

ASSOCIATION DU PLIE

*5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02*

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2007

ASSOCIATION DU PLIE

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2007

SOMMAIRE

1ERE PARTIE	Etats de synthèse
2EME PARTIE	Annexe
3EME PARTIE	Etat des immobilisations

ASSOCIATION DU PLIE

1ERE PARTIE

ETATS DE SYNTHESE

ASSOCIATION DU PLIE

5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02

Etats de synthèse

Arrêtés au 31/12/2007

	<i>Pages</i>
BILAN ACTIF	1
BILAN PASSIF	2
COMPTE DE RESULTAT	3
COMPTE DE RESULTAT SUITE	4
DETAIL DU BILAN ACTIF	5
DETAIL DU BILAN PASSIF	7
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	9
VARIATION DES PRODUITS	13
VARIATION DES CHARGES	15

BILAN ACTIF

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	27 337,18	26 538,54	798,64	5 181,36
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	160 947,34	104 794,86	56 152,48	28 323,91
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 908,55	2 480,02	1 428,53	1 828,53
Autres immobilisations financières	12 438,55		12 438,55	12 438,55
TOTAL (I)	204 631,62	133 813,42	70 818,20	47 772,35
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	125 227,29		125 227,29	
Autres créances	1 300 869,19		1 300 869,19	1 483 703,78
Valeurs mobilières de placement	1 753 420,30		1 753 420,30	734 946,02
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	26 600,60		26 600,60	1 120 638,56
Charges constatées d'avance (3)	11 723,94		11 723,94	10 385,59
TOTAL (II)	3 217 841,32		3 217 841,32	3 349 673,95
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 422 472,94	133 813,42	3 288 659,52	3 397 446,30
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		387 813.89	359 200.19
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		57 428.60	28 613.70
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	445 242.49	387 813.89
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		6 555.77	6 555.77
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)	6 555.77	6 555.77
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		1 483 952.41	1 484 476.53
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	1 483 952.41	1 484 476.53
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		466 794.11	636 974.82
Dettes fiscales et sociales		870 007.62	880 911.07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 107.12	714.22
Produits constatés d'avance (1)		15 000.00	
TOTAL	(V)	1 352 908.85	1 518 600.11
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	3 288 659.52	3 397 446.30
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 352 908.85	1 518 600.11
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	125 227,29	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	125 227,29	
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 759 747,62	3 021 037,38
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	38 003,76	13 982,48
Collectes		
Cotisations		
Autres produits		4 534,47
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I) 2 922 978,67	3 039 554,33
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	1 723 144,04	1 869 785,78
Impôts, taxes et versements assimilés	96 550,76	97 286,94
Salaires et traitements	723 599,71	665 662,04
Charges sociales	331 590,76	316 883,89
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	25 211,47	25 691,20
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		508,11
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	4 445,97	9 114,71
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II) 2 904 542,71	2 984 932,67
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II) 18 435,96	54 621,66
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	37 220,78	24 278,66
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V) 37 220,78	24 278,66
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI) 37 220,78	24 278,66
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI) 55 656,74	78 900,32

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		5 263,46	920,13
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	5 263,46	920,13
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		3 631,10	253,44
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		384,62	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	4 015,72	253,44
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	1 247,74	666,69
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	2 965 462,91	3 064 753,12
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	2 908 558,43	2 985 186,11
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		56 904,48	79 567,01
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		118 482,32	48 765,04
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		117 958,20	99 718,35
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		57 428,60	28 613,70

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

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			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
20500000 CONCESS-DROITS SIMILAIRES	27 337,18	26 227,18
28050000 AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL	- 26 538,54	- 21 045,82
Total	798,64	5 181,36
Total immobilisations incorporelles	798,64	5 181,36
Immobilisations corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
21810000 AGENCEMENTS INSTALLATIONS DIVE	27 361,51	14 826,43
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	9 896,99	9 896,99
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	94 586,22	78 641,53
21840000 MOBILIER DE BUREAU	29 102,62	22 827,40
28181000 AMORTISSEMENTS AAI DIVERS	- 15 268,65	- 14 826,44
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	- 9 896,99	- 9 896,99
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 67 802,31	- 61 027,83
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	- 11 826,91	- 12 117,18
Total	56 152,48	28 323,91
Total immobilisations corporelles	56 152,48	28 323,91
Immobilisations financières		
Prêts		
27480000 PRETS ADHERENTS	3 908,55	4 308,55
29748000 PROV.DEPR. DES PRETS	- 2 480,02	- 2 480,02
Total	1 428,53	1 828,53
Autres immobilisations financières		
27550000 CAUTIONNEMENTS	12 438,55	12 438,55
Total	12 438,55	12 438,55
Total immobilisations financières	13 867,08	14 267,08
Total actif immobilisé net	70 818,20	47 772,35
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
41100000 USAGERS (ORGA. P EN CHG)	125 227,29	
Total	125 227,29	
Autres créances		
40110000 OPERATEURS PLIE	953,67	2 929,67
40119000 OPERATEURS ACTIONS SPECIF	168,50	
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	932,88	932,88
42500000 ACOMPTE SUR NAP		325,00
43750000 TICKETS RESTAURANT	9 004,50	6 933,33
43870000 ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR	2 799,93	

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
44300009	FSE 2003	0,02	0,02
44300012	SUBVENTION FSE 2005		528 420,79
44300013	FSE SUBVENTION PLIE 2006	519 608,44	519 608,44
44300015	FSE SUBVENTION PLIE 2007	347 823,88	
44310014	SUBVENTION REGION EPE 2005/06	8 968,48	12 500,00
44310016	REGION ACTION ECE 2006		5 500,00
44310017	REGION SUBV GLOBALE PLIE 2006		190 000,00
44310018	REGION SUBVENTION GLOBALE 2007	190 000,00	
44310020	REGION ACTION EPE3-1 2007	10 000,00	
44323100	SUB GIP POLITIQUE DEVILLE 2006		9 750,00
44323300	GIP POL.VILLE INGENIERIE SIAE	1 950,00	
44323400	POL.VILLE ENTR.& QUARTIERS2007	15 000,00	
44360006	ETAT CNASEA	3 168,30	3 168,30
44360009	PREFECTURE/CHARTES LOCALES INS		75 000,00
44360010	ETAT-DDTEFP ACTION EPE3.1 2007	7 500,00	
44360011	ETAT-PREFECTUR PARRAINAGE 2007	3 050,00	
44360012	ETAT-DDTEFP EPE3-1 2008	15 000,00	
44380002	GRAND PROJET DE VILLE	54 545,00	84 545,00
44390005	EQUAL FSE SOLIMAR 2005	6 683,22	6 683,22
44390006	EPAEM SUBVENTION ECE 2006		25 000,00
44390007	EQUAL FSE 2006	5 498,24	5 498,24
44390008	EPAEM ACTION ECE 2007	13 000,00	
44399001	CONSEIL GENERAL ECE 2006		5 500,00
44399002	CONSEIL GENERAL PLIE 2007	52 500,00	
44399003	SUBVENTION CG 13 ECE 2007	9 000,00	
46700600	PLIE DU BASSIN CANNOIS	508,11	508,11
46704020	TRIVIDIC NELLY	40,00	40,00
46707001	FV CONSULTANT	600,00	600,00
46710000	DEBIT.ET CREDIT. DIVERS		107,96
46870000	ORGANISMES SOCIAUX PRO A RECEV	22 566,02	152,82
	Total	1 300 869,19	1 483 703,78
Valeurs mobilières de placement			
50830000	PRO FEDERAL TRESORERIE	1 753 420,30	734 946,02
	Total	1 753 420,30	734 946,02
Disponibilités			
51210000	CAMEFI COMPTE COURANT	26 423,50	1 120 388,15
53100000	CAISSE CENTRALE	177,10	250,41
	Total	26 600,60	1 120 638,56
Charges constatées d'avance (3)			
48600000	CHGES CONSTATEES D'AVANCE	11 723,94	10 385,59
	Total	11 723,94	10 385,59
Total créances d'exploitation		3 217 841,32	3 349 673,95
Total actif circulant		3 217 841,32	3 349 673,95
TOTAL GENERAL		3 288 659,52	3 397 446,30

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Réserves		
Autres réserves		
10680000 AUTRES RESERVES	387 813.89	359 200.19
Total	387 813.89	359 200.19
Total réserves	387 813.89	359 200.19
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	57 428.60	28 613.70
Total fonds propres	445 242.49	387 813.89
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	445 242.49	387 813.89
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	6 555.77	6 555.77
Total	6 555.77	6 555.77
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 555.77	6 555.77
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
19400000 FONDS DEDIES	1 166 942.63	1 343 359.21
19401000 FONDS DEDIES CFPPS	176 416.58	
19425000 FONDS DEDIES SUR ECE		29 666.30
19426000 FONDS DEDIE REGION EPE 2-2	1 240.74	1 204.26
19428000 FDS DEDIES EPE 3.1 REGION		10 528.41
19429000 ACTION UN PAR UN		2 083.35
19429010 FONDS DEDIE FSE EQUAL SUR EPE3	2 500.00	2 500.00
19429020 FONDS DEDIE FSE EQUAL EPE 2-2	135.00	135.00
19429030 FDS DEDIE VILLE S/CERTIFICATIO	20 000.00	20 000.00
19429040 FDS DEDIE PREFECTURE/ANRU CLI		75 000.00
19429050 DOT FONDS DEDIES REGION CERTIF	10 000.00	
19429070 FONDS DEDIES REGION EPE 3-1 20	14 720.29	
19429080 FONDS DEDIE CONSEIL GENERAL	40 000.00	
19429090 FONDS DEDIE CG 13 SUR PLIE	35 638.39	
19429100 FONDS DEDIES ECE 2007	16 358.78	
Total	1 483 952.41	1 484 476.53
TOTAL FONDS DEDIES	1 483 952.41	1 484 476.53
DETTES		

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40100000	FOURNISSEURS CREDITEURS	37 606,34	13 699,23
40112000	OPERATEURS ACCOMPAG. PLIE	266 308,90	400 599,50
40113000	OPERATEURS INSERTION PLIE	4 040,00	9 835,33
40114000	OPERATEURS FORMATION PLIE	42 318,18	24 522,93
40115000	OPERATEURS REL ENT. PLIE	51 183,67	76 051,97
40116000	OPERATEURS AIDE AUX SIA	12 687,56	67 241,47
40117000	OPERATEURS FRAIS DES BE	205,29	335,29
40118000	OPERATEURS AUTRES ACTIONS PLIE	9 664,42	7 536,00
40119000	OPERATEURS ACTIONS SPECIF		1 339,52
40810000	FSSEURS B. & S. FNP	34 437,65	35 813,58
40820000	OPERATEURS CONVENTIONS A RECEV	8 342,10	
	Total	466 794,11	636 974,82
Dettes fiscales et sociales			
42100100	PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES	1 450,36	
42820000	DETTES PRO./CONGES A PAYE	54 489,84	53 097,65
43100100	URSSAF	39 960,00	31 462,87
43720000	PREVOYANCE PRADO	5 231,11	4 231,20
43721000	PRADO MUTUELLE	6 718,16	5 182,06
43732000	IRCANTEC	79 174,57	98 795,73
43735000	UPC		350,63
43736000	CNP SURCOMPLEMENTAIRE	14 473,04	12 133,86
43739000	COTIS. RETRAITE ANTERIEUR	30 171,70	31 048,20
43740000	ASSEDIC	5 229,72	4 328,68
43770000	AGEFIPH	3 240,96	3 109,52
43820000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	30 514,31	32 573,62
43860000	ORGANIS. SOCIAUX A PAYER	14 569,38	10 786,82
44300001	FSE PLIE 1995	577 658,60	577 658,60
44370009	V.D.M SUBV.JOURNEE FEMMES 8/03	2 368,80	2 368,80
44390003	SUBVENTION EQUAL SOLIMAR 2004	0,07	0,07
44710000	ETAT - TAXE SUR LES SAL	4 757,00	7 127,22
44820000	CHARGES/CONGES A PAYER		6 655,54
	Total	870 007,62	880 911,07
Autres dettes			
46700000	AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT		168,21
46700400	C.F.P.P.S.	0,36	0,36
46700500	PLIE D'AVIGNON	37,54	37,54
46710000	DEBIT.ET CREDIT. DIVERS	561,11	
46970060	PROVISION DEPRECIATION CREANCE	508,11	508,11
	Total	1 107,12	714,22
Produits constatés d'avance			
48710000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	15 000,00	
	Total	15 000,00	
TOTAL DETTES		1 352 908,85	1 518 600,11
TOTAL GENERAL		3 288 659,52	3 397 446,30

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services		
70600000 PRESTATIONS DE SERVICE	125 227,29	
Total	125 227,29	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	125 227,29	
Subventions d'exploitation		
74040000 SUBV. VILLE MARSEILLE	10 795,74	37 631,20
74050000 SUBV. REGION PACA	419 000,00	406 850,00
74060000 SUBVENTIONS FSE	972 201,88	1 264 627,94
74070000 SUBVENTION EUROMEDITERRANEE	13 000,00	25 000,00
74090000 SUBVENTION COMMUNAUTE URB	1 050 000,00	1 050 000,00
74091000 SUBVENTION ETAT DSU		15 000,00
74091100 SUBVENTIONS ETAT/DDTEFP	60 750,00	45 750,00
74091200 SUBVENTIONS ETAT/PREFECTURE		75 000,00
74092000 FASILD SUBVENTION SOLIMAR 2004		7 500,00
74092001 SUB. POLTIQUE DE LA VILLE MRS	50 000,00	
74094000 SUBVENTIONS EQUAL		8 133,24
74095000 Subventions GPV		74 545,00
74096000 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	184 000,00	11 000,00
Total	2 759 747,62	3 021 037,38
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
79100001 CNASEA ZEBIR	3 059,10	4 814,36
79100004 PLAN DE COHESION SOCIALE AL		2 287,86
79100005 PLAN DE COHESION SOCIALE CS	1 019,37	1 955,18
79130001 IJSS RECUS CB	1 891,29	
79130002 IJSS RECUS EDF	- 398,56	
79130011 IJSS AZ	1 135,40	- 225,99
79140001 PREVOYANCE CB	2 467,35	4 176,64
79140002 PREVOYANCE EDF		821,61
79140003 PREVOYANCE AZ	6 416,61	152,82
79150000 REMOURSEMENT AGEFOS	22 413,20	
Total	38 003,76	13 982,48
Autres produits		
75800000 PROD DIVERS GESTION COURANTE		4 534,47
Total		4 534,47
Total des produits d'exploitation	2 922 978,67	3 039 554,33
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
60400000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS	1 464 655,18	1 629 121,49
60410000 ACHAT PRESTATION SCE S.	2 639,73	550,00
60610000 EAU ET ELECTRICITE	2 699,31	2 772,08
60630000 FOURN. ENTR. PETIT EQUIP.	686,08	1 951,70
60631000 FOURNIT PT EQUIPEMENT INFORMAT	2 649,72	
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	9 000,98	10 914,87
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	79 659,76	78 324,29
61350000 LOCATIONS MOBILIERES		603,24
61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	5 789,76	11 747,20
61400000 CHARGES LOCATIVES	21 240,61	17 036,23
61520000 ENTRETIEN REPAR. LOCAUX	3 463,32	1 002,84

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
61521000	NETTOYAGE LOCAUX	18 283,86	17 527,88
61555000	ENTRETIEN REP VEHICULE	841,57	456,30
61560000	MAINTENANCE MATERIEL	4 195,51	780,48
61561000	MAINTENANCE LOGICIELS	3 741,57	851,55
61561100	MAINTENANCE COPIE-URS	3 073,26	3 196,68
61600000	ASSURANCE	3 065,29	3 183,45
61810000	DOCUMENTATION	2 051,76	2 474,85
61850000	FRAIS COLLOQUE-SEMINAIRE	9 085,80	5 158,60
62260000	HONORAIRES	31 521,65	21 803,41
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	305,09	
62440000	TRANSPORTS ADMINISTRATIFS	1 819,01	2 057,12
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 142,47	5 142,43
62570000	MISSIONS ET RECEPTIONS	6 519,03	13 136,98
62571000	RECHARGE DISTRIBUTEUR B	2 699,34	1 353,12
62610000	AFFRANCHISSEMENTS POSTAUX	13 788,25	12 973,30
62620000	TELECOMMUNICATIONS	20 011,38	21 360,25
62700000	SERVICES BANCAIRES	1 208,75	995,44
62810000	COTISATIONS DIVERSES	3 306,00	3 310,00
	Total	1 723 144,04	1 869 785,78
Impôts, taxes et versements assimilés			
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	59 969,78	57 366,44
63190000	REFACT.PERSONNEL TAXE S/SALAIR	3 023,25	
63320000	FONGECIF	1 699,85	1 850,15
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	25 466,39	32 031,79
63340000	EFFORT CONSTRUCTION	3 150,53	2 928,84
63380000	AGEFIPH	3 240,96	3 109,72
	Total	96 550,76	97 286,94
Salaires et traitements			
64110000	SALAIRES	702 948,28	653 451,34
64120000	CONGES PAYES	1 392,19	3 682,35
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	8 259,24	4 413,00
64141100	IJSS ANNEE N TRAITEES PAIE N+1		4 115,35
64142000	INDEMNITES LICENCIEMENT	11 000,00	
	Total	723 599,71	665 662,04
Charges sociales			
64510000	URSSAF	219 622,66	198 569,72
64520000	PREVOYANCE	11 453,07	10 364,86
64521000	MUTUELLE PRADO	14 900,47	12 524,29
64532000	COTISATIONS IRCANTEC	27 212,90	25 569,68
64536000	COTISATIONS CNP SURCOMP	16 460,24	14 565,14
64540000	ASSEDIC	29 156,38	27 650,94
64550000	CHARGES SOC./CONGES PAYES	- 5 786,00	7 854,76
64590000	REFACT.PERSONNEL CHARGES SOCIA	- 3 023,25	
64710000	TICKETS RESTAURANT	18 921,23	17 091,11
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 673,06	2 693,39
	Total	331 590,76	316 883,89
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
68111000	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	5 492,72	6 461,20
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	19 718,75	19 230,00
	Total	25 211,47	25 691,20

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
68174100 DOTATION DEPRECIATION CREANCE		508,11
Total		508,11
Autres charges		
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO		- 34,29
65810000 AIDES AUX BENEFICIAIRES	4 445,97	9 149,00
Total	4 445,97	9 114,71
Total des charges d'exploitation	2 904 542,71	2 984 932,67
RESULTAT D'EXPLOITATION	18 435,96	54 621,66
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
76700000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	37 220,78	24 278,66
Total	37 220,78	24 278,66
Total des produits financiers	37 220,78	24 278,66
RESULTAT FINANCIER	37 220,78	24 278,66
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	55 656,74	78 900,32
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
77200000 PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	5 263,46	920,13
Total	5 263,46	920,13
Total des produits exceptionnels	5 263,46	920,13
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
67200000 PERTES/EXERCICES ANTER.	3 631,10	253,44
Total	3 631,10	253,44
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
68710000 DOTATIONS AMORT.EXCEPTIONNELS	384,62	
Total	384,62	
Total des charges exceptionnelles	4 015,72	253,44
RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 247,74	666,69
Total des produits	2 965 462,91	3 064 753,12
Total des charges	2 908 558,43	2 985 186,11
SOLDE INTERMEDIAIRE	56 904,48	79 567,01
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
78940000 REPORT DE RESS.NON UTIL	118 482,32	48 765,04
Total	118 482,32	48 765,04

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
68940000 ENGAGTS A REALISER/SUB.	117 958,20	99 718,35
Total	117 958,20	99 718,35
EXCEDENT OU DEFICIT	57 428,60	28 613,70

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
70600000 PRESTATIONS DE SERVICE	125 227,29		125 227,29	
Total	125 227,29		125 227,29	
Montant net des produits d'exploitation	125 227,29		125 227,29	
Subventions d'exploitation				
74040000 SUBV. VILLE MARSEILLE	10 795,74	37 631,20	- 26 835,46	- 71,3
74050000 SUBV. REGION PACA	419 000,00	406 850,00	12 150,00	3,0
74060000 SUBVENTIONS FSE	972 201,88	1 264 627,94	- 292 426,06	- 23,1
74070000 SUBVENTION EUOMEDITERRANEE	13 000,00	25 000,00	- 12 000,00	- 48,0
74090000 SUBVENTION COMMUNAUTE URB	1 050 000,00	1 050 000,00		
74091000 SUBVENTION ETAT DSU		15 000,00	- 15 000,00	- 100,0
74091100 SUBVENTIONS ETAT/DDTEFP	60 750,00	45 750,00	15 000,00	32,8
74091200 SUBVENTIONS ETAT/PREFECTURE		75 000,00	- 75 000,00	- 100,0
74092000 FASILD SUBVENTION SOLIMAR 2004		7 500,00	- 7 500,00	- 100,0
74092001 SUB. POLTIQUE DE LA VILLE MRS	50 000,00		50 000,00	
74094000 SUBVENTIONS EQUAL		8 133,24	- 8 133,24	- 100,0
74095000 Subventions GPV		74 545,00	- 74 545,00	- 100,0
74096000 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	184 000,00	11 000,00	173 000,00	1 572,7
Total	2 759 747,62	3 021 037,38	- 261 289,76	- 8,6
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges				
79100001 CNASEA ZEBIR	3 059,10	4 814,36	- 1 755,26	- 36,5
79100004 PLAN DE COHESION SOCIALE AL		2 287,86	- 2 287,86	- 100,0
79100005 PLAN DE COHESION SOCIALE CS	1 019,37	1 955,18	- 935,81	- 47,9
79130001 IJSS RECUS CB	1 891,29		1 891,29	
79130002 IJSS RECUS EDF	- 398,56		- 398,56	
79130011 IJSS AZ	1 135,40	- 225,99	1 361,39	602,4
79140001 PREVOYANCE CB	2 467,35	4 176,64	- 1 709,29	- 40,9
79140002 PREVOYANCE EDF		821,61	- 821,61	- 100,0
79140003 PREVOYANCE AZ	6 416,61	152,82	6 263,79	4 098,8
79150000 REMOURSEMENT AGEFOS	22 413,20		22 413,20	
Total	38 003,76	13 982,48	24 021,28	171,8
Autres produits				
75800000 PROD DIVERS GESTION COURANTE		4 534,47	- 4 534,47	- 100,0
Total		4 534,47	- 4 534,47	- 100,0
Total des produits d'exploitation	2 922 978,67	3 039 554,33	- 116 575,66	- 3,8
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
76700000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	37 220,78	24 278,66	12 942,12	53,3
Total	37 220,78	24 278,66	12 942,12	53,3
Total des produits financiers	37 220,78	24 278,66	12 942,12	53,3

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
77200000 PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	5 263,46	920,13	4 343,33	472,0
Total	5 263,46	920,13	4 343,33	472,0
Total des produits exceptionnels	5 263,46	920,13	4 343,33	472,0
TOTAL DES PRODUITS	2 965 462,91	3 064 753,12	- 99 290,21	- 3,2
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
78940000 REPORT DE RESS.NON UTIL	118 482,32	48 765,04	69 717,28	143,0
Total	118 482,32	48 765,04	69 717,28	143,0
TOTAL GENERAL	3 083 945,23	3 113 518,16	- 29 572,93	- 0,9

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2007	31/12/2006	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
60400000	ACHATS ETUDES PRESTATIONS	1 464 655,18	1 629 121,49	- 164 466,31	- 10,1
60410000	ACHAT PRESTATION SCE S.	2 639,73	550,00	2 089,73	380,0
60610000	EAU ET ELECTRICITE	2 699,31	2 772,08	- 72,77	- 2,6
60630000	FOURN. ENTR. PETIT EQUIP.	686,08	1 951,70	- 1 265,62	- 64,8
60631000	FOURNIT PT EQUIPEMENT INFORMAT	2 649,72		2 649,72	
60640000	FOURN. ADMINISTRATIVES	9 000,98	10 914,87	- 1 913,89	- 17,5
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	79 659,76	78 324,29	1 335,47	1,7
61350000	LOCATIONS MOBILIERES		603,24	- 603,24	- 100,0
61351000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	5 789,76	11 747,20	- 5 957,44	- 50,7
61400000	CHARGES LOCATIVES	21 240,61	17 036,23	4 204,38	24,7
61520000	ENTRETIEN REPAR. LOCAUX	3 463,32	1 002,84	2 460,48	245,4
61521000	NETTOYAGE LOCAUX	18 283,86	17 527,88	755,98	4,3
61555000	ENTRETIEN REP VEHICULE	841,57	456,30	385,27	84,4
61560000	MAINTENANCE MATERIEL	4 195,51	780,48	3 415,03	437,6
61561000	MAINTENANCE LOGICIELS	3 741,57	851,55	2 890,02	339,4
61561100	MAINTENANCE COPIEURS	3 073,26	3 196,68	- 123,42	- 3,9
61600000	ASSURANCE	3 065,29	3 183,45	- 118,16	- 3,7
61810000	DOCUMENTATION	2 051,76	2 474,85	- 423,09	- 17,1
61850000	FRAIS COLLOQUE-SEMINAIRE	9 085,80	5 158,60	3 927,20	76,1
62260000	HONORAIRES	31 521,65	21 803,41	9 718,24	44,6
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	305,09		305,09	
62440000	TRANSPORTS ADMINISTRATIFS	1 819,01	2 057,12	- 238,11	- 11,6
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 142,47	5 142,43	0,04	0,0
62570000	MISSIONS ET RECEPTIONS	6 519,03	13 136,98	- 6 617,95	- 50,4
62571000	RECHARGE DISTRIBUTEUR B	2 699,34	1 353,12	1 346,22	99,5
62610000	AFFRANCHISSEMENTS POSTAUX	13 788,25	12 973,30	814,95	6,3
62620000	TELECOMMUNICATIONS	20 011,38	21 360,25	- 1 348,87	- 6,3
62700000	SERVICES BANCAIRES	1 208,75	995,44	213,31	21,4
62810000	COTISATIONS DIVERSES	3 306,00	3 310,00	- 4,00	- 0,1
	Total	1 723 144,04	1 869 785,78	- 146 641,74	- 7,8
Impôts, taxes et versements assimilés					
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	59 969,78	57 366,44	2 603,34	4,5
63190000	REFACT.PERSONNEL TAXE S/SALAIR	3 023,25		3 023,25	
63320000	FONGECIF	1 699,85	1 850,15	- 150,30	- 8,1
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	25 466,39	32 031,79	- 6 565,40	- 20,5
63340000	EFFORT CONSTRUCTION	3 150,53	2 928,84	221,69	7,6
63380000	AGEFIPH	3 240,96	3 109,72	131,24	4,2
	Total	96 550,76	97 286,94	- 736,18	- 0,8
Salaires et traitements					
64110000	SALAIRES	702 948,28	653 451,34	49 496,94	7,6
64120000	CONGES PAYES	1 392,19	3 682,35	- 2 290,16	- 62,2
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	8 259,24	4 413,00	3 846,24	87,2
64141100	IJSS ANNEE N TRAITEES PAIE N+1		4 115,35	- 4 115,35	- 100,0
64142000	INDEMNITES LICENCIEMENT	11 000,00		11 000,00	
	Total	723 599,71	665 662,04	57 937,67	8,7

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2007	31/12/2006	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Charges sociales				
64510000 URSSAF	219 622,66	198 569,72	21 052,94	10,6
64520000 PREVOYANCE	11 453,07	10 364,86	1 088,21	10,5
64521000 MUTUELLE PRADO	14 900,47	12 524,29	2 376,18	19,0
64532000 COTISATIONS IRCANTEC	27 212,90	25 569,68	1 643,22	6,4
64536000 COTISATIONS CNP SURCOMP	16 460,24	14 565,14	1 895,10	13,0
64540000 ASSEDIC	29 156,38	27 650,94	1 505,44	5,4
64550000 CHARGES SOC./CONGES PAYES	- 5 786,00	7 854,76	- 13 640,76	- 173,7
64590000 REFACT.PERSONNEL CHARGES SOCIA	- 3 023,25		- 3 023,25	
64710000 TICKETS RESTAURANT	18 921,23	17 091,11	1 830,12	10,7
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 673,06	2 693,39	- 20,33	- 0,8
Total	331 590,76	316 883,89	14 706,87	4,6
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	5 492,72	6 461,20	- 968,48	- 15,0
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	19 718,75	19 230,00	488,75	2,5
Total	25 211,47	25 691,20	- 479,73	- 1,9
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
68174100 DOTATION DEPRECIATION CREANCE		508,11	- 508,11	- 100,0
Total		508,11	- 508,11	- 100,0
Autres charges				
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO		- 34,29	34,29	100,0
65810000 AIDES AUX BENEFICIAIRES	4 445,97	9 149,00	- 4 703,03	- 51,4
Total	4 445,97	9 114,71	- 4 668,74	- 51,2
Total des charges d'exploitation	2 904 542,71	2 984 932,67	- 80 389,96	- 2,7
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
67200000 PERTES/EXERCICES ANTER.	3 631,10	253,44	3 377,66	1 332,7
Total	3 631,10	253,44	3 377,66	1 332,7
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
68710000 DOTATIONS AMORT.EXCEPTIONNELS	384,62		384,62	
Total	384,62		384,62	
Total des charges exceptionnelles	4 015,72	253,44	3 762,28	1 484,5
TOTAL DES CHARGES	2 908 558,43	2 985 186,11	- 76 627,68	- 2,6
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
68940000 ENGAGTS A REALISER/SUB.	117 958,20	99 718,35	18 239,85	18,3
Total	117 958,20	99 718,35	18 239,85	18,3
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	57 428,60	28 613,70	28 814,90	100,7
TOTAL GENERAL	3 083 945,23	3 113 518,16	- 29 572,93	- 0,9

ASSOCIATION DU PLIE

2EME PARTIE

ANNEXE

ASSOCIATION DU PLIE

5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02

Annexe

Arrêtée au 31/12/2007

	<i>Pages</i>
FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	1
REGLES ET METHODES COMPTABLES	2
IMMOBILISATIONS	3
AMORTISSEMENTS	6
AUTRES CREANCES	7
DISPONIBILITES	8
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8
FONDS DEDIES	8
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	15
DETTES FISCALES ET SOCIALES	17
PRODUITS	18
EFFECTIFS	20
DROIT INDIVIDUEL FORMATION	20
MONTANT DES REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES DE LA DIRECTION	21
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS	22
ETAT DES CREANCES ET DES DETTES	23
PRODUITS A RECEVOIR	24
CHARGES A PAYER	25

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2007 dont le total est de € 3 288 659 et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un résultat égal à € 57 428.60

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**► Protocole 2007**

Au titre de l'exercice, un nouveau protocole de partenariat a été signé, pour l'année 2007, par l'association du PLIE avec ses partenaires à savoir :

- l'Etat,
- la Communauté Urbaine Marseille Provence Métropole
- le Conseil Régional PACA
- et la Ville de Marseille.

Ce protocole fixe les orientations stratégiques pour le PLIE MPM Centre dans le cadre de la programmation pluriannuelle des fonds européens 2007-2013. Il définit également les publics ciblés, le mode d'organisation du PLIE, les moyens d'évaluation ainsi que le budget du PLIE. Dans le cadre de la définition de ce budget, il définit :

- les axes de dépenses : accompagnement à l'emploi, emploi et développement, formation, assistance technique et structure d'appui,
- les financements alloués pour l'année 2007 à l'association du PLIE par chaque partenaire pour l'exercice 2007.

Ce protocole est conclu pour une durée d'un an et a été signé le 5 novembre 2007.

► Protocole 2008-2010

Un protocole similaire à celui signé le 5 novembre 2007 pour l'exercice 2007 a été conclu pour la période 2008-2010. Les parties ayant signé ledit protocole sont :

- l'Etat,
- la Communauté Urbaine Marseille Provence Métropole
- le Conseil Régional PACA
- le département des Bouches du Rhône,
- et la Ville de Marseille.

Ce protocole engage les partenaires sur un financement des actions du PLIE pendant la durée du protocole :

- Communauté Urbaine : 1050 K€ par an
- Conseil Régional PACA : 397 K€ par an
- Département des Bouches du Rhône : 300 K€ par an
- FSE Prévisionnel pour la période 2008-2010 : 3746 K€, soit 1 249 K€ par an

La Ville de Marseille et l'Etat interviennent de manière indirecte dans le cadre du Plan Marseille Emploi d'une part et au travers de la prise en charge de mesures et prestations gérées par l'ANPE d'autre part.

Ce protocole triennal pourra être reconduit.

REGLES ET METHODES COMPTABLES**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

Les comptes de l'exercice clos ont été établis en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. En outre, la présentation tient compte des fondements et préconisations du Plan Comptable des associations mis en œuvre à compter du 1er janvier 2000.

A ce titre, les notions de **fonds associatifs** et **fonds dédiés** seront définies et expliquées dans la présente annexe.

1 Immobilisations

Au cours de l'exercice, l'association a poursuivi le renouvellement de son parc informatique ainsi que l'acquisition des logiciels nécessaires à son activité. Par ailleurs, elle a renouvelé une partie de son mobilier afin de tenir compte de l'accroissement de ses effectifs. Enfin, elle a renouvelé les installations de climatisation des locaux.

Les coûts liés à ces investissements ont représenté :

- € 1 110 de logiciels,
- € 12 535 de remplacement de la climatisation
- € 26 434 de matériel de bureau et informatique.
- € 8 962 de mobilier de bureau

Parallèlement, elle a mis au rebut € 13 177 de matériels informatiques et mobiliers, totalement amortis.

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation	Acquisitions
Autres immobilisations incorporelles	26 227		1 110
Agencements, installations, aménagements divers	14 826		12 535
Matériel de transport	9 897		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	101 471		35 397
Prêts, autres immobilisations financières (1)	14 267		
TOTAL GENERAL	166 688	0	49 042

	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice
	Poste à Poste	Cessions ou mises HS	
Autres immobilisations incorporelles			27 337
Agencements, installations, aménagements divers			27 361
Matériel de transport			9 897
Matériel de bureau et informatique, mobilier		13 177	123 691
Prêts, autres immobilisations financières (1)			14 267
TOTAL GENERAL	0	13 177	202 553

Conformément aux dispositions du plan comptable général, modifié par :

- le règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs modifié par le CRC 03-07.
- le règlement CRC 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,

l'association du PLIE a réalisé une analyse de son actif immobilisé conduisant aux points suivants :

- il n'a pas été identifié de composant d'une valeur significative,
- la durée d'amortissement pratiquée ne fait apparaître aucun écart significatif avec la durée d'utilisation réelle des biens,
- au 31 décembre 2007, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié. L'association n'a donc réalisé aucun test de dépréciation.

Prêts accordés aux adhérents

L'association du PLIE consent des prêts aux adhérents pour financer des actions de formation ou des cours pour acquérir le permis de conduire. Le suivi du remboursement de ces prêts est individuel. Le solde du compte prêt est validé en fin d'exercice par les accompagnateurs concernés.

Le détail est présenté ci après :

N° DE COMPTE	SOLDE DES PRETS AU	PRETS accordés en	Rembts reçus en	SOLDE DES PRETS AU
	31/12/2006	2007	2007	31/12/2007
46720272 CHIKHAOUI	- 0.02			- 0.02
46720280 ABDOU RAHMA	- 50.00			- 50.00
46720385+282 MOUNTAZ	- 182.00			- 182.00
46720268 FODIL	- 2.38			- 2.38
46720252 DIEYNABA NIANG	- 7.80			- 7.80
SOUS-TOTAL A REMBOURSER	- 242.20			- 242.20
46720033 BOUYAGOUB	30.49			30.49
46720039 GUIRASSY	29.88			29.88
46720244 N CHIEPO	160.07			160.07
46720248 BARRY	76.22			76.22
46720050 CAYREL	45.73			45.73
46720251 DIMASSI	38.11			38.11
46720255 SIDIBE	89.64			89.64
46720256 DIAGNE	152.45			152.45
46720257 BENBEHILLIL	76.22			76.22
46720261 NIANG	30.00			30.00
46720262 RUIZ	152.45			152.45
46720264 RAVANELLI	74.88			74.88
46720265 GARCIA	59.10			59.10
46720267 DJAMBAYE	0.20			0.20
46720273 AOUNALLAH	0.01			0.01
46720275 DELMAGRO	53.36			53.36
46720276 ABDALLAH	30.00			30.00
46720277 ESSAIDI	38.11			38.11
46720278 BETTAHAR	76.22			76.22
46720281 VALENZA	152.00			152.00
46720283+279 SERRANO	2.00			2.00
46720386 GARCIN	37.00			37.00
46720388 MEFTAHA	40.00			40.00
46720389 DJALAMBA	22.30			22.30
46720390 MERYEM	0.05			0.05
46720391 CHAMSIDINE	10.00			10.00
SOUS-TOTAL ANTERIEUR A 2003	1 476.49			1 476.49
46720394 ROMARIC	313.00			313.00
46720395 ABERRRHAMANE	80.00			80.00
46720396 INNOCENTI				
46720397 DER GAZERIAN	28.00			28.00
46720398 FALCO	300.00			300.00
46720399+034 BERGACHE	62.00			62.00
46720400 SAFRIOUINE				
46720401 MESLEM SID	30.00			30.00
46720403 ABDERRAHMNE	100.00			100.00
46720404 STEPHANI	140.00			140.00
46720405 CHEBANI	20.00			20.00
46720407 SEBBANE	85.53			85.53
46720408 SOULAIMANA	47.00			47.00
SOUS-TOTAL 2003	1 205.53			1 205.53
46720271 PERPIGNANE	25.00			25.00
46720402 FOURNIER				
46720409 CATALAN	40.00			40.00
46720420 KEBBACHE	-			-
46720421 ANTONINI	310.00			310.00
46720422 VIDON				
46720423 BOUTARD				
46720424 JOSE	75.00			75.00
46720425 MIQUELA	- 50.00			- 50.00
46720428 JARDINIER	-			-
SOUS TOTAL 2004	400.00			400.00
46720426 DUCOURANT FABR.	216.50			216.50
46720427 ALI DJOUMOI	106.90			106.90
46720431 MBEMBA	- 67.00			- 67.00
46720435 HAMD AOUI	346.33			346.33
SOUS TOTAL 2005	602.73			602.73
46720429 SPADALINO	866.00		400.00	466.00
SOUS TOTAL 2006	866.00		400.00	466.00
TOTAL GENERAL	4 308.55		400.00	3 908.55

Les prêts sont accordés pour une durée inférieure à un an. Au 31 décembre 2004, les prêts accordés avant le 1^{er} janvier 2004 avaient fait l'objet d'une provision pour dépréciation à 100 %. Cette provision a été maintenue au titre de l'exercice 2007 pour la valeur de 2 480 €.

2 Amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	21 046	5 493		26 539
Agencements, installations, aménagements divers	14 826	442		15 268
Matériel de transport	9 897			9 897
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	73 138	19 661	13 177	79 622
TOTAL	118 907	25 596	13 177	131 326

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. exceptionnels	Amortiss. dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles	5 493				
Agenc., instal., amén. divers	442				
Matériel de transport					
Mat. bureau et inform., Mob.	19 277		385		
TOTAL	25 212	0	385	0	0

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements, installations, aménagements divers	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

3 Autres créances

Le poste "autres créances" a évolué comme suit :

	2003	2004	2005	2006	2007
TOTAL DU POSTE	2 764 161	1 021 955	1 075 594	1 483 703.78	1 300 869.00

Ce poste comprend principalement les financements suivants à recevoir :

Solde de la subvention FSE pour l'exercice 2006	€	519 608.00
Solde de la subvention Région pour l'exercice 2007	€	190 000.00
Subvention Grand Projet de Ville pour l'exercice 2006	€	54 545.00
Solde de la subvention FSE pour l'exercice 2007	€	347 823.00
Solde de la subvention Politique de la Ville 2007- Entreprise et quartier	€	15 000.00
Solde de la subvention Etat DDTEFP action EPE 3.1 pour 2007	€	7 500.00
Solde de la subvention Région - action EPE 3.1 pour 2007	€	10 000.00
Solde de la subvention Politique de la Ville 2007- Entreprise et quartier	€	15 000.00
Solde de la subvention EPAEM ECE 2007	€	13 000.00
Solde de la subvention Conseil Général pour 2007	€	52 500.00
soit un total de		1 224 976.00

Le solde de la subvention FSE 2006 correspond au document, pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2006 à la DRTEFP. Il est toujours en cours de traitement et n'a pas encore donné lieu au paiement des sommes dues.

Le solde de la subvention FSE 2007 correspond au document, pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2007 à la DRTEFP.

4 Disponibilités

L'association est titulaire d'un compte bancaire ouvert à la CAMEFI.

Le solde comptable de ce compte au 31 décembre 2007 s'élève à € 26 600 contre € 1 120 638 au 31 décembre 2006. Cette variation s'explique par une augmentation de la trésorerie placée au 31 décembre 2007. En effet, l'association dispose également d'un portefeuille de SICAV MONETAIRES placé à la CAMEFI.

La valeur comptable de ce portefeuille est de € 1 753 420 au 31 décembre 2007 contre € 734 746 au 31 décembre 2006. La plus value latente à la clôture de l'exercice est égale à 9 018 €. Les placements effectués au cours de l'exercice 2007 en FCP monétaires ont généré des produits financiers à hauteur de 37 220 €. Ces placements ne sont pas imposables.

5 Charges constatées d'avance

	2003	2004	2005	2006	2007
Charges constatées d'avance					
Charges d'exploitation	8 146	150 918	9 712	10 386	11 724
Total	8 146	150 918	9 712	10 386	11 724

Les charges constatées d'avance correspondent à des dépenses de fonctionnement engagées en 2007 et concernent l'exercice 2008.

6 Fonds dédiés

Le projet associatif du PLIE est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'Association.

"**Les fonds dédiés**" sont la rubrique du passif qui enregistre à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2007, les fonds dédiés évoluent comme suit :

LIBELLE	Fonds restant à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Ville de Marseille	1 166 942.63			1 166 942.63
CFPPS	176 416.58			176 416.58
Entreprise citoyenne Euromed. Ville de Marseille	29 666.30	29 666.30		-
Equal- Entreprendre à parts égales Action 2-2	1 204.26	1 204.26	1 240.74	1 240.74
Equal - Entreprendre à parts égales Action 3-1 - Région	10 528.41	10 528.41		-
Un par Un - Ville	2 083.35	2 083.35		-
Equal - EPE 3-1 FSE	2 500.00			2 500.00
Equal - EPE 2-2 FSE	135.00			135.00
Action certification - Ville de Marseille	20 000.00			20 000.00
Action certification - Région			10 000.00	10 000.00
Charte Locale ANRU- Etat	75 000.00	75 000.00		-
Equal - Entreprendre à parts égales Action 3-1 - REGION	-		14 720.29	14 720.29
Conseil Général 13- Accompagnement PLIE			35 638.39	35 638.39
Conseil Général 13- Certification			40 000.00	40 000.00
ECE 2007 - REGION			3 680.73	3 680.73
ECE 2007 - EPAEM			5 316.60	5 316.60
ECE 2007- CG13			3 680.73	3 680.73
ECE 2007- VILLE			3 680.73	3 680.73
TOTAL	1 484 476.53	118 482.32	117 958.21	1 483 952.42

Ainsi, 14 fonds dédiés ont été constitués par l'association PLIE de Marseille à la clôture de l'exercice 2007.

Les mouvements de l'exercice se détaillent comme suit :

◆ **Fonds dédiés Ville de Marseille** : il s'élève à € 1 343 359.21 au 31/12/2007 et enregistre, à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par la Ville de Marseille, tiers financeur aux projets définis dans le cadre des actions du PLIE, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à son égard. Ces ressources permettent notamment la réalisation des actions du PLIE. Les délais nécessaires à l'encaissement des subventions du FSE obligent le PLIE à faire l'avance du financement desdites actions. En effet, de par son mode de fonctionnement et celui des financeurs européens, le PLIE est régulièrement confronté à des besoins en trésorerie importants.

La somme de € 1 343 359.21 € correspond aux éléments suivants :

- différence entre les subventions demandées et les charges effectives du PLIE pour les périodes 1993 à 1998. Ce solde correspond aux fonds apportés lors de la création de l'Association du Plie par la Ville de Marseille.	2 314 160.98	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2000 afin de financer les actions du PLIE	-914 694.10	€
- Utilisation d'une partie de ces fond au titre de l'exercice 2001 afin de faire face à un excédent de dépenses par rapport aux recettes de l'exercice (décision du Conseil d'Administration du 12 décembre 2000)	- 56 104.67	€
Solde du fonds dédiés Ville de Marseille au 31 décembre 2007	1 343 359.21	€

✦ **Le Fonds dédiés CFPPS** : Cette somme correspond à la partie des ressources affectées par la Ville de Marseille, tiers financeurs aux actions du Plie, au paiement de la créance due par le CFPPS. Cette créance a fait l'objet d'un règlement dans son intégralité en 2006. Le fonds dédiés n'a pas été mouvementé au cours de l'exercice 2007.

✦ **Le fonds dédiés Entreprise Citoyenne Euroméditerranée** concerne l'action conduite par le PLIE en partenariat avec la Cité des Entrepreneurs depuis octobre 2003. Il s'élevait à 29 666.30 € au 31 décembre 2006 et correspondait à la quote part de subventions allouées par la Ville de Marseille non consommée à la clôture de l'exercice 2006. L'action s'est poursuivie en 2007 et a donné lieu à une reprise de fonds dédiés dans son intégralité.

✦ Les fonds dédiés « **Entreprendre à parts égales** » comprenaient au 31 décembre 2006 des fonds alloués par les financeurs en 2005 et non totalement consommés à la clôture de l'exercice 2006 comme le précise le tableau ci-après :

	Subvention allouée au titre de 2005	Dépenses engagées en 2005	Subvention non encore utilisée au 31 décembre 2005 et positionnée en fonds dédiés	Dépenses engagées en 2006	Subvention non encore utilisée au 31 décembre 2006 et positionnée en fonds dédiés
Ville de Marseille action 2-2	3 000.00	574.02	2 425.98	1 221.72	1 204.26
DDTEFP action 3-1	15 000.00	-	15 000.00	15 000.00	-
Région action 3-1	25 000.00	2 768.52	22 231.48	11 703.07	10 528.41

Au titre de l'exercice 2007, l'action s'est poursuivie et a donné lieu à une reprise partielle de ce fond en fonction de son avancement soit :

- 10 528.41 € sur le financement Région de l'action 3-1 d'Entreprendre à parts égales
- 1 204.26 € sur le financement Ville de Marseille de l'action 2.2 d'Entreprendre à parts égales

Ainsi, l'ensemble des fonds dédiés sur des sommes allouées avant l'exercice 2007 ont été repris au 31 décembre 2007.

Par ailleurs, l'action « **Entreprendre à parts égales** » a donné lieu au versement de subvention en 2007 selon le détail suivant :

- Région 20 000 €
- DDTEFP 15 000 €
- Ville de Marseille 1 795 €

Une partie de ces fonds ont été consommés en 2007. L'action se poursuivant en 2008, des fonds dédiés ont été constatés au 31 décembre 2007 pour la partie des sommes non consommées. Ainsi, au 31 décembre 2007, les fonds dédiés sont les suivants :

	Subvention allouée au titre de 2007	Dépenses engagées en 2007	Subvention non encore utilisée au 31 décembre 2007 et positionnée en fonds dédiés
Ville de Marseille action 2-2	1 745.74	505.00	1 240.74
DDTEFP action 3-1	15 000.00	15 000.00	-
Région action 3-1	20 000.00	5 279.61	14 720.39

* Le fonds dédié « **Un par un** » concernait l'action conduite par le PLIE concernant le projet de même nom financé par le GIP Politique de la Ville. Le financement avait été notifié en 2006 pour la somme de 5 000 € mais l'action n'était pas terminée à la clôture de l'exercice 2006. Un fonds dédiés correspondant à la partie de la subvention non consommée avait été constitué pour la somme de 2083.35 €. L'action s'est poursuivie sur l'exercice 2007 et a conduit à la reprise du fonds dédiés dans la totalité.

* Le fonds dédié « **Action certification** » concerne la mise en place d'une certification du service d'accompagnement à l'emploi. Un financement a été notifié par la Ville de Marseille le 13 novembre 2006 pour la somme de 20 000 €. Les démarches de certification et d'accompagnement ne débiteront qu'au titre de l'année 2007. Un fonds dédiés de 20 000 € a donc été constitué à la clôture de l'exercice 2006. Aucun mouvement n'est intervenu au titre de l'exercice 2007 dans la mesure où aucune dépense n'a été engagée sur l'exercice. L'action a réellement démarrée en 2008.

Des fonds complémentaires ont été alloués au PLIE au titre de l'exercice 2007. Il s'agit de fonds votés par :

- La Région pour 10 000 €
- Le Conseil Général pour 40 000 €.

Ces sommes ont également été affectées en fonds dédiés.

Ainsi, concernant le projet « **Action certification** », les fonds dédiés au 31 décembre 2007 sont les suivants :

- Ville de Marseille 20 000 €
- Région 10 000 €
- Conseil Général 40 000 €.

* Le fonds dédié « **Charte Locale - Anru** » concernait la mise en œuvre des chartes locales d'insertion. Un financement avait été notifié par l'Etat- Direction de la Cohésion Sociale le 11 décembre 2006 pour la somme de 75 000 €. La mise en œuvre de ces chartes a eu lieu en 2007 et a conduit à la reprise du fonds dédiés dans sa totalité.

* Les fonds dédiés « **Entreprendre à parts Egales (EPE) action 3-1 et action 2-2** » concernent la poursuite en 2006 des actions engagées dès 2005. Des financements identifiés ont été alloués par le FSE au titre de 2006 concernant des actions qui auront lieu sur le programme 2005-2008. Ainsi, le PLIE a perçu les sommes suivantes :

- au titre de l'action 3-1, 2 500 € alloués par le FSE
- au titre de l'action 2-2, 135 € alloués par le FSE.

Ces fonds n'ont pas été engagés ni sur l'exercice 2006, ni sur l'exercice 2007. L'action se poursuit en 2008. Il n'y a donc pas eu de mouvement sur les fonds dédié au cours de l'exercice 2007.

* Le fonds dédié « **Conseil Général accompagnement PLIE** » concerne la subvention allouée par le Conseil Général pour :

- la mise en œuvre de mission d'accompagnement des adhérents du PLIE
- le renforcement de l'animation du réseau des entreprises partenaire du PLIE
- le renforcement de l'intervention auprès des entreprises.

La somme allouée est égale à 123 000 € et doit permettre le financement de poste d'accompagnateurs à l'emploi. Les dépenses engagées par le PLIE en 2007 sont inférieures à cette somme et ont donc conduit ce dernier à constater un fonds dédiés de 35 638.39 € à la clôture de l'exercice 2007.

*Le fonds dédiés « **Entreprises Citoyennes d'Euroméditerranée** » concerne les subventions allouées par différents partenaires pour amener les entreprises à jouer un rôle d'accélérateur du

retour à l'emploi sur un territoire défini au travers d'actions ciblées. Les différents financeurs ayant alloués des fonds en 2007 pour ce projet sont les suivants :

- o la Région 9 000 €
- o EPAEM 13 000 €
- o Conseil Général 9 000 €
- o Ville de Marseille 9 000 €

Des dépenses ont été engagées en 2007 cependant, la totalité des fonds affectée à ce projet n'a pas été consommée à la clôture de l'exercice 2007. Ainsi, des fonds dédiés ont été constitués pour les sommes suivantes :

- o la Région 3 680.73 €
- o EPAEM 5 316.60 €
- o Conseil Général 3 680.73 €
- o Ville de Marseille 3 680.73 €

8 Provisions pour risques et charges

	PROVISION AU DEBUT DE L'EXERCICE	DOTATION	REPRISE	PROVISION A LA FIN DE L'EXERCICE
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>A+B-C</i>
Provision pour risques et charges	6 556			6 556

Au 31 décembre 2007, la provision pour risque demeure inchangée par rapport à l'exercice précédent. Elle est égale à 6 556 € et correspond à un acompte versé à l'opérateur EPI. Le Plie reste toujours dans l'attente de la justification de ladite somme.

9 Fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste s'élève à € 466 794 et se répartit comme suit :

- Fournisseurs créditeurs : 466 794 €

L'affectation des dettes fournisseurs par nature de prestation est présentée ci-après :

Fournisseurs d'exploitation :	37 606 €
Opérateurs PLIE :	386 408 €
Factures non parvenues :	42 780 €
Total	466 794€

Les dettes sur les opérateurs PLIE réparties par type de mission sont détaillées dans le tableau ci-après (en K€) :

Conventions 2007					
	Montant Engagé	Montant Réalisé	Différence Réalisé / Engagé	Acomptes versés	Solde dû
Accompagnement à l'emploi	1 118 821	1 064 648	- 54 173	812 223	252 425
Formations	95 155	86 152	- 9 003	43 417	42 735
Formation individuelle	6 149	6 149	-	6 149	0
Animation parrainage			-		-
Assistance technique (ex M 20)	72 881	78 523	5 642	62 004	16 519
Communication	12 710	12 710	0	12 710	0
Action vers les entreprises	115 814	97 895	- 17 919	46 711	51 184
SOUS TOTAL PLIE	1 421 530	1 346 077	- 75 453	983 214	362 863
Autres Actions	54 920	51 044	- 3 876	41 380	9 664
Action Parrainages Adultes APA	2 775	2 775	-	2 775	0
Actions ECE	11 796	11 796	0	11 796	-
Actions Hors Dossier de Solde		917	917	917	-
Action Label	52 046	52 046	-	52 046	0
SOUS TOTAL NON ELIGIBLE AU PLIE	121 537	118 579	- 2 959	108 914	9 665
TOTAL GENERAL (1)	1 543 067	1 464 655	- 78 412	1 092 128	372 528
Soldes dûs sur conventions antérieures					22 017
(1) dont Factures à recevoir					8 342
Opérations autres que Prestations					205
Solde calculé des comptes Opérateurs (401100 à 401180)					394 750
Solde en comptabilité					394 750

Conventions 2006					
	Montant Engagé	Montant Réalisé	Différence Réalisé / Engagé	Acomptes versés	Solde dû
Accompagnement à l'emploi	1 126 264	1 093 340	- 32 924	718 169	375 171
Tutorat en structure d'insertion	29 221	14 650	- 14 571	15 642	992
Tutorat en structure d'insertion hors dossier de solde	6 788	6 788	-	-	6 788
Formations	128 000	118 192	- 9 808	100 351	17 841
Formations hors dossier de solde	8 668	5 960	- 2 708	1 800	4 160
Formation individuelle	20 614	20 614	-	17 675	2 939
Animation parrainage	5 023	5 023	-	5 023	-
Assistance technique (ex M 20)	98 176	93 333	- 4 843	49 106	44 227
Communication	82 389	82 389	-	60 207	22 182
Action vers les entreprises	128 083	117 629	- 10 455	46 247	71 382
Autres Actions	37 680	37 680	-	30 144	7 536
Action Entreprises Citoyennes Euroméditerranée	27 716	27 716		26 376	1 340
Action journée de femmes	2 631	2 631		2 631	-
Action SOLIMAR	5 044	5 044		5 044	-
Régularisations sur années antérieures Hors Dossier de Solde	-	1 867			
SOUS TOTAL PLIE	1 706 297	1 629 121	- 75 309	1 078 416	552 572
TOTAL GENERAL	1 706 297	1 629 121	- 75 309	1 078 416	552 572
Soldes dûs sur conventions antérieures					36 582
Factures à recevoir					3 767
Opérations autres que Prestations					5 006
Solde calculé des comptes Opérateurs (401100 à 401180)					590 392
Solde en comptabilité					590 392

10 Dettes fiscales et sociales

Le poste s'élève à € 870 007.62 contre € 880 911 .07 en 2006, et comprend :

Dettes pour congés à payer et charges correspondantes : €		85 004.15
Dettes auprès des organismes sociaux :	€	200 219.07
FSE programme PLIE 1995 :	€	577 658.60
Subvention Ville de Marseille à reverser	€	2 368.80
Dettes fiscales :	€	4 757.00
TOTAL	€	870 007.62

L'association PLIE de MARSEILLE reste susceptible de devoir reverser au FSE le somme de € 577 659. Le FSE avait été circularisé. Le principe de prudence a conduit à maintenir cette dette au bilan de l'association. Il faut noter que cette dette est couverte par les disponibilités dont dispose l'association au 31 décembre 2006.

Par ailleurs, l'association doit reverser à la Ville de Marseille la quote part de subvention allouée et non consommée concernant l'action « Journée de la femme », soit 2 368.80 €. Cette somme n'a toujours pas été appelée en remboursement.

11 Produits

Les produits d'exploitation s'élèvent à € 2 922 978 contre € 3 039 554 au 31 décembre 2006. Ils comprennent essentiellement des financements alloués par les collectivités locales concernant le projet PLIE dont le détail est donné ci-après :

		2003	2004	2005	2006	2007
Subvention de la région PACA (Projet Plie)	€	359 000	376 500	387 000	380 000	380 000
Subvention Marseille Provence Métropole (Projet Plie)	€	1 144 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000.00
Subvention FSE (Projet Plie)	€	978 158	1 159 839	1 248 757	1 264 628	972 201.00
TOTAL	€	2 481 158	2 682 540	2 685 757	2 694 628	2 402 201

La Communauté Urbaine de Marseille Provence Métropole a signé le 5 novembre 2007 le protocole 2007 prévoyant une subvention de € 1 050 000 par an. Le versement selon la convention devait se dérouler en deux fois : 40% lors de la présentation du budget prévisionnel, et 60% après évaluation du rapport 2006. La totalité de la subvention a été perçue à la clôture de l'exercice.

La subvention octroyée par la Région dans le cadre du fonctionnement du PLIE est égale à € 380 000. Au 31 décembre 2007, le solde restant à percevoir est égal à 190 000 €.

L'association a par ailleurs conduit les projets spécifiques ci-après qui l'ont amené à percevoir des subventions complémentaires suivantes :

	Ville de Marseille	Région	EPAEM	DDTE	Politique de la Ville / ACSE	CG 13	TOTAL
Accompagnement à l'emploi						123 000.00	123 000.00
ECE	9 000.00	9 000.00	13 000.00			9 000.00	40 000.00
Charte locale insertion- ANRU							-
SIAE					9 500.00		9 500.00
Parrainage vers l'emploi				45 750.00			45 750.00
Entreprendre à parts égales action 3-1		20 000.00		15 000.00			35 000.00
Entreprendre à parts égales action 2-	1 795.74						1 795.74
Label						12 000.00	12 000.00
Action certifications		10 000.00				40 000.00	50 000.00
Entreprises et quartiers	10 500.00				30 000.00		40 500.00
TOTAL	21 295.74	39 000.00	13 000.00	60 750.00	39 500.00	184 000.00	357 545.74

Les produits d'exploitation comprennent également des prestations facturées à la Maison de l'Emploi dans le cadre de conventions signées au cours de l'exercice 2007. Ces conventions concernent les actions suivantes :

- Charte locale ANRU : deux conventions ont été signées :

- 1^{ère} convention :

- Objet : renforcement de l'offre de proximité dans les quartiers faisant l'objet de renouvellement urbain
 - Date d'effet de la convention : du 1^{er} juillet 2007 au 31 décembre 2007
 - Montant de la prestation prévu par la convention : 42 300 €
 - Montant de la prestation facturée au 31 décembre 2007 : 42 300 €

- 2^{ème} convention :

- Objet : développement des clauses de promotion de l'insertion et de l'emploi dans le cadre des marchés publics sur le territoire du PLIE MPM CENTRE
 - Date d'effet de la convention : du 1^{er} juillet 2007 au 31 décembre 2007
 - Montant de la prestation prévu par la convention : 31 700 €
 - Montant de la prestation facturée au 31 décembre 2007 : 31 700 €

- LABEL : une convention a été signée :

- Objet : mise en place d'un dispositif territorial de labellisation des entreprises qui mènent des actions
 - Date d'effet de la convention : du 1^{er} juillet 2007 au 30 mai 2008

- Montant de la prestation prévu par la convention : 62 000 €
- Montant de la prestation facturée au 31 décembre 2007 : 51 227.29 €

12 Effectif

L'effectif de l'association au 31 décembre 2007 est égal à 31 salariés répartis comme suit :

- salariés cadre : 10
- salariés non cadre : 21

13 Droit individuel Formation

Dans le cadre la mise en œuvre de la réforme de la Formation Professionnelle Continue relative à la loi du 04 mai 2004, ce dispositif a pour objet de permettre aux salariés ayant au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital de temps de formation de 20 heures minimum par an sur 6 ans au plus qu'il pourra utiliser à son initiative mais avec l'accord de son employeur. Le plafond de ces crédits restant sur 6 ans limité à 120 heures.

Conformément à l'avis CV CNC N° 2004 – F du 13 octobre 2004 aux dispositions propres à l'association (formations autorisées uniquement sur le temps de travail) les droits acquis par les salariés n'ont pas été provisionnés dans les comptes au 31 décembre 2007.

Au 31 décembre 2007, les compteurs d'heures acquises par les salariés sont les suivants :

Droit au 31/12/2006	Acquisition en 2007	Droits perdus suite au départ du salarié en 2007	Droits utilisés en 2007	Droit au 31/12/2007
1 020 heures	431 heures	54 heures	0	1 397 heures

Ces droits valorisés à 50 % du taux horaire net de chaque salarié représentent un engagement de € 8 420 .

14 Montant des rémunérations allouées aux membres de la direction

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 50 347 € (salaire brut) en 2007.

Par ailleurs, afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations suivantes sont données :

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	359 200.19	28 613.70		387 813.89
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	28 613.70	57 428.60	28 613.70	57 428.60
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	387 813.89	86 042.30	28 613.70	445 242.49

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	3 908,55	3 908,55	
	Autres immobilisations financières	12 438,55	12 438,55	
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	125 227,29	125 227,29	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 804,43	11 804,43	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	1 263 295,58	1 263 295,58	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	25 769,18	25 769,18	
	Charges constatées d'avance	11 723,94	11 723,94	
	Total	1 454 167,52	1 454 167,52	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	466 794,11	466 794,11		
	Personnel et comptes rattachés	55 940,20	55 940,20		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	229 282,95	229 282,95		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	584 784,47	584 784,47		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 107,12	1 107,12		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	15 000,00	15 000,00		
	Total	1 352 908,85	1 352 908,85		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	26 298,83	1 085,70
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	26 298,83	1 085,70

Autres créances**€ 26 298.83**

Fournisseurs avoir à recevoir	932.88
Remboursement AGEFOS à recevoir	22 566.02
IJSS à recevoir	2 799.93

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 779,75	35 813,58
Dettes fiscales et sociales	99 573,53	103 113,63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	142 353,28	138 927,21

Dettes fournisseurs et comptes rattachés**€ 42 779.75**

Fournisseurs factures à recevoir 42 779.75

Dettes fiscales et sociales**€ 99 573.53**

Provisions pour congés à payer	54 489.84
Charges s/ provisions congés à payer	30 514.31
Effort construction	3 150.53
Formation continue	9 718.49
Fongecif	1 700.00

ASSOCIATION DU PLIE

3EME PARTIE

ETAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION DU PLIE

5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02

Etats des immobilisations

Arrêtés au 31/12/2007

	<i>Pages</i>
LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE	1
LISTE DES ACQUISITIONS	10
LISTE DES CESSIONS	13

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dépré. cum.	
Compte 20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCE (29 biens)									
00022-000 OFFICE PRO 2000			621,31					621,31	
28/10/1999	L 100,00 1								
00023-000 OFFICE PME 2000			621,31					621,31	
28/10/1999	L 100,00 1								
00034-000 PACK OFFICE 2000			569,96					569,96	
08/11/2000	L 100,00 1								
00035-000 PACK OFFICE 2000			569,96					569,96	
08/11/2000	L 100,00 1								
00036-000 PACK OFFICE 2000			569,96					569,96	
08/11/2000	L 100,00 1								
00037-000 PACK OFFICE 2000			569,96					569,96	
08/11/2000	L 100,00 1								
00045-000 OFFICE PRO 2000 OE			455,82					455,82	
20/03/2000	L 100,00 1								
00048-000 FICHER ENTREPRISE			1 279,40					1 279,40	
17/04/2001	L 33,33 3								
00051-000 NORTON GHOST TEK			420,00					420,00	
27/03/2003	L 100,00 1								
00052-000 LOGICIEL PARTITION			104,00					104,00	
30/01/2003	L 100,00 1								
00053-000 LOGICIEL DREAMWE			572,00					572,00	
28/10/2003	L 100,00 1								
00054-000 LOGICIEL NORTON U			54,95					54,95	
28/03/2003	L 100,00 1								
00055-000 RENOUV NOM DOM			107,64					107,64	
05/08/2003	L 100,00 1								
00056-000 LOGICIEL OFFICE XP			2 152,80					2 152,80	
27/08/2003	L 100,00 1								
00057-000 LOGICIEL MS OFFICE			586,03					586,03	
02/04/2003	L 100,00 1								
00058-000 5 LICENCES XP PRO			956,80	311,03			311,03	956,80	
22/12/2004	L 33,33 3								
00059-000 9 LICENCES OFFICE P			3 767,40	1 224,67			1 224,67	3 767,40	
22/12/2004	L 33,33 3								
00060-000 9 LICENCES OFFICE P			2 755,58	895,76			895,76	2 755,58	
22/12/2004	L 33,33 3								
00061-000 5 LICENCES CLIENTS			2 541,50	826,16			826,16	2 541,50	
22/12/2004	L 33,33 3								
00062-000 LICENCE SYMANTEC			560,92	182,35			182,35	560,92	
22/12/2004	L 33,33 3								
00063-000 LICENCE SYMANTEC			2 462,56	800,50			800,50	2 462,56	
22/12/2004	L 33,33 3								
00064-000 LOGICIEL SERVEUR			1 314,40	427,27			427,27	1 314,40	
22/12/2004	L 33,33 3								
00065-000 2 LICENCES OFFICE P			612,35	153,13			153,13	612,35	
01/10/2004	L 33,33 3								
00066-000 1 LICENCE OFFICE P			306,18	43,40			43,40	306,18	
04/06/2004	L 33,33 3								
00067-000 LICENCE QUADRATU			985,51					985,51	
28/12/2005	L 100,00 1								

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dépré. cum.	
00068-000 SOS DEVELOPERS V1 12/06/2006 L 100,00 1			708,89	317,03			317,03	708,89	
00069-000 LICENCE OPEN A ED 20/09/2007 L 100,00 1	A		936,00	262,60			262,60	262,60	673,40
00070-000 CD MASTER OFFICE 20/09/2007 L 100,00 1	A		34,00	9,54			9,54	9,54	24,46
00071-000 LICENCE OPEN A ED 20/09/2007 L 100,00 1	A		140,00	39,28			39,28	39,28	100,72
Total Compte 20500000			27 337,19	5 492,72			5 492,72	26 538,61	798,58

Compte 21810000 AAI DIVERS (4 biens)									
00001-000 CABLAGE INFORMA 30/07/1999 L 20,00 5			12 465,27					12 465,27	
00002-000 CABLAGE /NORTEL 26/06/2001 L 20,00 5			2 361,16					2 361,16	
00003-000 CMTE climatisation 2è 24/08/2007 L 10,00 10	A		7 008,56	247,25			247,25	247,25	6 761,31
00004-000 CMTE Climatisation 4è 24/08/2007 L 10,00 10	A		5 526,52	194,96			194,96	194,96	5 331,56
Total Compte 21810000			27 361,51	442,21			442,21	15 268,64	12 092,87

Compte 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT (1 bien)									
00001-000 SAXO AUDACE 01/10/1998 L 25,00 4			9 896,99					9 896,99	
Total Compte 21820000			9 896,99					9 896,99	

Compte 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMAT (90 biens)									
00020-000 COFFRE FORT BAUC 01/10/1998 L 20,00 5			609,80					609,80	
00029-000 POSTE DE TRAVAIL 01/10/1998 L 33,33 3			2 353,81					2 353,81	
00039-000 IMPRIMANTE LASERJ 23/03/1999 L 33,33 3			442,15					442,15	
00064-000 RETROPROJECTEUR 11/05/2000 L 33,33 3			550,04					550,04	
00072-000 GRAVEUR 28/11/2001 L 33,33 3			162,27					162,27	
00073-000 ECRAN 28/11/2001 L 33,33 3	C		289,91					289,91	
00074-000 ECRAN 28/11/2001 L 33,33 3	C		289,91					289,91	
00075-000 ECRAN 28/11/2001 L 33,33 3	C		289,91					289,91	
00076-000 ECRAN 28/11/2001 L 33,33 3			289,91					289,91	
00077-000 ECRAN 28/11/2001 L 33,33 3			289,91					289,91	
00078-000 ECRAN 28/11/2001 L 33,33 3			289,91					289,91	

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dépré. cum.	
00079-000 ECRAN			289,91					289,91	
28/11/2001 L 33,33 3									
00080-000 ECRAN			289,91					289,91	
28/11/2001 L 33,33 3									
00100-000 PC PENTIUM CELERO		C	9 216,64					9 216,64	
08/04/2002 L 33,33 3									
00101-000 CANON POWERSHOT			1 003,93					1 003,93	
25/06/2002 L 33,33 3									
00102-000 EXTENSION STANDA			855,14					855,14	
07/08/2002 L 33,33 3									
00104-000 TV SANYO ET SCOPE			413,54					413,54	
16/10/2002 L 33,33 3									
00105-000 IMPRIMANTE LASER		C	403,50					403,50	
25/10/2002 L 33,33 3									
00106-000 MONITEUR COULEU			385,00					385,00	
27/03/2003 L 33,33 3									
00107-000 D. D. LVD ULTRA II W			158,00					158,00	
14/02/2003 L 33,33 3									
00109-000 IMPR LASER, Gtie TE			1 058,00					1 058,00	
28/10/2003 L 33,33 3									
00111-000 BOITIER EXTERNE D			72,00					72,00	
28/10/2003 L 33,33 3									
00112-000 ORDI TULIP, ECRAN			5 262,40					5 262,40	
27/08/2003 L 33,33 3									
00113-000 CASQ DECROCH AUT			1 102,71					1 102,71	
16/07/2003 L 33,33 3									
00114-000 ORDI TULIP NMP			1 706,31					1 706,31	
02/04/2003 L 33,33 3									
00115-000 ORDI TULIP NMB			1 706,31					1 706,31	
02/04/2003 L 33,33 3									
00116-000 ONDULEUR 500 VA T			356,00					356,00	
27/03/2003 L 33,33 3									
00118-000 SWT4 SWITCH 24 PO			343,25					343,25	
31/03/2003 L 33,33 3									
00119-000 SERVEUR R1267388+			4 083,44	1 327,39			1 327,39	4 083,44	
22/12/2004 L 33,33 3									
00120-000 ORDINATEUR TULIP			1 014,21	329,68			329,68	1 014,21	
22/12/2004 L 33,33 3									
00121-000 ORDINATEUR TULIP			1 014,21	329,68			329,68	1 014,21	
22/12/2004 L 33,33 3									
00122-000 ORDINATEUR TULIP			1 014,21	329,68			329,68	1 014,21	
22/12/2004 L 33,33 3									
00123-000 ORDINATEUR TULIP			1 014,21	329,68			329,68	1 014,21	
22/12/2004 L 33,33 3									
00124-000 ORDINATEUR TULIP			1 014,21	329,68			329,68	1 014,21	
22/12/2004 L 33,33 3									
00125-000 ORDINATEUR TULIP			1 014,21	329,68			329,68	1 014,21	
22/12/2004 L 33,33 3									
00126-000 ORDINATEUR TULIP			1 014,21	329,68			329,68	1 014,21	
22/12/2004 L 33,33 3									
00127-000 ORDINATEUR TULIP			1 014,21	329,68			329,68	1 014,21	

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dépré. cum.	
22/12/2004	L 33,33 3								
00128-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	329,68			329,68	1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3								
00129-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	329,68			329,68	1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3								
00130-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	329,68			329,68	1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3								
00131-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	329,68			329,68	1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3								
00132-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	329,68			329,68	1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3								
00133-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	329,68			329,68	1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3								
00134-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	329,68			329,68	1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3								
00135-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	329,68			329,68	1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3								
00136-000	ORDINATEUR TULIP		1 014,21	329,68			329,68	1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3								
00137-000	SYSTEME SAUVEGA		2 217,38					2 217,38	
22/12/2004	L 100,00 1								
00138-000	ROUTEUR BEWAN V		533,42					533,42	
22/12/2004	L 100,00 1								
00139-000	SWITCH D LINK DES		692,48	225,11			225,11	692,48	
22/12/2004	L 33,33 3								
00140-000	ORDINATEUR TULIP		1 076,40	269,19			269,19	1 076,40	
01/10/2004	L 33,33 3								
00141-000	ORDINATEUR TULIP		1 076,40	269,19			269,19	1 076,40	
01/10/2004	L 33,33 3								
00142-000	PC PORTABLE NX903		2 140,00	665,93			665,93	2 140,00	
07/12/2004	L 33,33 3								
00143-000	IMPRIMANTE LASER		418,00	95,24			95,24	418,00	
07/09/2004	L 33,33 3								
00144-000	MONITEUR SGVA 17"		125,00	28,49			28,49	125,00	
07/09/2004	L 33,33 3								
00145-000	ORDINATEUR TULIP		1 070,41	151,73			151,73	1 070,41	
04/06/2004	L 33,33 3								
00146-000	PC PORTABLE NX901		1 992,00	199,39			199,39	1 992,00	
19/04/2004	L 33,33 3								
00147-000	PC PORTABLE NX901		1 992,00	199,39			199,39	1 992,00	
19/04/2004	L 33,33 3								
00148-000	COPIEUR DSM725X5		8 180,64	2 726,61			2 726,61	5 513,81	2 666,83
23/12/2005	L 33,33 3								
00149-000	IMPRIMANTE LASER		630,00	209,98			209,98	524,95	105,05
01/07/2005	L 33,33 3								
00150-000	IMPRIMANTE LASER		411,00	136,99			136,99	342,47	68,53
01/07/2005	L 33,33 3								
00151-000	COPIEUR DSM415		2 272,40	757,39			757,39	1 882,96	389,44
06/07/2005	L 33,33 3								
00152-000	CDISCOUNT ECRAN		282,48	94,15			94,15	154,04	128,44
12/05/2006	L 33,33 3								

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dépré. cum.	
00153-000 TEK COMPUTER MO 31/03/2006 L 33,33 3			240,00	79,99			79,99	140,21	99,79
00154-000 GROS BILL.COM ORD 01/04/2006 L 33,33 3			1 486,40	495,42			495,42	866,98	619,42
00155-000 PC HP Compaq dc 5700 A 04/09/2007 L 33,33 3			826,00	89,47			89,47	89,47	736,53
00156-000 PC HP Compaq dc 5700 A 04/09/2007 L 33,33 3			826,00	89,47			89,47	89,47	736,53
00157-000 PC HP Compaq dc 5700 A 04/09/2007 L 33,33 3			826,00	89,47			89,47	89,47	736,53
00158-000 PC HP Compaq dc 5700 A 04/09/2007 L 33,33 3			826,00	89,47			89,47	89,47	736,53
00159-000 PC HP Compaq dc5700 A 04/09/2007 L 33,33 3			826,00	89,47			89,47	89,47	736,53
00160-000 PC HP Compaq dc 5700 A 04/09/2007 L 33,33 3			826,00	89,47			89,47	89,47	736,53
00161-000 PC HP Compaq dc 5700 A 04/09/2007 L 33,33 3			826,00	89,47			89,47	89,47	736,53
00162-000 PC HP Compaq dc 5700 A 04/09/2007 L 33,33 3			826,00	89,47			89,47	89,47	736,53
00163-000 PC HP Compaq dc 5700 A 04/09/2007 L 33,33 3			826,00	89,47			89,47	89,47	736,53
00164-000 COPIEUR 65CPM 11/04/2007 L 20,00 5			14 579,24	2 105,89			2 105,89	2 105,89	12 473,35
00165-000 ECRAN PLAT HP CNN A 04/09/2007 L 33,33 3			213,00	23,07			23,07	23,07	189,93
00166-000 ECRAN PLAT HP CNN A 04/09/2007 L 33,33 3			213,00	23,07			23,07	23,07	189,93
00167-000 ECRAN PLAT HP CNN A 04/09/2007 L 33,33 3			213,00	23,07			23,07	23,07	189,93
00168-000 ECRAN PLAT HP CNN A 04/09/2007 L 33,33 3			213,00	23,07			23,07	23,07	189,93
00169-000 ECRAN PLAT HP CNN A 04/09/2007 L 33,33 3			213,00	23,07			23,07	23,07	189,93
00170-000 ECRAN PLAT HP CNN A 04/09/2007 L 33,33 3			213,00	23,07			23,07	23,07	189,93
00171-000 ECRAN PLAT HP CNN A 04/09/2007 L 33,33 3			213,00	23,07			23,07	23,07	189,93
00172-000 LCD 19" DVI A05803 A 23/03/2007 L 33,33 3			213,00	54,82			54,82	54,82	158,18
00173-000 LCD 19" DVI A05798 A 23/03/2007 L 33,33 3			213,00	54,82			54,82	54,82	158,18
00174-000 LCD 19" DVI A05297 A 23/03/2007 L 33,33 3			213,00	54,82			54,82	54,82	158,18
00175-000 LCD 19" DVI A05417 A 23/03/2007 L 33,33 3			213,00	54,82			54,82	54,82	158,18
00176-000 LCD 19" DVI A05415 A 23/03/2007 L 33,33 3			213,00	45,84			45,84	45,84	132,25
00177-000 LCD 19" DVI A05408 A 23/03/2007 L 33,33 3			213,00	54,82			54,82	54,82	158,18
00179-000 VIDEO PROJECTEUR A			758,35	252,06			252,06	252,06	506,29

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dépré. cum.	
02/01/2007	L 33,33 3								
00180-000 ONDULATEUR 500VA	A		576,00	53,86			53,86	53,86	522,14
20/09/2007	L 33,33 3								
00181-000 ONDILATEUR 600VA	A		318,00	29,74			29,74	29,74	288,26
20/09/2007	L 33,33 3								
Total Compte 21830000			105 076,09	17 264,35			17 264,35	78 292,21	26 748,97
Situation nette fin de période (85 biens)			94 586,22	17 264,35			17 264,35	67 802,34	26 748,97

Compte 21840000 MOBILIER DE BUREAU (78 biens)									
00001-000 RAYONNAGE REF 04	C		318,43					318,43	
01/10/1998	L 20,00 5								
00002-000 RAYONNAGE REF 04	C		318,43					318,43	
01/10/1998	L 20,00 5								
00003-000 RAYONNAGE REF 04	C		318,43					318,43	
01/10/1998	L 20,00 5								
00004-000 RAYONNAGE REF 04			178,76					178,76	
01/10/1998	L 20,00 5								
00005-000 MARCHEPIED REF 16			56,26					56,26	
01/10/1998	L 20,00 5								
00006-000 FAUTEUIL REF 591 C			437,57					437,57	
01/10/1998	L 10,00 10								
00007-000 TABLE 120*60 GRIS			91,01					91,01	
01/10/1998	L 10,00 10								
00008-000 CAISSON 4 TIROIRS G			2 446,54					2 446,54	
01/10/1998	L 10,00 10								
00009-000 MOBILIER METALLIQ	C		203,53					203,53	
01/10/1998	L 50,00 2								
00010-000 CHARNIERES LOT 2			267,51					267,51	
17/03/2000	L 20,00 5								
00011-000 CLAUSTRA MEDIUM			267,51					267,51	
17/03/2000	L 20,00 5								
00012-000 TABLE TRAPEZE NOI			191,45	19,15			19,15	137,83	53,62
20/10/2000	L 10,00 10								
00013-000 TABLE RECTANGLE			95,72	9,57			9,57	68,88	26,84
20/10/2000	L 10,00 10								
00014-000 ELEMENT DE PRESE			435,77					435,77	
20/10/2000	L 20,00 5								
00015-000 ELEMENT DE PRESE			196,00					196,00	
20/10/2000	L 33,33 3								
00016-000 LAMPADAIRE HALO			52,88					52,88	
20/10/2000	L 33,33 3								
00017-000 BUREAU STRATEGIE			997,78	99,78			99,78	732,27	265,51
29/08/2000	L 10,00 10								
00018-000 ETAGERE TOLEDO			396,37					396,37	
29/08/2000	L 20,00 5								
00019-000 TABLE RETROPROJE			153,98	15,40			15,40	117,64	36,34
11/05/2000	L 10,00 10								
00020-000 POSTE INFO ECO			75,00					75,00	
18/05/2001	L 20,00 5								
00021-000 MEUBLE MULTI USA			94,79					94,79	

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cum.	Valeur
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dépré. cum.	résiduelle
31/05/2001	L 20,00 5								
00022-000	TABLE RECTANGLE		128,48					128,48	
18/06/2001	L 20,00 5								
00023-000	IKEA	C	448,20	44,70		153,25	197,95	448,20	
01/06/2001	L 10,00 10								
00024-000	SUR MEUBLE		91,00					91,00	
11/06/2001	L 20,00 5								
00025-000	POSTE INFO ECO/VIK		82,78	8,28			8,28	53,43	29,35
18/07/2001	L 10,00 10								
00026-000	SIEGE/VIKING		90,17					90,17	
09/08/2001	L 20,00 5								
00028-000	TABLE		251,09	25,11			25,11	164,61	86,48
11/06/2001	L 10,00 10								
00029-000	MEUBLE RIDEAU		93,84	9,38			9,38	61,49	32,35
11/06/2001	L 10,00 10								
00030-000	MEUBLE DOSSIER SU		273,96	27,40			27,40	179,62	94,34
11/06/2001	L 10,00 10								
00031-000	CHAISE DE BUREAU		49,29					49,29	
11/06/2001	L 20,00 5								
00032-000	CAISSONS	C	671,14	66,93		231,37	298,30	671,14	
11/06/2001	L 10,00 10								
00033-000	CLASSEUR 2 TIROIRS	C	182,09					182,09	
26/06/2001	L 20,00 5								
00034-000	CLASSEUR ET CAISS	C	226,83	14,10			14,10	226,83	
23/04/2002	L 20,00 5								
00035-000	MEUBLES RANGEME		1 890,65	189,07			189,07	1 068,24	822,41
07/05/2002	L 10,00 10								
00036-000	MEUBLE RANGEMEN		258,79	25,88			25,88	145,57	113,22
16/05/2002	L 10,00 10								
00037-000	SERRURE IKEA		16,00	3,20			3,20	14,93	1,07
01/05/2003	L 20,00 5								
00038-000	RIDEAU, SERRURE, R		1 292,50	258,50			258,50	1 206,33	86,17
01/05/2003	L 20,00 5								
00041-000	FAUTEUIL LAGUNA		407,73	81,55			81,55	315,78	91,95
17/02/2004	L 20,00 5								
00042-000	BUREAU + CAISSON		524,67	52,47			52,47	195,89	328,78
07/04/2004	L 10,00 10								
00043-000	BUREAU+CAISSON C		524,67	52,47			52,47	195,89	328,78
07/04/2004	L 10,00 10								
00044-000	BUREAU+CAISSON M		524,67	52,47			52,47	195,89	328,78
07/04/2004	L 10,00 10								
00045-000	MOBILIER BUREAUX		1 108,49	110,85			110,85	224,78	883,71
21/12/2005	L 10,00 10								
00046-000	MOBILIER BUREAUX		415,00	50,50			50,50	107,17	397,83
17/11/2005	L 10,00 10								
00047-000	Armoires CRE		1 627,82	162,78			162,78	330,08	1 297,74
21/12/2005	L 10,00 10								
00048-000	MOBILIER AMOIRES		1 198,49	119,85			119,85	254,35	944,14
17/11/2005	L 10,00 10								
00049-000	IKEA GALANT PLAT		705,00	70,50			70,50	116,13	588,87
08/05/2006	L 10,00 10								

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dépré. cum.	
00050-000 IKEA EFF RIDEAU AL			1 839,00	183,90			183,90	302,92	1 536,08
08/05/2006 L 10,00 10									
00051-000 IKEA MONTAGE ET S			264,17	26,42			26,42	43,52	220,65
08/05/2006 L 10,00 10									
00052-000 ARMOIRE PID		A	155,48	5,61			5,61	5,61	149,87
21/08/2007 L 10,00 10									
00053-000 ARMOIRE PID		A	155,48	5,61			5,61	5,61	149,87
21/08/2007 L 10,00 10									
00054-000 ARMOIRE animateurs t		A	155,48	5,61			5,61	5,61	149,87
21/08/2007 L 10,00 10									
00055-000 ARMOIRE animateurs t		A	155,48	5,61			5,61	5,61	149,87
21/08/2007 L 10,00 10									
00056-000 ARMOIRE responsable		A	155,48	5,61			5,61	5,61	149,87
21/08/2007 L 10,00 10									
00057-000 ARMOIRE responsable		A	155,48	5,61			5,61	5,61	149,87
21/08/2007 L 10,00 10									
00058-000 CHAISE ECO PID		A	29,80	1,08			1,08	1,08	28,72
21/08/2007 L 10,00 10									
00059-000 CHAISE ECO PID		A	29,80	1,08			1,08	1,08	28,72
21/08/2007 L 10,00 10									
00060-000 BUREAU PID		A	239,20	8,64			8,64	8,64	230,56
21/08/2007 L 10,00 10									
00061-000 BUREAU PID		A	239,20	8,64			8,64	8,64	230,56
21/08/2007 L 10,00 10									
00062-000 BUREAU animateurs te		A	239,20	8,64			8,64	8,64	230,56
21/08/2007 L 10,00 10									
00063-000 BUREAU animateurs te		A	239,20	8,64			8,64	8,64	230,56
21/08/2007 L 10,00 10									
00064-000 BUREAU responsable o		A	239,20	8,64			8,64	8,64	230,56
21/08/2007 L 10,00 10									
00066-000 CAISSON PID		A	167,44	6,05			6,05	6,05	161,39
21/08/2007 L 10,00 10									
00067-000 CAISSON PID		A	167,44	6,05			6,05	6,05	161,39
21/08/2007 L 10,00 10									
00068-000 CAISSON animateurs te		A	167,44	6,05			6,05	6,05	161,39
21/08/2007 L 10,00 10									
00069-000 CAISSON animateurs te		A	167,44	6,05			6,05	6,05	161,39
21/08/2007 L 10,00 10									
00070-000 CAISSON responsable o		A	167,44	6,05			6,05	6,05	161,39
21/08/2007 L 10,00 10									
00072-000 SIEGE et ACCOUDOIR		A	191,36	6,91			6,91	6,91	184,45
21/08/2007 L 10,00 10									
00073-000 SIEGE et ACCOUDOIR		A	191,36	6,91			6,91	6,91	184,45
21/08/2007 L 10,00 10									
00074-000 SIEGE et ACCOUDOIR		A	191,36	6,91			6,91	6,91	184,45
21/08/2007 L 10,00 10									
00075-000 SIEGE et ACCOUDOIR		A	191,36	6,91			6,91	6,91	184,45
21/08/2007 L 10,00 10									
00076-000 SIEGE et ACCOUDOIR		A	191,36	6,91			6,91	6,91	184,45
21/08/2007 L 10,00 10									
00077-000 CGREF PROLI darty fri		A	381,00	69,64			69,64	69,64	311,36

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dépré. cum.	
02/02/2007	L 20,00 5								
00078-000	CHAISE 4 PIEDS ECO	A	89,70	2,84			2,84	2,84	86,86
07/09/2007	L 10,00 10								
00079-000	ARMOIRE BASSE 2 P	A	310,96	9,85			9,85	9,85	301,11
07/09/2007	L 10,00 10								
00080-000	BUREAU	A	1 435,20	1,99			1,99	1,99	1 433,21
26/12/2007	L 10,00 10								
00081-000	CAISSON SUR ROULE	A	1 506,96	2,09			2,09	2,09	1 504,87
26/12/2007	L 10,00 10								
00082-000	SIEGE ET ACCOUDOIR	A	956,80	1,33			1,33	1,33	955,47
26/12/2007	L 10,00 10								
00083-000	CHAISE 4 PIEDS ECO	A	299,00	0,42			0,42	0,42	298,58
26/12/2007	L 10,00 10								
Total Compte 21840000			31 742,34	2 012,19		384,62	2 396,81	14 507,21	17 325,13
Situation nette fin de période (70 biens)			29 055,26	1 886,46			1 886,46	11 820,13	17 325,13
Compte 27550000 DEPOTS ET CAUTIONNEM.VERSES (3 biens)									
00003-000	CAUTION REPUBLIQ		12 118,55						12 118,55
09/07/1999	N								
00004-000	CAUTION STANDAR		320,00						320,00
05/07/2002	N								
00005-000	CAUTION HOMEBOX		223,40						223,40
24/05/2004	N								
Total Compte 27550000			12 661,95						12 661,95
TOTAL (205 biens)			214 076,07	25 211,47		384,62	25 596,09	144 503,66	69 627,50
Situation nette (192 biens)			200 899,12	25 085,74			25 085,74	131 326,71	69 627,50

LISTE DES ACQUISITIONS

Période de traitement : du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification	Date entrée Date service	Qté	Plan comptable		Val. d'actif TVA	Base amort C		Amort. C Dep. cum.	Amort. fiscal
			Plan fiscal			Base amort F			
Compte 20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCE (3 biens)									
00069-000 LICENCE OPEN A EDUC OFFICE	20/09/2007	9	L	100,00	1	936,00	936,00	262,60	262,60
	20/09/2007		L	100,00	1	183,46	936,00		
00070-000 CD MASTER OFFICE PRO 2007	20/09/2007	1	L	100,00	1	34,00	34,00	9,54	9,54
	20/09/2007		L	100,00	1	6,66	34,00		
00071-000 LICENCE OPEN A EDUC PACK 5	20/09/2007	1	L	100,00	1	140,00	140,00	39,28	39,28
	20/09/2007		L	100,00	1	27,44	140,00		
Total Compte 20500000						1 110,00	1 110,00	311,42	311,42
						217,56	1 110,00		
Compte 21810000 AAI DIVERS (2 biens)									
00003-000 CMTE climatisation 2ème étage	24/08/2007	1	L	10,00	10	7 008,56	7 008,56	247,25	247,25
	24/08/2007		L	10,00	10	1 373,68	7 008,56		
00004-000 CMTE Climatisation 4ème étage	24/08/2007	1	L	10,00	10	5 526,52	5 526,52	194,96	194,96
	24/08/2007		L	10,00	10	1 083,20	5 526,52		
Total Compte 21810000						12 535,08	12 535,08	442,21	442,21
						2 456,88	12 535,08		
Compte 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMAT (26 biens)									
00155-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC734	04/09/2007	1	L	33,33	3	826,00	826,00	89,47	89,47
	04/09/2007		L	33,33	3	161,90	826,00		
00156-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC734	04/09/2007	1	L	33,33	3	826,00	826,00	89,47	89,47
	04/09/2007		L	33,33	3	161,90	826,00		
00157-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC734	04/09/2007	1	L	33,33	3	826,00	826,00	89,47	89,47
	04/09/2007		L	33,33	3	161,90	826,00		
00158-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC734	04/09/2007	1	L	33,33	3	826,00	826,00	89,47	89,47
	04/09/2007		L	33,33	3	161,90	826,00		
00159-000 PC HP Compaq dc5700 n°CZC734	04/09/2007	1	L	33,33	3	826,00	826,00	89,47	89,47
	04/09/2007		L	33,33	3	161,90	826,00		
00160-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC734	04/09/2007	1	L	33,33	3	826,00	826,00	89,47	89,47
	04/09/2007		L	33,33	3	161,90	826,00		
00161-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC734	04/09/2007	1	L	33,33	3	826,00	826,00	89,47	89,47
	04/09/2007		L	33,33	3	161,90	826,00		
00162-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC734	04/09/2007	1	L	33,33	3	826,00	826,00	89,47	89,47
	04/09/2007		L	33,33	3	161,90	826,00		
00163-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC734	04/09/2007	1	L	33,33	3	826,00	826,00	89,47	89,47
	04/09/2007		L	33,33	3	161,90	826,00		
00164-000 COPIEUR 65CPM	11/04/2007	1	L	20,00	5	14 579,24	14 579,24	2 105,89	2 105,89
	11/04/2007		L	20,00	5	2 857,53	14 579,24		
00165-000 ECRAN PLAT HP CNN72915HL	04/09/2007	1	L	33,33	3	213,00	213,00	23,07	23,07
	04/09/2007		L	33,33	3	41,75	213,00		
00166-000 ECRAN PLAT HP CNN72917SH	04/09/2007	1	L	33,33	3	213,00	213,00	23,07	23,07
	04/09/2007		L	33,33	3	41,75	213,00		
00167-000 ECRAN PLAT HP CNN729176M	04/09/2007	1	L	33,33	3	213,00	213,00	23,07	23,07
	04/09/2007		L	33,33	3	41,75	213,00		
00168-000 ECRAN PLAT HP CNN729185J	04/09/2007	1	L	33,33	3	213,00	213,00	23,07	23,07
	04/09/2007		L	33,33	3	41,75	213,00		
00169-000 ECRAN PLAT HP CNN72915HJ	04/09/2007	1	L	33,33	3	213,00	213,00	23,07	23,07
	04/09/2007		L	33,33	3	41,75	213,00		
00170-000 ECRAN PLAT HP CNN72915VG	04/09/2007	1	L	33,33	3	213,00	213,00	23,07	23,07
	04/09/2007		L	33,33	3	41,75	213,00		

LISTE DES ACQUISITIONS

Période de traitement : du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification	Date entrée	Qté	Plan comptable		Val. d'actif	Base amort C	Amort. C	Amort. fiscal
	Date service		Plan fiscal	TVA		Base amort F	Dep. cum.	
00171-000 ECRAN PLAT HP CNN72916V5	04/09/2007	1	L	33,33 3	213,00	213,00	23,07	23,07
	04/09/2007		L	33,33 3	41,75	213,00		
00172-000 LCD 19" DVI A05803	23/03/2007	1	L	33,33 3	213,00	213,00	54,82	54,82
	23/03/2007		L	33,33 3	41,75	213,00		
00173-000 LCD 19" DVI A05798	23/03/2007	1	L	33,33 3	213,00	213,00	54,82	54,82
	23/03/2007		L	33,33 3	41,75	213,00		
00174-000 LCD 19" DVI A05297	23/03/2007	1	L	33,33 3	213,00	213,00	54,82	54,82
	23/03/2007		L	33,33 3	41,75	213,00		
00175-000 LCD 19" DVI A05417	23/03/2007	1	L	33,33 3	213,00	213,00	54,82	54,82
	23/03/2007		L	33,33 3	41,75	213,00		
00176-000 LCD 19" DVI A05415	23/03/2007	1	L	33,33 3	213,00	178,09	45,84	45,84
	23/03/2007		L	33,33 3	41,75	178,09		
00177-000 LCD 19" DVI A05408	23/03/2007	1	L	33,33 3	213,00	213,00	54,82	54,82
	23/03/2007		L	33,33 3	41,75	213,00		
00179-000 VIDEO PROJECTEUR	02/01/2007	1	L	33,33 3	758,35	758,35	252,06	252,06
	02/01/2007		L	33,33 3	148,64	758,35		
00180-000 ONDULATEUR 500VA OFF LINE	20/09/2007	9	L	33,33 3	576,00	576,00	53,86	53,86
	20/09/2007		L	33,33 3	112,90	576,00		
00181-000 ONDILATEUR 600VA ELLIPSE A	20/09/2007	3	L	33,33 3	318,00	318,00	29,74	29,74
	20/09/2007		L	33,33 3	62,33	318,00		
Total Compte 21830000					26 434,59	26 399,68	3 728,21	3 728,21
					5 181,25	26 399,68		

Compte 21840000 MOBILIER DE BUREAU (30 biens)

00052-000 ARMOIRE PID	21/08/2007	1	L	10,00 10	155,48	155,48	5,61	5,61
	21/08/2007		L	10,00 10	30,47	155,48		
00053-000 ARMOIRE PID	21/08/2007	1	L	10,00 10	155,48	155,48	5,61	5,61
	21/08/2007		L	10,00 10	30,47	155,48		
00054-000 ARMOIRE animateurs territoriaux	21/08/2007	1	L	10,00 10	155,48	155,48	5,61	5,61
	21/08/2007		L	10,00 10	30,47	155,48		
00055-000 ARMOIRE animateurs territoriaux	21/08/2007	1	L	10,00 10	155,48	155,48	5,61	5,61
	21/08/2007		L	10,00 10	30,47	155,48		
00056-000 ARMOIRE responsable opérationne	21/08/2007	1	L	10,00 10	155,48	155,48	5,61	5,61
	21/08/2007		L	10,00 10	30,47	155,48		
00057-000 ARMOIRE responsable opérationne	21/08/2007	1	L	10,00 10	155,48	155,48	5,61	5,61
	21/08/2007		L	10,00 10	30,47	155,48		
00058-000 CHAISE ECO PID	21/08/2007	1	L	10,00 10	29,80	29,80	1,08	1,08
	21/08/2007		L	10,00 10	5,84	29,80		
00059-000 CHAISE ECO PID	21/08/2007	1	L	10,00 10	29,80	29,80	1,08	1,08
	21/08/2007		L	10,00 10	5,84	29,80		
00060-000 BUREAU PID	21/08/2007	1	L	10,00 10	239,20	239,20	8,64	8,64
	21/08/2007		L	10,00 10	46,88	239,20		
00061-000 BUREAU PID	21/08/2007	1	L	10,00 10	239,20	239,20	8,64	8,64
	21/08/2007		L	10,00 10	46,88	239,20		
00062-000 BUREAU animateurs territoriaux	21/08/2007	1	L	10,00 10	239,20	239,20	8,64	8,64
	21/08/2007		L	10,00 10	46,88	239,20		
00063-000 BUREAU animateurs territoriaux	21/08/2007	1	L	10,00 10	239,20	239,20	8,64	8,64
	21/08/2007		L	10,00 10	46,88	239,20		
00064-000 BUREAU responsable opérationnel	21/08/2007	1	L	10,00 10	239,20	239,20	8,64	8,64
	21/08/2007		L	10,00 10	46,88	239,20		
00066-000 CAISSON PID	21/08/2007	1	L	10,00 10	167,44	167,44	6,05	6,05
	21/08/2007		L	10,00 10	32,82	167,44		

LISTE DES ACQUISITIONS

Période de traitement : du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification	Date entrée	Qté	Plan comptable		Val. d'actif	Base amort C	Amort. C	Amort. fiscal	
	Date service		Plan fiscal		TVA	Base amort F	Dep. cum.		
00067-000 CAISSON PID	21/08/2007	1	L	10,00	10	167,44	167,44	6,05	6,05
	21/08/2007		L	10,00	10	32,82	167,44		
00068-000 CAISSON animateurs territoriaux	21/08/2007	1	L	10,00	10	167,44	167,44	6,05	6,05
	21/08/2007		L	10,00	10	32,82	167,44		
00069-000 CAISSON animateurs territoriaux	21/08/2007	1	L	10,00	10	167,44	167,44	6,05	6,05
	21/08/2007		L	10,00	10	32,82	167,44		
00070-000 CAISSON responsable opérationnel	21/08/2007	1	L	10,00	10	167,44	167,44	6,05	6,05
	21/08/2007		L	10,00	10	32,82	167,44		
00072-000 SIEGE et ACCOUDOIRS PID	21/08/2007	1	L	10,00	10	191,36	191,36	6,91	6,91
	21/08/2007		L	10,00	10	37,51	191,36		
00073-000 SIEGE et ACCOUDOIRS PID	21/08/2007	1	L	10,00	10	191,36	191,36	6,91	6,91
	21/08/2007		L	10,00	10	37,51	191,36		
00074-000 SIEGE et ACCOUDOIRS animateu	21/08/2007	1	L	10,00	10	191,36	191,36	6,91	6,91
	21/08/2007		L	10,00	10	37,51	191,36		
00075-000 SIEGE et ACCOUDOIRS animateu	21/08/2007	1	L	10,00	10	191,36	191,36	6,91	6,91
	21/08/2007		L	10,00	10	37,51	191,36		
00076-000 SIEGE et ACCOUDOIRS responsa	21/08/2007	1	L	10,00	10	191,36	191,36	6,91	6,91
	21/08/2007		L	10,00	10	37,51	191,36		
00077-000 CGREF PROLI darty frigo	02/02/2007	1	L	20,00	5	381,00	381,00	69,64	69,64
	02/02/2007		L	20,00	5	74,68	381,00		
00078-000 CHAISE 4 PIEDS ECO	07/09/2007	3	L	10,00	10	89,70	89,70	2,84	2,84
	07/09/2007		L	10,00	10	17,58	89,70		
00079-000 ARMOIRE BASSE 2 PORTES BA	07/09/2007	2	L	10,00	10	310,96	310,96	9,85	9,85
	07/09/2007		L	10,00	10	60,95	310,96		
00080-000 BUREAU	26/12/2007	6	L	10,00	10	1 435,20	1 435,20	1,99	1,99
	26/12/2007		L	10,00	10	281,30	1 435,20		
00081-000 CAISSON SUR ROULETTES	26/12/2007	9	L	10,00	10	1 506,96	1 506,96	2,09	2,09
	26/12/2007		L	10,00	10	295,36	1 506,96		
00082-000 SIEGE ET ACCOUDOIRS	26/12/2007	5	L	10,00	10	956,80	956,80	1,33	1,33
	26/12/2007		L	10,00	10	187,53	956,80		
00083-000 CHAISE 4 PIEDS ECO	26/12/2007	10	L	10,00	10	299,00	299,00	0,42	0,42
	26/12/2007		L	10,00	10	58,60	299,00		
Total Compte 21840000					8 962,10	8 962,10	231,98	231,98	
					1 756,55	8 962,10			

TOTAL (61 biens)	49 041,77	49 006,86	4 713,82	4 713,82
	9 612,24	49 006,86		

LISTE DES CESSIONS

Période de traitement : du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification		Val. d'actif	TVA d'orig.	D. cession	N	Partie restante	Amt. cumulé	Dép.	VR avec TV	Prix de vent.
Plan comptable	D. entrée	Base amort.	Lot	Qté cédée	T.	Compte/Code	Dérog. rest.	cumulée	TVA reverse	+ / - valeur
Compte 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMAT (5 biens)										
00073-000	ECRAN	289,91	56,82	31/12/2007	R		289,91			
L 33,33	3 28/11/2001	289,91		1	T					
00074-000	ECRAN	289,91	56,82	31/12/2007	R		289,91			
L 33,33	3 28/11/2001	289,91		1	T					
00075-000	ECRAN	289,91	56,82	31/12/2007	R		289,91			
L 33,33	3 28/11/2001	289,91		1	T					
00100-000	PC PENTIUM CELER	9 216,64		31/12/2007	R		9 216,64			
L 33,33	3 08/04/2002	9 216,64		6	T					
00105-000	IMPRIMANTE LASE	403,50		31/12/2007	R		403,50			
L 33,33	3 25/10/2002	403,50		1	T					
Total Compte 21830000		10 489,87	170,46				10 489,87			
		10 489,87								
Compte 21840000 MOBILIER DE BUREAU (8 biens)										
00001-000	RAYONNAGE REF 0	318,43		31/12/2007	R		318,43			
L 20,00	5 01/10/1998	318,43			T					
00002-000	RAYONNAGE REF 0	318,43		31/12/2007	R		318,43			
L 20,00	5 01/10/1998	318,43			T					
00003-000	RAYONNAGE REF 0	318,43		31/12/2007	R		318,43			
L 20,00	5 01/10/1998	318,43			T					
00009-000	MOBILIER METALLI	203,53		31/12/2007	R		203,53			
L 50,00	2 01/10/1998	203,53			T					
00023-000	IKEA	448,20	87,85	31/12/2007	R		448,20			
L 10,00	10 01/06/2001	448,20		1	T					
00032-000	CAISSONS	671,14	131,54	31/12/2007	R		671,14			
L 10,00	10 11/06/2001	671,14		4	T					
00033-000	CLASSEUR 2 TIROI	182,09	35,69	31/12/2007	R		182,09			
L 20,00	5 26/06/2001	182,09		1	T					
00034-000	CLASSEUR ET CAIS	226,83		31/12/2007	R		226,83			
L 20,00	5 23/04/2002	226,83		1	T					
Total Compte 21840000		2 687,08	255,08				2 687,08			
		2 687,08								
TOTAL (13 biens)		13 176,95	425,54				13 176,95			
		13 176,95								



Association du PLIE

**Rapport général du
commissaire aux comptes**

Exercice clos le 31 décembre 2007
Association du PLIE
5, rue de la République – BP 2383
13125 Marseille cedex 02

Ce rapport contient 32 pages



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

Association du PLIE

Siège social : 5, rue de la République – BP 2383 – 13215 Marseille cedex 02

Rapport général du commissaire aux comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007

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 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association du PLIE MPM Centre, 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. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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.

2 Justification des appréciations

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 dans le cadre de notre audit ont porté notamment sur :

- les subventions,
- les fonds dédiés,
- les dépenses vis-à-vis des opérateurs.

Les éléments probants obtenus et les appréciations ainsi portées sur ces éléments ont contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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.

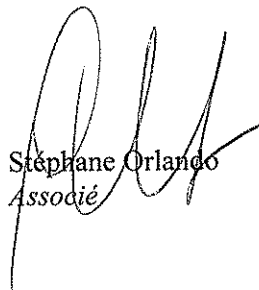
3 Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion du trésorier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 20 juin 2008

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Stéphane Orlando
Associé

BILAN ACTIF

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	27 337.18	26 538.54	798.64	5 181.36
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	160 947.34	104 794.86	56 152.48	28 323.91
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 908.55	2 480.02	1 428.53	1 828.53
Autres immobilisations financières	12 438.55		12 438.55	12 438.55
TOTAL (I)	204 631.62	133 813.42	70 818.20	47 772.35
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	125 227.29		125 227.29	
Autres créances	1 300 869.19		1 300 869.19	1 483 703.78
Valeurs mobilières de placement	1 753 420.30		1 753 420.30	734 946.02
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	26 600.60		26 600.60	1 120 638.56
Charges constatées d'avance (3)	11 723.94		11 723.94	10 385.59
TOTAL (II)	3 217 841.32		3 217 841.32	3 349 673.95
Charges à répartir sur plusieurs exercices				(III)
Primes de remboursement des emprunts				(IV)
Ecarts de conversion actif				(V)
TOTAL GENERAL (I à V)	3 422 472.94	133 813.42	3 288 659.52	3 397 446.30
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
SYREC				Page 1

BILAN PASSIF

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		387 813.89	359 200.19
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		57 428.60	28 613.70
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	445 242.49	387 813.89
Comptes de liaison			
	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		6 555.77	6 555.77
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)	6 555.77	6 555.77
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		1 483 952.41	1 484 476.53
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	1 483 952.41	1 484 476.53
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		466 794.11	636 974.82
Dettes fiscales et sociales		870 007.62	880 911.07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 107.12	714.22
Produits constatés d'avance (1)		15 000.00	
TOTAL	(V)	1 352 908.85	1 518 600.11
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	3 288 659.52	3 397 446.30
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 352 908.85	1 518 600.11
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		125 227.29	
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		125 227.29	
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		2 759 747.62	3 021 037.38
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		38 003.76	13 982.48
Collectes			
Cotisations			
Autres produits			4 534.47
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	2 922 978.67	3 039 554.33
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		1 723 144.04	1 869 785.78
Impôts, taxes et versements assimilés		96 550.76	97 286.94
Salaires et traitements		723 599.71	665 662.04
Charges sociales		331 590.76	316 883.89
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		25 211.47	25 691.20
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			508.11
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		4 445.97	9 114.71
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	2 904 542.71	2 984 932.67
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	18 435.96	54 621.66
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		37 220.78	24 278.66
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	37 220.78	24 278.66
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	37 220.78	24 278.66
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	55 656.74	78 900.32

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		5 263.46	920.13
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	5 263.46	920.13
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		3 631.10	253.44
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		384.62	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	4 015.72	253.44
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	1 247.74	666.69
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	2 965 462.91	3 064 753.12
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	2 908 558.43	2 985 186.11
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		56 904.48	79 567.01
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		118 482.32	48 765.04
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		117 958.20	99 718.35
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		57 428.60	28 613.70
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
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			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2007 dont le total est de € 3 288 659 et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un résultat égal à € 57 428.60

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**➤ Protocole 2007**

Au titre de l'exercice, un nouveau protocole de partenariat a été signé, pour l'année 2007, par l'association du PLIE avec ses partenaires à savoir :

- l'Etat,
- la Communauté Urbaine Marseille Provence Métropole
- le Conseil Régional PACA
- et la Ville de Marseille.

Ce protocole fixe les orientations stratégiques pour le PLIE MPM Centre dans le cadre de la programmation pluriannuelle des fonds européens 2007-2013. Il définit également les publics ciblés, le mode d'organisation du PLIE, les moyens d'évaluation ainsi que le budget du PLIE. Dans le cadre de la définition de ce budget, il définit :

- les axes de dépenses : accompagnement à l'emploi, emploi et développement, formation, assistance technique et structure d'appui,
- les financements alloués pour l'année 2007 à l'association du PLIE par chaque partenaire pour l'exercice 2007.

Ce protocole est conclu pour une durée d'un an et a été signé le 5 novembre 2007.

➤ Protocole 2008-2010

Un protocole similaire à celui signé le 5 novembre 2007 pour l'exercice 2007 a été conclu pour la période 2008-2010. Les parties ayant signé ledit protocole sont :

- l'Etat,
- la Communauté Urbaine Marseille Provence Métropole
- le Conseil Régional PACA
- le département des Bouches du Rhône,
- et la Ville de Marseille.

Ce protocole engage les partenaires sur un financement des actions du PLIE pendant la durée du protocole :

- Communauté Urbaine : 1050 K€ par an
- Conseil Régional PACA : 397 K€ par an
- Département des Bouches du Rhône : 300 K€ par an
- FSE Prévisionnel pour la période 2008-2010 : 3746 K€, soit 1 249 K€ par an

La Ville de Marseille et l'Etat interviennent de manière indirecte dans le cadre du Plan Marseille Emploi d'une part et au travers de la prise en charge de mesures et prestations gérées par l'ANPE d'autre part.

Ce protocole triennal pourra être reconduit.

REGLES ET METHODES COMPTABLES**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

Les comptes de l'exercice clos ont été établis en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. En outre, la présentation tient compte des fondements et préconisations du Plan Comptable des associations mis en œuvre à compter du 1er janvier 2000.

A ce titre, les notions de **fonds associatifs** et **fonds dédiés** seront définies et expliquées dans la présente annexe.

1 Immobilisations

Au cours de l'exercice, l'association a poursuivi le renouvellement de son parc informatique ainsi que l'acquisition des logiciels nécessaires à son activité. Par ailleurs, elle a renouvelé une partie de son mobilier afin de tenir compte de l'accroissement de ses effectifs. Enfin, elle a renouvelé les installations de climatisation des locaux.

Les coûts liés à ces investissements ont représenté :

- € 1 110 de logiciels,
- € 12 535 de remplacement de la climatisation
- € 26 434 de matériel de bureau et informatique.
- € 8 962 de mobilier de bureau

Parallèlement, elle a mis au rebut € 13 177 de matériels informatiques et mobiliers, totalement amortis.

	<i>Valeur brute début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	
		<i>Réévaluation</i>	<i>Acquisitions</i>
Autres immobilisations incorporelles	26 227		1 110
Agencements, installations, aménagements divers	14 826		12 535
Matériel de transport	9 897		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	101 471		35 397
Prêts, autres immobilisations financières (1)	14 267		
TOTAL GENERAL	166 688	0	49 042

	<i>Diminutions</i>		<i>Valeur brute fin d'exercice</i>
	<i>Poste à Poste</i>	<i>Cessions ou mises HS</i>	
Autres immobilisations incorporelles			27 337
Agencements, installations, aménagements divers			27 361
Matériel de transport			9 897
Matériel de bureau et informatique, mobilier		13 177	123 691
Prêts, autres immobilisations financières (1)			14 267
TOTAL GENERAL	0	13 177	202 553

Conformément aux dispositions du plan comptable général, modifié par :

- le règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs modifié par le CRC 03-07.
- le règlement CRC 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,

l'association du PLIE a réalisé une analyse de son actif immobilisé conduisant aux points suivants :

- il n'a pas été identifié de composant d'une valeur significative,
- la durée d'amortissement pratiquée ne fait apparaître aucun écart significatif avec la durée d'utilisation réelle des biens,
- au 31 décembre 2007, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié. L'association n'a donc réalisé aucun test de dépréciation.

Prêts accordés aux adhérents

L'association du PLIE consent des prêts aux adhérents pour financer des actions de formation ou des cours pour acquérir le permis de conduire. Le suivi du remboursement de ces prêts est individuel. Le solde du compte prêt est validé en fin d'exercice par les accompagnateurs concernés. Le détail est présenté ci après :

N° DE COMPTE	SOLDE DES PRETS AU 31/12/2006	PRETS accordés en 2007	Rembts reçus en 2007	SOLDE DES PRETS AU 31/12/2007
46720272 CHIKHAOUI	- 0.02			- 0.02
46720280 ABDOU RAHMA	- 50.00			- 50.00
46720385+282 MOUNTAZ	- 182.00			- 182.00
46720288 FODIL	- 2.38			- 2.38
46720252 DIEYNABA NIANG	- 7.80			- 7.80
SOUS-TOTAL A REMBOURSER	- 242.20			- 242.20
46720033 BOUYAGOUB	30.49			30.49
46720039 GUIRASSY	29.88			29.88
46720244 N CHIEPO	160.07			160.07
46720248 BARRY	76.22			76.22
46720050 CAYREL	45.73			45.73
46720251 DIMASSI	38.11			38.11
46720255 SIDIBE	89.64			89.64
46720256 DIAGNE	152.45			152.45
46720257 BENBEHILLIL	76.22			76.22
46720261 NIANG	30.00			30.00
46720262 RUIZ	152.45			152.45
46720264 RAVANELLI	74.88			74.88
46720265 GARCIA	59.10			59.10
46720267 DJAMBAYE	0.20			0.20
46720273 AOUNALLAH	0.01			0.01
46720275 DELMAGRO	53.36			53.36
46720276 ABDALLAH	30.00			30.00
46720277 ESSAIDI	38.11			38.11
46720278 BETTAHAR	76.22			76.22
46720281 VALENZA	152.00			152.00
46720283+279 SERRANO	2.00			2.00
46720386 GARCIN	37.00			37.00
46720388 MEFTAH	40.00			40.00
46720389 DJALAMBA	22.30			22.30
46720390 MERYEM	0.05			0.05
46720391 CHAMSIDINE	10.00			10.00
SOUS-TOTAL ANTERIEUR A 2003	1 476.49			1 476.49
46720394 ROMARIC	313.00			313.00
46720395 ABERRHAMANE	80.00			80.00
46720396 INNOCENTI				
46720397 DER GAZERIAN	28.00			28.00
46720398 FALCO	300.00			300.00
46720399+034 BERGACHE	62.00			62.00
46720400 SAFRIOUINE				
46720401 MESLEM SID	30.00			30.00
46720403 ABDERRAHMNE	100.00			100.00
46720404 STEPHANI	140.00			140.00
46720405 CHEBANI	20.00			20.00
46720407 SEBBANE	85.53			85.53
46720408 SOULAIMANA	47.00			47.00
SOUS-TOTAL 2003	1 205.53			1 205.53
46720271 PERPIGNANE	25.00			25.00
46720402 FOURNIER				
46720409 CATALAN	40.00			40.00
46720420 KEBBACHE	-			-
46720421 ANTONINI	310.00			310.00
46720422 VIDON				
46720423 BOUTARD				
46720424 JOSE	75.00			75.00
46720425 MIQUELA	50.00			50.00
46720428 JARDINIER	-			-
SOUS TOTAL 2004	400.00			400.00
46720426 DUCOURANT FABR.	216.50			216.50
46720427 ALI DJOUMOI	106.90			106.90
46720431 MBEMBA	- 67.00			- 67.00
46720435 HAMD AOUI	346.33			346.33
SOUS-TOTAL 2005	602.73			602.73
46720429 SPADALINO	866.00		400.00	466.00
SOUS-TOTAL 2006	866.00		400.00	466.00
TOTAL GENERAL	4 308.56		400.00	3 908.56

Les prêts sont accordés pour une durée inférieure à un an. Au 31 décembre 2004, les prêts accordés avant le 1^{er} janvier 2004 avaient fait l'objet d'une provision pour dépréciation à 100 %. Cette provision a été maintenue au titre de l'exercice 2007 pour la valeur de 2 480 €.

2 Amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	21 046	5 493		26 539
Agencements, installations, aménagements divers	14 826	442		15 268
Matériel de transport	9 897			9 897
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	73 138	19 661	13 177	79 622
TOTAL	118 907	25 596	13 177	131 326

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. exceptionnel	Amortiss. dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles	5 493				
Agenc., instal., amén. divers	442				
Matériel de transport					
Mat. bureau et inform., Mob.	19 277		385		
TOTAL	25 212	0	385	0	0

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements, installations, aménagements divers	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

3 Autres créances

Le poste "autres créances" a évolué comme suit :

	2003	2004	2005	2006	2007
TOTAL DU POSTE	2 764 161	1 021 955	1 075 594	1 483 703.78	1 300 869.00

Ce poste comprend principalement les financements suivants à recevoir :

Solde de la subvention FSE pour l'exercice 2006	€	519 608.00
Solde de la subvention Région pour l'exercice 2007	€	190 000.00
Subvention Grand Projet de Ville pour l'exercice 2006	€	54 545.00
Solde de la subvention FSE pour l'exercice 2007	€	347 823.00
Solde de la subvention Politique de la Ville 2007- Entreprise et quartier	€	15 000.00
Solde de la subvention Etat DDTEFP action EPE 3.1 pour 2007	€	7 500.00
Solde de la subvention Région - action EPE 3.1 pour 2007	€	10 000.00
Solde de la subvention PolitAEM de la Ville 2007- Entreprise et quartier	€	15 000.00
Solde de la subvention EPAEM ECE 2007	€	13 000.00
Solde de la subvention Conseil Général pour 2007	€	52 500.00
soit un total de		1 224 976.00

Le solde de la subvention FSE 2006 correspond au document, pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2006 à la DRTEFP. Il est toujours en cours de traitement et n'a pas encore donné lieu au paiement des sommes dues.

Le solde de la subvention FSE 2007 correspond au document, pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2007 à la DRTEFP.

4 Disponibilités

L'association est titulaire d'un compte bancaire ouvert à la CAMEFI.

Le solde comptable de ce compte au 31 décembre 2007 s'élève à € 26 600 contre € 1 120 638 au 31 décembre 2006. Cette variation s'explique par une augmentation de la trésorerie placée au 31 décembre 2007. En effet, l'association dispose également d'un portefeuille de SICAV MONETAIRES placé à la CAMEFI.

La valeur comptable de ce portefeuille est de € 1 753 420 au 31 décembre 2007 contre € 734 746 au 31 décembre 2006. La plus value latente à la clôture de l'exercice est égale à 9 018 €. Les placements effectués au cours de l'exercice 2007 en FCP monétaires ont généré des produits financiers à hauteur de 37 220 €. Ces placements ne sont pas imposables.

5 Charges constatées d'avance

	2003	2004	2005	2006	2007
Charges constatées d'avance					
Charges d'exploitation	8 146	150 918	9 712	10 386	11 724
Total	8 146	150 918	9 712	10 386	11 724

Les charges constatées d'avance correspondent à des dépenses de fonctionnement engagées en 2007 et concernent l'exercice 2008.

6 Fonds dédiés

Le projet associatif du PLIE est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'Association.

"Les fonds dédiés" sont la rubrique du passif qui enregistre à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2007, les fonds dédiés évoluent comme suit :

<i>LIBELLE</i>	<i>Fonds restant à engager en début d'exercice</i>	<i>Utilisation en cours d'exercice</i>	<i>Engagement à réaliser sur ressources affectées</i>	<i>Fonds restant à engager en fin d'exercice</i>
Ville de Marseille	1 166 942.63			1 166 942.63
CFPPS	176 416.58			176 416.58
Entreprise citoyenne Euromed. Ville de Marseille	29 666.30	29 666.30		-
Equal- Entreprendre à parts égales Action 2-2	1 204.26	1 204.26	1 240.74	1 240.74
Equal - Entreprendre à parts égales Action 3-1 - Région	10 528.41	10 528.41		-
Un par Un - Ville	2 083.35	2 083.35		-
Equal - EPE 3-1 FSE	2 500.00			2 500.00
Equal - EPE 2-2 FSE	135.00			135.00
Action certification - Ville de Marseille	20 000.00			20 000.00
Action certification - Région			10 000.00	10 000.00
Charte Locale ANRU- Etat	75 000.00	75 000.00		-
Equal - Entreprendre à parts égales Action 3-1 - REGION	-		14 720.29	14 720.29
Conseil Général 13- Accompagnement PLIE			35 638.39	35 638.39
Conseil Général 13- Certification			40 000.00	40 000.00
ECE 2007 - REGION			3 680.73	3 680.73
ECE 2007 - EPAEM			5 316.60	5 316.60
ECE 2007- CG13			3 680.73	3 680.73
ECE 2007- VILLE			3 680.73	3 680.73
TOTAL	1 484 476.53	118 482.32	117 958.21	1 483 952.42

Ainsi, 14 fonds dédiés ont été constitués par l'association PLIE de Marseille à la clôture de l'exercice 2007.

Les mouvements de l'exercice se détaillent comme suit :

✦ **Fonds dédiés Ville de Marseille** : il s'élève à € 1 343 359.21 au 31/12/2007 et enregistre, à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par la Ville de Marseille, tiers financeur aux projets définis dans le cadre des actions du PLIE, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à son égard. Ces ressources permettent notamment la réalisation des actions du PLIE. Les délais nécessaires à l'encaissement des subventions du FSE obligent le PLIE à faire l'avance du financement desdites actions. En effet, de par son mode de fonctionnement et celui des financeurs européens, le PLIE est régulièrement confronté à des besoins en trésorerie importants.

La somme de € 1 343 359.21 € correspond aux éléments suivants :

- différence entre les subventions demandées et les charges effectives du PLIE pour les périodes 1993 à 1998. Ce solde correspond aux fonds apportés lors de la création de l'Association du Plie par la Ville de Marseille.	2 314 160.98	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2000 afin de financer les actions du PLIE	-914 694.10	€
- Utilisation d'une partie de ces fond au titre de l'exercice 2001 afin de faire face à un excédent de dépenses par rapport aux recettes de l'exercice (décision du Conseil d'Administration du 12 décembre 2000)	- 56 104.67	€
Solde du fonds dédiés Ville de Marseille au 31 décembre 2007	1 343 359.21	€

✦ **Le Fonds dédiés CFPPS** : Cette somme correspond à la partie des ressources affectées par la Ville de Marseille, tiers financeurs aux actions du Plie, au paiement de la créance due par le CFPPS. Cette créance a fait l'objet d'un règlement dans son intégralité en 2006. Le fonds dédiés n'a pas été mouvementé au cours de l'exercice 2007.

✦ **Le fonds dédiés Entreprise Citoyenne Euroméditerranée** concerne l'action conduite par le PLIE en partenariat avec la Cité des Entrepreneurs depuis octobre 2003. Il s'élevait à 29 666.30 € au 31 décembre 2006 et correspondait à la quote part de subventions allouées par la Ville de Marseille non consommée à la clôture de l'exercice 2006. L'action s'est poursuivie en 2007 et a donné lieu à une reprise de fonds dédiés dans son intégralité.

✦ Les fonds dédiés « **Entreprendre à parts égales** » comprenaient au 31 décembre 2006 des fonds alloués par les financeurs en 2005 et non totalement consommés à la clôture de l'exercice 2006 comme le précise le tableau ci-après :

	Subvention allouée au titre de 2005	Dépenses engagées en 2005	Subvention non encore utilisée au 31 décembre 2005 et positionnée en fonds dédiés	Dépenses engagées en 2006	Subvention non encore utilisée au 31 décembre 2006 et positionnée en fonds dédiés
Ville de Marseille action 2-2	3 000.00	574.02	2 425.98	1 221.72	1 204.26
DDTEFP action 3-1	15 000.00	-	15 000.00	15 000.00	-
Région action 3-1	25 000.00	2 768.52	22 231.48	11 703.07	10 528.41

Au titre de l'exercice 2007, l'action s'est poursuivie et a donné lieu à une reprise partielle de ce fond en fonction de son avancement soit :

- 10 528.41 € sur le financement Région de l'action 3-1 d'Entreprendre à parts égales
- 1 204.26 € sur le financement Ville de Marseille de l'action 2.2 d'Entreprendre à parts égales

Ainsi, l'ensemble des fonds dédiés sur des sommes allouées avant l'exercice 2007 ont été repris au 31 décembre 2007.

Par ailleurs, l'action « **Entreprendre à parts égales** » a donné lieu au versement de subvention en 2007 selon le détail suivant :

- Région	20 000 €
- DDTEFP	15 000 €
- Ville de Marseille	1 795 €

Une partie de ces fonds ont été consommés en 2007. L'action se poursuivant en 2008, des fonds dédiés ont été constatés au 31 décembre 2007 pour la partie des sommes non consommées. Ainsi, au 31 décembre 2007, les fonds dédiés sont les suivants :

	Subvention allouée au titre de 2007	Dépenses engagées en 2007	Subvention non encore utilisée au 31 décembre 2007 et positionnée en fonds dédiés
Ville de Marseille action 2-2	1 745.74	505.00	1 240.74
DDTEFP action 3-1	15 000.00	15 000.00	-
Région action 3-1	20 000.00	5 279.61	14 720.39

* Le fonds dédié « **Un par un** » concernait l'action conduite par le PLIE concernant le projet de même nom financé par le GIP Politique de la Ville. Le financement avait été notifié en 2006 pour la somme de 5 000 € mais l'action n'était pas terminée à la clôture de l'exercice 2006. Un fonds dédiés correspondant à la partie de la subvention non consommée avait été constitué pour la somme de 2083.35 €. L'action s'est poursuivie sur l'exercice 2007 et a conduit à la reprise du fonds dédiés dans la totalité.

* Le fonds dédié « **Action certification** » concerne la mise en place d'une certification du service d'accompagnement à l'emploi. Un financement a été notifié par la Ville de Marseille le 13 novembre 2006 pour la somme de 20 000 €. Les démarches de certification et d'accompagnement ne débiteront qu'au titre de l'année 2007. Un fonds dédiés de 20 000 € a donc été constitué à la clôture de l'exercice 2006. Aucun mouvement n'est intervenu au titre de l'exercice 2007 dans la mesure où aucune dépense n'a été engagée sur l'exercice. L'action a réellement démarrée en 2008.

Des fonds complémentaires ont été alloués au PLIE au titre de l'exercice 2007. Il s'agit de fonds votés par :

- La Région pour 10 000 €
- Le Conseil Général pour 40 000 €.

Ces sommes ont également été affectées en fonds dédiés.

Ainsi, concernant le projet « **Action certification** », les fonds dédiés au 31 décembre 2007 sont les suivants :

- Ville de Marseille 20 000 €
- Région 10 000 €
- Conseil Général 40 000 €.

* Le fonds dédié « **Charte Locale - Anru** » concernait la mise en œuvre des chartes locales d'insertion. Un financement avait été notifié par l'Etat- Direction de la Cohésion Sociale le 11 décembre 2006 pour la somme de 75 000 €. La mise en œuvre de ces chartes a eu lieu en 2007 et a conduit à la reprise du fonds dédiés dans sa totalité.

* Les fonds dédiés « **Entreprendre à parts Egales (EPE) action 3-1 et action 2-2** » concernent la poursuite en 2006 des actions engagées dès 2005. Des financements identifiés ont été alloués par le FSE au titre de 2006 concernant des actions qui auront lieu sur le programme 2005-2008. Ainsi, le PLIE a perçu les sommes suivantes :

- au titre de l'action 3-1, 2 500 € alloués par le FSE
- au titre de l'action 2-2, 135 € alloués par le FSE.

Ces fonds n'ont pas été engagés ni sur l'exercice 2006, ni sur l'exercice 2007. L'action se poursuit en 2008. Il n'y a donc pas eu de mouvement sur les fonds dédié au cours de l'exercice 2007.

* Le fonds dédié « **Conseil Général accompagnement PLIE** » concerne la subvention allouée par le Conseil Général pour :

- la mise en œuvre de mission d'accompagnement des adhérents du PLIE
- le renforcement de l'animation du réseau des entreprises partenaire du PLIE
- le renforcement de l'intervention auprès des entreprises.

La somme allouée est égale à 123 000 € et doit permettre le financement de poste d'accompagnateurs à l'emploi. Les dépenses engagées par le PLIE en 2007 sont inférieures à cette somme et ont donc conduit ce dernier à constater un fonds dédiés de 35 638.39 € à la clôture de l'exercice 2007.

*Le fonds dédiés « **Entreprises Citoyennes d'Euroméditerranée** » concerne les subventions allouées par différents partenaires pour amener les entreprises à jouer un rôle d'accélérateur du

retour à l'emploi sur un territoire défini au travers d'actions ciblées. Les différents financeurs ayant alloués des fonds en 2007 pour ce projet sont les suivants :

- la Région 9 000 €
- EPAEM 13 000 €
- Conseil Général 9 000 €
- Ville de Marseille 9 000 €

Des dépenses ont été engagées en 2007 cependant, la totalité des fonds affectée à ce projet n'a pas été consommée à la clôture de l'exercice 2007. Ainsi, des fonds dédiés ont été constitués pour les sommes suivantes :

- la Région 3 680.73 €
- EPAEM 5 316.60 €
- Conseil Général 3 680.73 €
- Ville de Marseille 3 680.73 €

8 Provisions pour risques et charges

	PROVISION AU DEBUT DE L'EXERCICE	DOTATION	REPRISE	PROVISION A LA FIN DE L'EXERCICE
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>A+B-C</i>
Provision pour risques et charges	6 556			6 556

Au 31 décembre 2007, la provision pour risque demeure inchangée par rapport à l'exercice précédent. Elle est égale à 6 556 € et correspond à un acompte versé à l'opérateur EPI. Le Plie reste toujours dans l'attente de la justification de ladite somme.

9 Fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste s'élève à € 466 794 et se répartit comme suit :

- Fournisseurs créditeurs : 466 794 €

L'affectation des dettes fournisseurs par nature de prestation est présentée ci-après :

Fournisseurs d'exploitation :	37 606 €
Opérateurs PLIE :	386 408 €
Factures non parvenues :	42 780 €
Total	466 794€

Les dettes sur les opérateurs PLIE réparties par type de mission sont détaillées dans le tableau ci-après (en K€) :

Conventions 2007					
	Montant Engagé	Montant Réalisé	Différence Réalisé / Engagé	Acomptes versés	Solde dû
Accompagnement à l'emploi	1 118 821	1 064 648	- 54 173	812 223	252 425
Formations	95 155	86 152	- 9 003	43 417	42 735
Formation individuelle	6 149	6 149	-	6 149	0
Animation parrainage			-		-
Assistance technique (ex M 20)	72 881	78 523	5 642	62 004	16 519
Communication	12 710	12 710	0	12 710	0
Action vers les entreprises	115 814	97 895	- 17 919	46 711	51 184
SOUS TOTAL PLIE	1 421 530	1 346 077	- 75 453	983 214	362 863
Autres Actions	54 920	51 044	- 3 876	41 380	9 664
Action Parrainages Adultes APA	2 775	2 775	-	2 775	0
Actions ECE	11 796	11 796	0	11 796	-
Actions Hors Dossier de Solde		917	917	917	-
Action Label	52 046	52 046	-	52 046	0
SOUS TOTAL NON ELIGIBLE AU PLIE	121 537	118 579	- 2 959	108 914	9 665
TOTAL GENERAL (1)	1 543 067	1 464 655	- 78 412	1 092 128	372 528
Soldes dûs sur conventions antérieures					22 017
(1) dont Factures à recevoir					8 342
Opérations autres que Prestations					205
Solde calculé des comptes Opérateurs (401100 à 401180)					394 750
Solde en comptabilité					394 750

Conventions 2006					
	Montant Engagé	Montant Réalisé	Différence Réalisé / Engagé	Acomptes versés	Solde dû
Accompagnement à l'emploi	1 126 264	1 093 340	- 32 924	718 169	375 171
Tutorat en structure d'insertion	29 221	14 650	- 14 571	15 642	992
Tutorat en structure d'insertion hors dossier de solde	6 788	6 788	-	-	6 788
Formations	128 000	118 192	- 9 808	100 351	17 841
Formations hors dossier de solde	8 668	5 960	- 2 708	1 800	4 160
Formation individuelle	20 614	20 614	-	17 675	2 939
Animation parrainage	5 023	5 023	-	5 023	-
Assistance technique (ex M 20)	98 176	93 333	- 4 843	49 106	44 227
Communication	82 389	82 389	-	60 207	22 182
Action vers les entreprises	128 083	117 629	- 10 455	46 247	71 382
Autres Actions	37 680	37 680	-	30 144	7 536
Action Entreprises Citoyennes Euroméditerranée	27 716	27 716	-	26 376	1 340
Action journée de femmes	2 631	2 631	-	2 631	-
Action SOLIMAR	5 044	5 044	-	5 044	-
Régularisations sur années antérieures Hors Dossier de Solde	-	1 867			
SOUS TOTAL PLIE	1 706 297	1 629 121	- 75 309	1 078 416	552 572
TOTAL GENERAL	1 706 297	1 629 121	- 75 309	1 078 416	552 572
Soldes dûs sur conventions antérieures					36 582
Factures à recevoir					3 767
Opérations autres que Prestations					5 006
Solde calculé des comptes Opérateurs (401100 à 401180)					590 392
Solde en comptabilité					590 392

10 Dettes fiscales et sociales

Le poste s'élève à € 870 007.62 contre € 880 911 .07 en 2006, et comprend :

Dettes pour congés à payer et charges correspondantes : €		85 004.15
Dettes auprès des organismes sociaux :	€	200 219.07
FSE programme PLIE 1995 :	€	577 658.60
Subvention Ville de Marseille à reverser	€	2 368.80
Dettes fiscales :	€	4 757.00
TOTAL	€	870 007.62

L'association PLIE de MARSEILLE reste susceptible de devoir reverser au FSE le somme de € 577 659. Le FSE avait été circularisé. Le principe de prudence a conduit à maintenir cette dette au bilan de l'association. Il faut noter que cette dette est couverte par les disponibilités dont dispose l'association au 31 décembre 2006.

Par ailleurs, l'association doit reverser à la Ville de Marseille la quote part de subvention allouée et non consommée concernant l'action « Journée de la femme », soit 2 368.80 €. Cette somme n'a toujours pas été appelée en remboursement.

II Produits

Les produits d'exploitation s'élèvent à € 2 922 978 contre € 3 039 554 au 31 décembre 2006. Ils comprennent essentiellement des financements alloués par les collectivités locales concernant le projet PLIE dont le détail est donné ci-après :

		2003	2004	2005	2006	2007
Subvention de la région PACA (Projet Plie)	€	359 000	376 500	387 000	380 000	380 000
Subvention Marseille Provence Métropole (Projet Plie)	€	1 144 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000.00
Subvention FSE (Projet Plie)	€	978 158	1 159 839	1 248 757	1 264 628	972 201.00
TOTAL	€	2 481 158	2 682 540	2 685 757	2 694 628	2 402 201

La Communauté Urbaine de Marseille Provence Métropole a signé le 5 novembre 2007 le protocole 2007 prévoyant une subvention de € 1 050 000 par an. Le versement selon la convention devait se dérouler en deux fois : 40% lors de la présentation du budget prévisionnel, et 60% après évaluation du rapport 2006. La totalité de la subvention a été perçue à la clôture de l'exercice.

La subvention octroyée par la Région dans le cadre du fonctionnement du PLIE est égale à € 380 000. Au 31 décembre 2007, le solde restant à percevoir est égal à 190 000 €.

L'association a par ailleurs conduit les projets spécifiques ci-après qui l'ont amené à percevoir des subventions complémentaires suivantes :

	Ville de Marseille	Région	EPAEM	DDTE	Politique de la Ville / ACSE	CG 13	TOTAL
Accompagnement à l'emploi						123 000.00	123 000.00
ECE	9 000.00	9 000.00	13 000.00			9 000.00	40 000.00
Charte locale insertion- ANRU							-
SIAE					9 500.00		9 500.00
Parrainage vers l'emploi				45 750.00			45 750.00
Entreprendre à parts égales action 3-1		20 000.00		15 000.00			35 000.00
Entreprendre à parts égales action 2	1 795.74						1 795.74
Label						12 000.00	12 000.00
Action certifications		10 000.00				40 000.00	50 000.00
Entreprises et quartiers	10 500.00				30 000.00		40 500.00
TOTAL	21 295.74	39 000.00	13 000.00	60 750.00	39 500.00	184 000.00	357 545.74

Les produits d'exploitation comprennent également des prestations facturées à la Maison de l'Emploi dans le cadre de conventions signées au cours de l'exercice 2007. Ces conventions concernent les actions suivantes :

- Charte locale ANRU : deux conventions ont été signées :

➤ 1^{ère} convention :

- Objet : renforcement de l'offre de proximité dans les quartiers faisant l'objet de renouvellement urbain
- Date d'effet de la convention : du 1^{er} juillet 2007 au 31 décembre 2007
- Montant de la prestation prévu par la convention : 42 300 €
- Montant de la prestation facturée au 31 décembre 2007 : 42 300 €

➤ 2^{ème} convention :

- Objet : développement des clauses de promotion de l'insertion et de l'emploi dans le cadre des marchés publics sur le territoire du PLIE MPM CENTRE
- Date d'effet de la convention : du 1^{er} juillet 2007 au 31 décembre 2007
- Montant de la prestation prévu par la convention : 31 700 €
- Montant de la prestation facturée au 31 décembre 2007 : 31 700 €

- LABEL : une convention a été signée :

- Objet : mise en place d'un dispositif territorial de labellisation des entreprises qui mènent des actions
- Date d'effet de la convention : du 1^{er} juillet 2007 au 30 mai 2008

- o Montant de la prestation prévu par la convention : 62 000 €
- o Montant de la prestation facturée au 31 décembre 2007 : 51 227.29 €

12 Effectif

L'effectif de l'association au 31 décembre 2007 est égal à 31 salariés répartis comme suit :

- salariés cadre : 10
- salariés non cadre : 21

13 Droit individuel Formation

Dans le cadre la mise en œuvre de la réforme de la Formation Professionnelle Continue relative à la loi du 04 mai 2004, ce dispositif a pour objet de permettre aux salariés ayant au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital de temps de formation de 20 heures minimum par an sur 6 ans au plus qu'il pourra utiliser à son initiative mais avec l'accord de son employeur. Le plafond de ces crédits restant sur 6 ans limité à 120 heures.

Conformément à l'avis CV CNC N° 2004 – F du 13 octobre 2004 aux dispositions propres à l'association (formations autorisées uniquement sur le temps de travail) les droits acquis par les salariés n'ont pas été provisionnés dans les comptes au 31 décembre 2007.

Au 31 décembre 2007, les compteurs d'heures acquises par les salariés sont les suivants :

Droit au 31/12/2006	Acquisition en 2007	Droits perdus suite au départ du salarié en 2007	Droits utilisés en 2007	Droit au 31/12/2007
1 020 heures	431 heures	54 heures	0	1 397 heures

Ces droits valorisés à 50 % du taux horaire net de chaque salarié représentent un engagement de € 8 420 .

14 Montant des rémunérations allouées aux membres de la direction

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 50 347 € (salaire brut) en 2007.

Par ailleurs, afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations suivantes sont données :

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A			B
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	359 200.19	28 613.70		387 813.89
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	28 613.70	57 428.60	28 613.70	57 428.60
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	387 813.89	86 042.30	28 613.70	445 242.49

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	3 908,55	3 908,55	
	Autres immobilisations financières	12 438,55	12 438,55	
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives de titres prêtés	125 227,29	125 227,29	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	11 804,43	11 804,43	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 263 295,58	1 263 295,58	
	Débiteurs divers	25 769,18	25 769,18	
	Charges constatées d'avance	11 723,94	11 723,94	
	Total	1 454 167,52	1 454 167,52	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(1) Prêts et avances consenties aux associés

cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	466 794,11	466 794,11		
	Personnel et comptes rattachés	55 940,20	55 940,20		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	229 282,95	229 282,95		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	584 784,47	584 784,47		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 107,12	1 107,12		
	Créances représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	15 000,00	15 000,00		
	Total	1 352 908,85	1 352 908,85		

1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan

	31/12/2007	31/12/2006
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	26 298,83	1 085,70
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	26 298,83	1 085,70

Autres créances

€ 26 298.83

Fournisseurs avoir à recevoir	932.88
Remboursement AGEFOS à recevoir	22 566.02
IJSS à recevoir	2 799.93

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan

31/12/2007

31/12/2006

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 779,75	35 813,58
Dettes fiscales et sociales	99 573,53	103 113,63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	142 353,28	138 927,21

Dettes fournisseurs et comptes rattachés**€ 42 779.75**

Fournisseurs factures à recevoir 42 779.75

Dettes fiscales et sociales**€ 99 573.53**

Provisions pour congés à payer	54 489.84
Charges s/ provisions congés à payer	30 514.31
Effort construction	3 150.53
Formation continue	9 718.49
Fongecif	1 700.00



Association du PLIE

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

Exercice clos le 31 décembre 2007
Association du PLIE
5, rue de la République – BP 2383
13125 Marseille cedex 02

Ce rapport contient 3 pages



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

Association du PLIE

Siège social : 5, rue de la République – BP 2383 – 13125 Marseille Cedex 02

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2007

A l'assemblée générale de l'association du PLIE,

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

Conventions conclues au cours de l'exercice

En application de l'article R.612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions prévues à l'article L.612-5 du Code de commerce et conclues au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2007.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

• Avec l'association CIERES

Administrateur intéressé :

Madame Françoise Nasri, administrateur.

Association concernée:

Association C.I.E.R.E.S

Nature et objet :

Suite aux 2 nouvelles conventions signées sur 2007, l'association du PLIE a financé 2 actions d'accompagnement à l'emploi des adhérents du PLIE réalisé par l'association Ciéres.

Modalités :

Le montant versé dans le cadre de la convention d'accompagnement à l'emploi n° ACE-JCB/SV-0708A couvrant la période du 01 janvier 2007 au 31 mars 2007 pour les accompagnateurs DYOT et PARIS s'élève à 20 500 €.

Le montant versé dans le cadre de la convention d'accompagnement à l'emploi n° ACE-JCB/SV-0708B couvrant la période du 01 avril 2007 au 31 décembre 2007 pour les accompagnateurs DYOT et PARIS s'élève à 63 450 €.

• **Avec l'Etablissement Public d'Aménagement Euroméditerranée « EPAEM »**

Administrateur intéressé :

Monsieur François Jalinot, administrateur.

Entité concernée:

Etablissement Public d'Aménagement Euroméditerranée « EPAEM ».

Nature et objet :

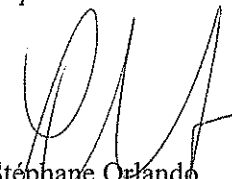
L'établissement public d'aménagement Euroméditerranée a accordé une subvention à l'association du PLIE, dans le cadre de l'action sur les entreprises citoyennes d'Euroméditerranée.

Modalités :

Le montant de la subvention accordée à l'association du PLIE s'élève à 13 000 €.

Marseille, le 20 juin 2008

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Stéphane Orlando
Associé