197,27
GESTION PROPRE			Report à nouveau gestion propre
Report à nouveau Association			169 779,28
Résultat 2006 Association			13 709,73
Report à nouveau Chantiers Educatifs			7 156,92
Résultat 2006 Chantiers éducatifs			2 808,54
TOTAL R.A.N. AU 31 Décembre 2007			193 454,47
Report à nouveau Association			183 489,01
Report à nouveau Chantiers éducatifs			9 965,46
TOTAL R.A.N. AU 31 Décembre 2007			193 454,47
SITUATION AU 31 Décembre 2007			589 651,74

FONDS DEDIES	31/12/07
194000 fonds dédiés / projets	30 000,00
194100 Fonds dédiés/subvention de fonct.	34 025,43
194100 Fonds dédiés/CUCS CRETEIL	7 250,00
TOTAL ENGAGEMENTS A REALISER	71 275,43

ASSOCIATION PLURIELS 94

4, rue François Villon

94000 CRETEIL

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2007, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan	1 112 247,35 €
- Total du compte de résultat (<i>Produits</i>)	2 192 580,15 €
Y compris les reports de ressources non utilisées des exercices antérieures	
- Résultat de l'exercice (<i>Excédent</i>)	111 485,59 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2007 au 31 décembre 2007.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association en date du 02 avril 2008.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Note n°1	REGLES ET METHODES COMPTABLES
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Etat de créances et des dettes
Note n° 5	Tableau de variation des provisions et réserves
Note n° 6	Tableau explicatif du résultat de l'exercice
Note n° 7	Charges à payer, produits à recevoir, charges constatées d'avance Et Produits constatés d'avance
Note n° 8	Fonds dédiés
Note n° 9	Information sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2007 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 99-03 du Comité de la réglementation comptable (CRC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de l'avis n°2007-05 du Conseil national de la comptabilité relatif aux règles comptables applicable aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés
- du code de l'action sociale et des familles CASF, pour les provisions réglementées constatées dans les établissements relevant de l'article L312-1 du CASF

2. DEROGATION AUX PRINCIPES COMPTABLES

Sur la gestion contrôlée, les fonds dédiés ARTT pour 12 229,09 € et les fonds dédiés pour frais de personnel pour 21071,53 € avaient un caractère de réserve. Ils ont fait l'objet d'une reprise. Ces deux sommes font l'objet d'une proposition d'affectation en réserve de trésorerie au C.A. 2007 soit 33 300,62 € (8 325,16 € par équipe).

Sur la gestion propre, la somme de 41 008,43 € « fonds dédiés sur projet associatif » a été reprise en fonds dédiés. Il a été également repris la somme de 11 673,49 € « fonds dédiés sur subvention de fonctionnement » (provision faite pour le règlement des 8,21% indemnité sujétion spéciale aux emplois jeunes).

3. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Il a été fait application de méthodes comptables identiques à celles de l'exercice précédent, sauf sur les points exposés à la note N°2.

4. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

Une provision a été constituée pour un montant de 25 813,14 €. Cette provision concerne le préavis de départ d'un salarié.

5. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

NEANT

6. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

A - AGREGATION DES COMPTES ANNUELS

L'association gère des équipes dont la gestion est contrôlée, un siège (service commun), une activité propre.

- équipe de Créteil Ouest / Maisons-Alfort
- équipe de Mont-Mesly / Bonneuil
- équipe de Valenton / Limeil-Brévannes
- équipe de Villeneuve-Saint-Georges

Ces équipes tiennent une comptabilité séparée, en terme de charges et de produits.

Les opérations internes à l'association sont éliminées. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison, des frais de services gérés en commun, correspondant aux frais de siège et des prestations réciproques.

Les comptes de résultat des équipes soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

B - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

C - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements ont été pratiqués suivant le mode linéaire/dégressif en fonction de leur durée normale d'utilisation :

- | | |
|--------------------------------------|------------|
| - Installations techniques | 5 à 10 ans |
| - Agencement, aménagements | 10 ans |
| - Matériel de transport | 4 à 5 ans |
| - Matériel de bureau et informatique | 3 à 10 ans |

D - STOCK :

NEANT

E- CREANCES ET DETTES

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

F - VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT:

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition par rapport au cours de la bourse. Au 31/12/07, il existait une plus value latente de 10 184,00 €

G- PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées sont constituées en vertu de dispositions réglementaires qui sont les suivants :

- Couverture du besoin en fonds de roulement (article R.314-48 du CASF)
- Réserves des plus-values nettes d'actifs (articles R.314-81 et R314-95 du CASF). Sont affectés à ce compte les plus ou moins values sur cessions ou sorties d'actif, notamment les plus values sur cessions de valeurs mobilières.

H - PROVISION POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Une provision pour départ en retraite (charges incluses) a été calculée pour les deux salariés âgés de plus de 50 ans au 31/12/07. son montant est évalué à 30 686,60 € et inclus dans les comptes « provisions pour risque et charges ».

I - DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER :

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes pour une valeur 93 207,00 €.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE DEBUT D'EXERCICE	ACQUISITIONS VIREMENT POSTE A POSTE	CESSION OU MISE AU REBUT	VALEUR BRUTE FIN D'EXERCICE
IMMOBILISATION INCORPORELLES				
Frais établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL (I)				
IMMOBILISATION CORPORELLES				
Terrains				
Construction				
Installations tech., matériel et out.	11 555,84			11 555,84
Installations générales, agencements, aménagement divers	260 042,35	3 544,09		263 586,44
Matériel de transport	254 850,97	39 994,96	32 724,71	262 121,22
Matériel de bureau et matériel inform.	41 436,80	890,65		42 327,45
Mobilier	42 545,29	598,00		43 143,29
TOTAL (II)	610 431,25	45 027,70	32 724,71	622 734,24
IMMOBILISATION FINANCIERES				
Autres titres immobilisés	198,03			198,03
Dépôts et cautionnements versés	8 851,74	2 808,44	8,48	11 651,70
TOTAL (II)	9 049,77	2 808,44	8,48	11 849,73
TOTAL (I + II + III)	619 481,02	47 836,14	32 733,19	634 583,97
Transfert services				
Mise au rebut				
Cession				
Acquisition				
		0,00	0,00	

NOTE N° 3

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	VALEUR BRUTE DEBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR BRUTE FIN D'EXERCICE
IMMOBILISATIONS				
IMMOBILISATION INCORPORELLES				
Frais établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL (I)				
IMMOBILISATION CORPORELLES				
Terrains				
Construction				
Installations tech., matériel et out.	11 555,84			11 555,84
Installations générales, agencements, aménagement divers	198 214,66	18 653,60		216 868,26
Matériel de transport	157 782,77	40 319,26	32 724,71	165 377,32
Matériel de bureau et matériel inform.	27 852,21	5 878,71		33 730,92
Mobilier	39 044,05	1 443,75		40 487,80
TOTAL (II)	434 449,53	66 295,32	32 724,71	468 020,14
TOTAL (I + II)	434 449,53	66 295,32	32 724,71	468 020,14
Transfert services				
Mise au rebut				
Cession				
Dotations amortissement		66 295,32		
		66 295,32	0,00	

NOTE N° 4

TABLEAU DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		à un an au plus	à plus d'un an
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	11 849,73		11 849,73
Usagers et comptes rattachés			
Autres créances	41 982,23	41 982,23	
Charges constatées d'avance	27 412,43	27 412,43	
TOTAL	81 244,39	69 394,66	11 849,73
(1) Montant : - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins de 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes divers (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	187 818,54	187 818,54		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	39 122,20	39 122,20		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	226 940,74	226 940,74		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice				

TABLEAU DES PROVISIONS ET DES RESERVES

NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	MONTANT DEBUT EXERCICE EUROS	DOTATION EXERCICE EUROS	REPRISE EXERCICE EUROS	MONTANT FIN EXERCICE EUROS
RESERVES				
Statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementaires :				
- investissements				
- compensation				
- trésorerie				
Autres réserves				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Réserve de trésorerie	-101 810,76			-101 810,76
Amortissements dérogatoires			12 229,09	0,00
Fonds dédiés sur aides de l'Etat	12 229,09		21 071,53	30 000,00
Fonds dédiés sur autres ressources	51 071,53		41 008,43	0,00
Fonds dédiés sur projet associatif	41 008,43		23 143,49	41 275,43
Fonds dédiés subvention à utiliser	45 768,42	18 650,50		47 305,47
Différence sur réalisation d'éléments d'actif	39 621,47	7 684,00		
TOTAL (I)	87 888,18	26 334,50	97 452,54	16 770,14
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Autres provisions pour risques et charges				
Charges de retraite	21 543,98	9 142,62		30 686,60
Risques (litige)		25 813,14		25 813,14
TOTAL (II)	21 543,98	34 955,76	0,00	56 499,74
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations :				
- incorporelles				
- corporelles				
- financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL (III)				
TOTAL GENERAL (I+ II+III)	109 432,16	61 290,26	97 452,54	73 269,88
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		61 290,26	97 452,54	
- financière				
- exceptionnelle				

DETERMINATION DU RESULTAT ASSOCIATION GENERALE

	GLOBAL CA 07 P.SPECIALISEE	SEGE	GESTION PROPRE	CHANTIERS EDUCATIFS	CONTRAT C.U.C.S	GLOBAL CA 2007
GROUPE I	84 342,14	16 149,33	1 030,45	6 867,64	3 470,00	111 859,56
GROUPE II	1 655 586,28	15 937,93	0,00	16 055,00	4 200,00	1 691 779,21
GROUPE III	196 397,52	68 455,22	1 544,55	78,00	10 980,50	277 455,79
(a)	1 936 325,94	100 542,48	2 575,00	23 000,64	18 650,50	2 081 094,56
FRAIS DE SIEGE	68 991,82					
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	2 005 317,76					
GROUPE I						
GROUPE II	8 332,20	31 550,66	2 313,48	23 720,50	14 850,50	80 767,34
GROUPE III	41 292,32		72 515,49		3 800,00	117 607,81
TOTAL DES REVENUS (I+II+III)	49 624,52	31 550,66	74 828,97	23 720,50	18 650,50	198 375,15
(b)	1 994 205,00					1 994 205,00
(c)	2 043 829,52	31 550,66	74 828,97	23 720,50	18 650,50	2 192 580,15
(c-a)	38 511,76		72 253,97	7 19,86	0,00	111 485,59
DONT AFFECT RESERVE TRESORERIE	33 300,62					33 300,60
RESULTAT COMPTABLE 2007 A REPORTER	5 211,14					78 184,99
(d)	234 510,00					234 510,00
(c+d)	2 278 339,52					
RESULTAT APRES REPRISE EXCEDENT N-2	239 721,14		72 253,97	7 19,86		312 694,97
RESULTAT A AFFECTER	+239 721 14			+ 72 973,83		
RESULTAT sous contrôle de tiers financeurs						
RESULTAT de gestion propre						

DETERMINATION DU RESULTAT D'EXPLOITATION

	CR OUEST M.ALFORT	CR MT MESLY BONNEUIL	VALENTON LIMEIL B.	VILLENEUVE SI GEORGES	CA 2007 REALISE	BP 2007 RETENU
GROUPE I	23 634,56	24 068,18	23 079,53	13 559,87	84 342,14	91 600,00
GROUPE II	486 986,79	480 417,59	371 418,68	316 763,22	1 655 586,28	1 902 853,00
GROUPE III	80 834,85	65 982,84	61 220,13	57 351,52	265 389,34	241 265,00
TOTAL GROUPE I + II + III	591 456,20	570 468,61	455 718,34	387 674,61	2 005 317,76	2 235 718,00
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	591 456,20	570 468,61	455 718,34	387 674,61	2 005 317,76	2 235 718,00
GROUPE I						
GROUPE II	1 230,12	1 550,00	4 894,39	657,69	8 332,20	4 000,00
GROUPE III	8 325,15	16 316,85	8 325,15	8 325,17	41 292,32	
TOTAL DES RECETTES (I+II+III)	9 555,27	17 866,85	13 219,54	8 982,86	49 624,52	4 000,00
(b)	605 137,00	536 373,00	432 966,00	419 729,00	1 994 205,00	1 994 205,00
(c)	614 692,27	554 239,85	446 185,54	428 711,86	2 043 829,52	1 998 205,00
(c-a)	23 236,07	-16 228,76	-9 532,80	41 037,25	38 511,76	
DONT AFFECT. A LA RESERVE DE TRESORERIE	8 325,15	8 325,15	8 325,15	8 325,17	33 300,62	
RESULTAT 2007 SUR 2009	14 910,92	-24 553,91	-17 857,95	32 712,08	5 211,14	
(d)	78 058,00	85 852,00	42 051,00	28 549,00	234 510,00	237 513,00
(c+d)	692 750,27	640 091,85	488 236,54	457 260,86	2 278 339,52	2 235 718,00
EXCEDENT REPRIS AU BP 2009	92 968,92	61 298,09	24 193,05	61 261,08	239 721,14	0 00

NOTE N° 7

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

DETAIL DES CHARGES	MONTANT
Tickets restaurants 2008	27 117,02
Divers	295,41
TOTAL	27 412,43

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

DETAIL DES PRODUITS	MONTANT
Divers	0
TOTAL	0,00

PRODUITS A RECEVOIR

DETAIL DES PRODUITS	MONTANT
Remb. frais gestion 2007 ECO 94	620,00
Remb. UNIFAF	10 376,00
Divers	4 145,73
TOTAL	15 141,73

CHARGES A PAYER

DETAIL DES CHARGES A PAYER	MONTANT
- Provision dette congés payés et charges	93 207,00
- GDF-EDF	260,76
- téléphone	1 992,75
- Solde UNIFAF cotisation 2007	12 205,00
- T.P. cotis part patron. GUENAOUI F.D. 3 trimestre 06	2 124,04
- T.P. charges local siège 2 SEM 08	1 649,97
- Honoraires Commissaire aux comptes 2007	7 300,00
- cotisation OETH 2007	6 752,00
- versement CE décembre 2007	1 085,67
- SEMIC loyer local M.Mesly 12/07	531,57
- ECO 94 M.A.D	2 288,00
- Autres	2 932,44
S.T.	39 122,20
TOTAL	132 329,20

NOTE N° 8

FONDS DEDIES DE FONCTIONNEMENT	SOLDE A NOUVEAU FONDS DEDIES 31/12/06	SUBVENTIONS 2007	REPRISE EN 789	DEPENSES 2007	ENGAGEMENTS A REALISER / 2008
TRAVAIL SOCIALISATION BLEUETS	4 574,00				4 574,00
CCPD M.ALFORT	29 520,93	7 600,50	3 800,00	11 470,00	29 451,43
CUCS CRETEIL (PROJET MOBYLETTE)		7 250,00			7 250,00
REGLEMENT 8,21% / E.JEUNES	11 673,49		11 673,49		0,00
TOTAL	45 768,42	14 850,50	15 473,49	11 470,00	41 275,43

Note n° 9 REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération totale des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés prévue à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif, conduisant indirectement à donner une rémunération individuelle n'est pas mentionnée.