

SYLVIE PERRIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

EXPERT COMPTABLE
Inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional Paris - Ile de France

10, avenue des Marronniers
92600 ASNIERES
tel/fax : 01.47.91.06.04
perrin.sylvie.cac@wanadoo.fr

MAISON DES FEMMES

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 17, avenue Henri Robert - 92600 ASNIERES

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2008**

SYLVIE PERRIN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

EXPERT COMPTABLE
Inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional Paris - Ile de France

10, avenue des Marronniers
92600 ASNIERES
tel/fax : 01.47.91.06.04

MAISON DES FEMMES
Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901
Siège social : 17, avenue Henri Robert - 92600 ASNIERES

**Rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 août 2008**

Mesdames, Messieurs les Membres,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association MAISON DES FEMMES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Mes travaux ont consisté en particulier à m'assurer du caractère approprié des principes comptables appliqués par votre association, notamment au regard de l'application du principe de continuité d'exploitation. Les appréciations auxquelles j'ai procédé portant sur les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que sur leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

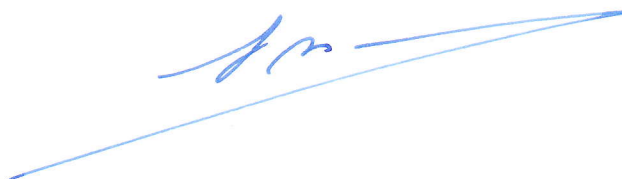
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier, dans le rapport d'activité et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Asnières, le 5 janvier 2009



MAISON DES FEMMES

Association loi 1901

SIRET : 41829918600019

NAF : 913E



Siège Social

17 avenue Henri Robert

92600 ASNIERES



COMPTES ANNUELS

Au 31 Août 2008



Société d'Expertise Comptable
et de Commissaires aux Comptes

138, bd Haussmann - 75008 PARIS

Tél. : 01.42.99.66.44 - Fax. 01.42.89.31.63

Société Anonyme au Capital de 1.400.000 € - R.C.S. PARIS B 652 059 213 - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z

SOMMAIRE

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3
Détail du bilan actif	5
Détail du bilan passif	7
Variation des produits	9
Variation des charges	11
Règles et méthodes comptables	13
Immobilisations	15
Amortissements	16
Provisions inscrites au bilan	17
Etat des échéances, créances et dettes	18
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs	19
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature	20
Détail des produits à recevoir	21
Détail des charges à payer	21
Détail des produits constatés d'avance	21

BILAN ACTIF

Euros

	31/08/2008			31/08/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	15 907	14 751	1 156	2 497
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	61 881	50 035	11 846	11 863
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				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	77 788	64 786	13 002	14 360
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	3 988		3 988	9 831
Autres créances	78 250		78 250	148 224
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	49 275		49 275	43 034
Charges constatées d'avance (3)	719		719	1 038
TOTAL (II)	132 232		132 232	202 127
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	210 020	64 786	145 234	216 488
(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

Euros

		31/08/2008	31/08/2007
		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		17 989	17 989
Report à nouveau		9 663	26 763
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		(12 273)	(17 100)
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)	15 379	27 652
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		20 704	17 789
TOTAL	(III)	20 704	17 789
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
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		7 226	8 294
Dettes fiscales et sociales		26 917	33 399
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			30
Produits constatés d'avance (1)		75 008	129 323
TOTAL	(V)	109 151	171 047
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	145 234	216 488
(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)		109 151	171 047
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	Euros	
	31/08/2008	31/08/2007
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	8 175	17 068
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	8 175	17 068
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	406 421	419 200
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 193	2 092
Collectes		
Cotisations	7 919	6 596
Autres produits		3 545
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I) 423 707	448 501
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		378
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)	62 885	70 953
Impôts, taxes et versements assimilés	21 143	22 477
Salaires et traitements	241 870	257 716
Charges sociales	91 518	94 607
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	14 593	10 504
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	2 915	190
Autres charges	6 186	10 012
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II) 441 109	466 838
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II) (17 402)	(18 336)
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III) 274	
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)	3 955	974
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V) 3 955	974
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) 3 955	974
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI) (13 173)	(17 362)

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	Euros	
	31/08/2008	31/08/2007
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	902	273
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	902	273
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2	11
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	2	11
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	900	262
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	428 838	449 748
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	441 111	466 848
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	(12 273)	(17 100)
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	(12 273)	(17 100)
(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	11 310	6 187
Prestations en nature	52 425	48 297
Dons en nature		
TOTAL	63 735	54 484
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations	52 425	48 297
Personnel bénévole	11 310	6 187
TOTAL	63 735	54 484

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/08/2008	31/08/2007
		Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
205000	Logiciel	15 907.09	13 897.09
280500	Amortissement logiciels	(14 751.34)	(11 399.72)
Total		1 155.75	2 497.37
Total immobilisations incorporelles		1 155.75	2 497.37
Immobilisations corporelles			
Autres immobilisations corporelles			
218100	Agencements	1 630.00	1 630.00
218300	Materiel informatique	48 655.42	37 430.83
218400	Mobilier de bureau	9 031.12	9 031.12
218450	Matériel de fonctionnemen	2 564.26	2 564.26
281810	Amortissement AAI divers	(1 629.88)	(1 284.04)
281830	Amort. materiel infor.	(39 101.67)	(30 405.27)
281840	Amort. mobilier	(6 738.98)	(5 550.06)
281845	Amort. mat. fonctionnemen	(2 564.26)	(1 553.99)
Total		11 846.01	11 862.85
Total immobilisations corporelles		11 846.01	11 862.85
Total actif immobilisé net		13 001.76	14 360.22
ACTIF CIRCULANT			
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
411000	CLIENTS	3 987.50	9 830.83
Total		3 987.50	9 830.83
Autres créances			
401999	Fournisseurs debiteurs		1 188.04
428700	Produits à recevoir		1 750.00
447100	Taxe sur les salaires		2 233.00
467100	Subv. Conseil Général	25 000.00	33 000.00
467150	Grsp	8 100.00	20 000.00
467210	Subv.municipale d'Asnière	38 249.99	42 708.00
467240	Ardeva	6 900.00	6 900.00
467260	Subv.PLIE remise à niveau		10 100.00
467310	Fasild Fonjep COUDERC		1 816.00
467320	Fasild Fonjep MICHAUX		5 446.00
467330	Conv adulte-relais MAZOUZ		6 559.44
467350	Conv adulte-relais ZAOUI		6 559.44
467360	Conv.adulte relais CLEMEN		6 559.44
467803	Cnasea Cae Leblond		1 087.22
467804	Cnasea Bahuaud		2 302.36
467901	Cotisations membres		15.24
Total		78 249.99	148 224.18

DETAIL DU BILAN ACTIF**Euros**

		31/08/2008	31/08/2007
		Net	Net
Disponibilités			
512000	C.I.C	32 177.86	12 116.50
512100	Livret Association	15 015.00	30 000.00
512300	Livret		100.00
518700	Intérêts à recevoir	2 000.00	
531000	Caisse	82.45	817.46
	Total	49 275.31	43 033.96
Charges constatées d'avance (3)			
486000	Charges const. d'avance	718.97	1 038.38
	Total	718.97	1 038.38
Total créances d'exploitation		132 231.77	202 127.35
Total actif circulant		132 231.77	202 127.35
TOTAL GENERAL		145 233.53	216 487.57

DETAIL DU BILAN PASSIF**Euros**

	31/08/2008	31/08/2007
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Réserves		
Autres réserves		
106840 Rés projet fonct parental	17 988.98	17 988.98
Total	17 988.98	17 988.98
Total réserves	17 988.98	17 988.98
Report à nouveau		
110000 Report à nouveau	9 662.52	26 762.60
Total	9 662.52	26 762.60
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	(12 272.89)	(17 100.08)
Total fonds propres	15 378.61	27 651.50
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	15 378.61	27 651.50
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
153000 Prov. Départ en Retraite	20 703.92	17 789.32
Total	20 703.92	17 789.32
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	20 703.92	17 789.32
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 Fournisseurs	251.06	1 053.67
408100 Fournisseurs F.N.P	6 975.00	7 240.80
Total	7 226.06	8 294.47
Dettes fiscales et sociales		
428200 Dette congés payés	5 078.44	5 789.66
428300 Dette prov RTT	4 471.00	3 123.12
431000 Urssaf		8 156.00
437100 Titres restaurant		24.80
437200 Ionis AbelioTA Cad et NC	6 470.04	5 563.00
437300 Ionis Prev. non cadre	225.84	181.46
437350 Ionis Prev. cadres	264.66	211.34
437400 Assedic	3 759.85	3 412.13
437500 Ionis Altea Cadre TB	1 104.48	1 472.13
438000 Org.charges à payer	(540.00)	
438200 Charges sur congés payés	2 539.22	2 894.83
438300 Ch soci rtt	2 235.50	1 561.56
447200 Formation a payer	595.91	1 008.94
448600 Autres charges a payer	712.00	
Total	26 916.94	33 398.97
Autres dettes		

DETAIL DU BILAN PASSIF**Euros**

		31/08/2008	31/08/2007
		Net	Net
467902	Cotisations femmes		30.00
	Total		30.00
Produits constatés d'avance			
487000	Produits cstt. avance	75 008.00	129 323.31
	Total	75 008.00	129 323.31
TOTAL DETTES		109 151.00	171 046.75
TOTAL GENERAL		145 233.53	216 487.57

VARIATION DES PRODUITS

Euros

31/08/2008	31/08/2007	Variation	
Net	Net	Montant	%

PRODUITS D'EXPLOITATION					
Prestations de services					
706100	Prestations de sces	7 942.75	16 641.25	(8 698.50)	- 52.3
708600	Prod.des activités annexe	232.00	427.00	(195.00)	- 45.7
	Total	8 174.75	17 068.25	(8 893.50)	- 52.1
Montant net des produits d'exploitation		8 174.75	17 068.25	(8 893.50)	- 52.1
Subventions d'exploitation					
741100	Subv. conseil Général	5 000.00		5 000.00	
741110	Formation linguistique	24 566.34	56 366.67	(31 800.33)	- 56.4
741120	Correspondant linguistiqu		11 500.00	(11 500.00)	- 100.0
741130	Parentalité	17 666.00	5 000.00	12 666.00	253.3
741140	Lutte /les exclusions	8 333.33	16 666.67	(8 333.34)	- 50.0
741221	Citoyenneté	1 666.67	3 333.33	(1 666.66)	- 50.0
741230	Saturnisme	13 333.00	15 333.33	(2 000.33)	- 13.0
741240	Subv.initiat°informatique	12 217.00	18 250.00	(6 033.00)	- 33.1
741260	Remise à niveau	3 366.67	9 786.66	(6 419.99)	- 65.6
741270	Nutrition	14 999.67	3 333.33	11 666.34	350.0
741300	Etat- Réussite Educative	49 999.33	16 666.67	33 332.66	200.0
741400	Subv. F.A.S.I.L.D	38 333.33		38 333.33	
741401	Médiat° sociale et cultur	33 829.67	50 000.00	(16 170.33)	- 32.3
741402	Insertion soc.visée prof.	4 000.00		4 000.00	
741600	Jeunes filles	1 000.00	2 000.00	(1 000.00)	- 50.0
744000	Subv. municipale	88 166.67	114 500.00	(26 333.33)	- 23.0
745310	Fonjep COUDERC	7 874.33	7 261.00	613.33	8.4
745320	Fonjep KELLER		7 261.00	(7 261.00)	- 100.0
745330	Adulte relais MAZOUZ	19 739.70	19 227.52	512.18	2.7
745350	Adulte relais ZAOUI	19 336.71	19 227.52	109.19	0.6
745360	Adulte relais clément	19 463.71	16 200.40	3 263.31	20.1
745370	Fonjep Michaux	7 269.00		7 269.00	
745801	CNSEA LEBLOND	1 786.55	12 584.48	(10 797.93)	- 85.8
745802	CNASEA Bahaud	5 960.20		5 960.20	
745803	Cnasea Ravinet	4 513.01	6 701.48	(2 188.47)	- 32.7
745900	Aéroport de paris	4 000.00	8 000.00	(4 000.00)	- 50.0
	Total	406 420.89	419 200.06	(12 779.17)	- 3.0
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges					
791100	Autres transfert de ch.	1 193.21	2 092.21	(899.00)	- 43.0
	Total	1 193.21	2 092.21	(899.00)	- 43.0
Cotisations					
756100	Cotisations femmes	7 918.60	6 596.20	1 322.40	20.0
	Total	7 918.60	6 596.20	1 322.40	20.0
Autres produits					
758000	Produits divers		3 544.66	(3 544.66)	- 100.0
	Total		3 544.66	(3 544.66)	- 100.0
Total des produits d'exploitation		423 707.45	448 501.38	(24 793.93)	- 5.5

VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/08/2008	31/08/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
755100 Participations diverses	274.00		274.00	
Total	274.00		274.00	
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
768000 Prod. Financiers / Livret	3 954.59	973.80	2 980.79	306.1
Total	3 954.59	973.80	2 980.79	306.1
Total des produits financiers	3 954.59	973.80	2 980.79	306.1
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
770000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	902.45	272.86	629.59	230.7
Total	902.45	272.86	629.59	230.7
Total des produits exceptionnels	902.45	272.86	629.59	230.7
TOTAL DES PRODUITS	428 838.49	449 748.04	(20 909.55)	- 4.6
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	12 272.89	17 100.08	(4 827.19)	- 28.2
TOTAL GENERAL	441 111.38	466 848.12	(25 736.74)	- 5.5

VARIATION DES CHARGES

Euros

				Euros	
		31/08/2008	31/08/2007	Variation	
		Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
607000	Achats de marchandises		378.42	(378.42)	- 100.0
	Total		378.42	(378.42)	- 100.0
Autres achats et charges externes					
604700	Achats d'études et de Ps	9 698.95	11 106.07	(1 407.12)	- 12.7
606100	Eau	421.54	294.90	126.64	42.9
606120	Edf/Gdf	2 272.21	1 523.27	748.94	49.2
606121	Gaz	590.60	190.57	400.03	209.9
606122	Electricité ZOLA		2 132.56	(2 132.56)	- 100.0
606200	Activités externes	1 311.81		1 311.81	
606300	Fourn. petit équipement	271.90	1 606.79	(1 334.89)	- 83.1
606303	Petit équipement multiméd	2 048.65	1 605.09	443.56	27.6
606400	Fournitures administr.	2 750.87	2 110.92	639.95	30.3
606590	Fournitures pédagogiques	3 777.10		3 777.10	
606700	Petit mat. et fournitures	3 117.69	6 290.45	(3 172.76)	- 50.4
606800	Four/alim. atel. cuisine	285.84	1 132.50	(846.66)	- 74.8
606810	Fourn. gouters		50.91	(50.91)	- 100.0
606820	Autres matières et fourn.		778.64	(778.64)	- 100.0
606930	Médiation		1 978.70	(1 978.70)	- 100.0
606940	Multimédia		900.00	(900.00)	- 100.0
606960	Remise à niveau PLIE		552.37	(552.37)	- 100.0
606970	Nutrition	189.38	363.59	(174.21)	- 47.9
606991	Fonctionnement		478.75	(478.75)	- 100.0
606992	Actions socialisantes		329.01	(329.01)	- 100.0
613100	Location photocopieur	537.18	928.17	(390.99)	- 42.1
613200	Loyer ZOLA	2 964.73	2 912.12	52.61	1.8
613300	Location téléphone	929.76	852.28	77.48	9.1
613400	Contrat informatique ciel	740.38		740.38	
615500	Sur biens mobiliers		13.00	(13.00)	- 100.0
615600	Entretien et reparation		776.60	(776.60)	- 100.0
616000	Assurances	611.52	917.52	(306.00)	- 33.4
616100	Multirisques		297.00	(297.00)	- 100.0
618100	Documentation générale	275.90	401.79	(125.89)	- 31.3
618101	Docs.format.linguistique		2 088.69	(2 088.69)	- 100.0
622600	Honoraires	11 422.00	11 263.00	159.00	1.4
623300	Foires et expositions		490.00	(490.00)	- 100.0
623600	Catalogues et imprimés		2 511.60	(2 511.60)	- 100.0
623700	Publications		1 132.22	(1 132.22)	- 100.0
623800	Relations publiques		712.70	(712.70)	- 100.0
624500	Frais de transport	518.81	760.60	(241.79)	- 31.8
625100	Frais de colloques		872.60	(872.60)	- 100.0
625700	Missions receptions	6 843.96	2 007.51	4 836.45	240.9
625800	Indem. Kms	1 279.10	930.00	349.10	37.5
626100	Frais postaux	963.67	990.71	(27.04)	- 2.7
626200	Frais telecom.	5 509.04	4 615.01	894.03	19.4
626300	Telecom Internet	1 083.61	1 263.45	(179.84)	- 14.2
627800	Services bancaires	124.23	145.01	(20.78)	- 14.3
628000	Cotisations	594.24	646.50	(52.26)	- 8.1
628100	Formation	1 750.00		1 750.00	
	Total	62 884.67	70 953.17	(8 068.50)	- 11.4

VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/08/2008	31/08/2007	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100	Taxe sur les salaires	15 797.23	16 477.70	(680.47)	- 4.1
631300	Participation formation	5 172.97	5 117.05	55.92	1.1
635100	Autres impôts		625.00	(625.00)	- 100.0
637500	Autres Drts & Redevances	173.00	257.00	(84.00)	- 32.7
	Total	21 143.20	22 476.75	(1 333.55)	- 5.9
Salaires et traitements					
641000	Remuneration personnel	215 041.39	222 295.78	(7 254.39)	- 3.3
641200	Congés payés	26 905.69	19 930.76	6 974.93	35.0
641300	Prime et gratification	210.00	19 236.28	(19 026.28)	- 98.9
641400	Prime de transport	1 138.80	1 199.90	(61.10)	- 5.1
641500	Prov RTT	1 347.88	2 482.96	(1 135.08)	- 45.7
641600	I.J.S.S	(3 486.02)	(7 429.48)	3 943.46	53.1
641700	Autres ch. de personnel	712.00		712.00	
	Total	241 869.74	257 716.20	(15 846.46)	- 6.1
Charges sociales					
645100	Cot. P.P Urssaf	55 415.84	58 523.56	(3 107.72)	- 5.3
645200	Cot. P.P Cri NC	17 965.89	17 257.69	708.20	4.1
645300	Cot. P.P Prevoyance N.C	530.16	463.30	66.86	14.4
645350	Cot. P.P prevoy. cadres	1 149.43	1 068.32	81.11	7.6
645400	Cot. P.P Assedic	11 228.42	10 762.87	465.55	4.3
645500	Cot. P.P CRI cadres	3 428.07	3 228.44	199.63	6.2
645800	Charges / congés payés	(355.61)	185.34	(540.95)	- 291.9
645900	Ch prov rtt	673.94	1 026.99	(353.05)	- 34.4
647500	Medecine du travail	911.95	890.60	21.35	2.4
647800	Prov. Charges/Primes		1 200.00	(1 200.00)	- 100.0
647900	Formation	570.00		570.00	
	Total	91 518.09	94 607.11	(3 089.02)	- 3.3
Dotations aux amortissements sur immobilisations					
681110	dot.amort.immob.incorpor.	3 351.62	2 158.57	1 193.05	55.3
681120	Dot.amort.immob.corp.	11 241.43	8 345.06	2 896.37	34.7
	Total	14 593.05	10 503.63	4 089.42	38.9
Dotations aux provisions pour risques et charges					
681510	Prov. Dép en Retraite Cad	2 914.60	190.32	2 724.28	1 431.4
	Total	2 914.60	190.32	2 724.28	1 431.4
Autres charges					
658000	Charges diverses	6 186.03	10 012.02	(3 825.99)	- 38.2
	Total	6 186.03	10 012.02	(3 825.99)	- 38.2
Total des charges d'exploitation		441 109.38	466 837.62	(25 728.24)	- 5.5
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
670000	Charges exceptionnelles	2.00	10.50	(8.50)	- 81.0
	Total	2.00	10.50	(8.50)	- 81.0
Total des charges exceptionnelles		2.00	10.50	(8.50)	- 81.0
TOTAL DES CHARGES		441 111.38	466 848.12	(25 736.74)	- 5.5
TOTAL GENERAL		441 111.38	466 848.12	(25 736.74)	- 5.5

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2008 un total de 145 233.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat de - 12 272.89 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2007 au 31/08/2008.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- | | |
|-------------------------------|-------|
| - Concessions,brevets,licence | 1 an |
| - Matériel informatique | 3 ans |
| - Mobilier de bureau | 5 ans |
| - Matériel de fonctionnement | 1 an |

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Le montant des créances s'élève à 82 238 € .

La trésorerie est positive et s'élève à 47 275 €.

Les créances nettes à recevoir s'élèvent à 82 238 € contre un endettement de 34.143 €.

Le montant des engagements de retraite est inscrit au bilan comme l'exercice précédent, sous forme de provision. Ces engagements ont été évalués au 31/08/2008 pour un montant de 20 704 € contre 17 789 € à la clôture de l'exercice précédent.

Le calcul de ces engagements respecte les dispositions légales et conventionnelles et retient les principes d'évaluation suivant:

Paramètres retenus pour: 2008

- taux de mortalité : INSEE 2000
- turnover : moyen
- profil des carrières : décroissement faible
- méthode de calcul : FAS 87 rétrospective des unités de crédit projetées
- taux d'inflation: 0%
- taux de rendement : 0%
- taux d'actualisation : 3.00%

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Total II	13 897.09		2 010.00
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 630.00		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	49 026.21		11 224.59
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	50 656.21		11 224.59
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	64 553.30		13 234.59

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			15 907.09	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			1 630.00	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			60 250.80	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			61 880.80	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			77 787.89	

AMORTISSEMENTS

Euros

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	11 399.72	3 351.62		14 751.34
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 284.04	345.84		1 629.88
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 509.32	10 895.59		48 404.91
Emballages récupérables et divers				
Total III	38 793.36	11 241.43		50 034.79
TOTAL GENERAL (I + II + III)	50 193.08	14 593.05		64 786.13

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outill. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	17 789.32	2 914.60		20 703.92
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	17 789.32	2 914.60		20 703.92
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	17 789.32	2 914.60		20 703.92
<i>- d'exploitation</i>		2 914.60		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

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)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		82 956.46	82 956.46	

(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					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		109 151.00	109 151.00		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	17 988.98			17 988.98
Report à nouveau	26 762.60	(17 100.08)		9 662.52
Résultat de l'exercice	(17 100.08)	(12 272.89)	(17 100.08)	(12 272.89)
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	27 651.50	(29 372.97)	(17 100.08)	15 378.61

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges	31/08/2008 Débit	31/08/2007 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Total		
862 - Prestations	52 425.00	48 297.00
Total	52 425.00	48 297.00
864 - Personnel bénévole	11 309.94	6 186.52
Total	11 309.94	6 186.52
TOTAL	63 734.94	54 483.52

Répartition par nature de ressources	31/08/2008 Crédit	31/08/2007 Crédit
870 - Bénévolat	11 309.94	6 186.52
Total	11 309.94	6 186.52
871 - Prestations en nature	52 425.00	48 297.00
Total	52 425.00	48 297.00
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL	63 734.94	54 483.52

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		Euros	
		31/08/2008	31/08/2007
Autres créances			
428700	Produits à recevoir		1 750.00
	Total		1 750.00
Disponibilités			
518700	Intérêts à recevoir	2 000.00	
	Total	2 000.00	
TOTAL GENERAL		2 000.00	1 750.00

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		Euros	
		31/08/2008	31/08/2007
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	Fournisseurs F.N.P	6 975.00	7 240.80
	Total	6 975.00	7 240.80
Dettes fiscales et sociales			
428200	Dettes congés payés	5 078.44	5 789.66
428300	Dettes prov RTT	4 471.00	3 123.12
438000	Org.charges à payer	(540.00)	
438200	Charges sur congés payés	2 539.22	2 894.83
438300	Ch soci rtt	2 235.50	1 561.56
448600	Autres charges à payer	712.00	
	Total	14 496.16	13 369.17
TOTAL GENERAL		21 471.16	20 609.97

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

		Euros	
		31/08/2008	31/08/2007
487000	Produits cstt. avance	75 008.00	129 323.31
TOTAL GENERAL		75 008.00	129 323.31