

ASS MAGNIFICAT

COMPTES ANNUELS AU

31 Décembre 2008

PRESENTATION

Désignation : MAGNIFICAT

Forme juridique : Association

Siège social : 11 AVENUE DES MARTYRS

37240 LIGUEIL

Activité :

- code NAF 8790B

- description Accueil de futures mères en difficulté

Effectif moyen : 6

Régime fiscal : Bénéfices industriels & commerciaux Association soumise au prélèvement

EXERCICE

Exercice du 01 Janvier 2008 au 31 Décembre 2008

Durée de l'exercice : 12 mois

Durée de l'exercice précédent : 12 mois

COMPTES ANNUELS

Attestation de l'expert-comptable

Bilan actif

Bilan passif

Compte de résultat

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise
ASS MAGNIFICAT
pour l'exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008 et conformément à nos accords, j'ai effectué
les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-
comptables.

Il est cependant souligné, qu'en raison des règles définies par nos institutions
professionnelles, il n'est pas ici délivré d'attestation, ces comptes annuels étant soumis au
contrôle légal d'un commissaire aux comptes.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 32 pages, se caractérisent par les données
suivantes :

- total du bilan	1 283 591 euros
- chiffre d'affaires	49 755 euros
- résultat net comptable	(90 596) euros

Fait à Tours
le 4 juin 2008

Fabien GOFFINET
Expert-comptable

BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	6 563,24	5 884,18	679,06	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	5 598,69		5 598,69	5 598,69
Constructions	847 491,65	308 889,64	538 602,01	325 013,34
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	61 623,33	49 538,70	12 084,63	18 248,89
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	14 976,12		14 976,12	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	2 500,00		2 500,00	1 000,00
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	938 753,03	364 312,52	574 440,51	349 860,92
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	1 625,25		1 625,25	1 625,25
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	508,79		508,79	430,00
Autres créances	51 181,39		51 181,39	67 358,09
Valeurs mobilières de placement	355 755,11	48 759,01	306 996,10	414 022,68
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	345 937,44		345 937,44	517 491,96
Charges constatées d'avance (3)	2 901,59		2 901,59	1 513,00
TOTAL (II)	757 909,57	48 759,01	709 150,56	1 002 440,98
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 696 662,60	413 071,53	1 283 591,07	1 352 301,90
(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

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		37 289,26	37 289,26
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		37 289,26	37 289,26
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		1 149 718,48	1 106 935,44
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 90 596,41	42 783,04
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		74 427,66	75 174,66
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	1 170 838,99	1 262 182,40
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		14 205,00	
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)	14 205,00	
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires		36,24	52,93
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		8 817,91	12 914,50
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		25 461,40	35 947,63
Dettes fiscales et sociales		62 362,86	38 159,07
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 868,67	3 045,37
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	98 547,08	90 119,50
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	1 283 591,07	1 352 301,90
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		94 030,59	81 301,59
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		4 516,49	8 817,91
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	33 612,30	38 048,27
Production vendue		
Prestations de services	16 143,00	8 876,00
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	49 755,30	46 924,27
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 844,59	21 694,94
Collectes	362 126,44	305 796,94
Cotisations	2 980,00	3 608,00
Autres produits	36,26	113,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	421 742,59 (I)	378 137,15
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	15 871,91	14 539,79
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	13 735,21	6 921,87
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	133 040,04	98 273,83
Impôts, taxes et versements assimilés	23 809,61	6 247,06
Salaires et traitements	169 733,13	124 879,56
Charges sociales	62 417,54	42 832,27
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	51 009,37	43 475,36
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	20,73	51,69
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	469 637,54 (II)	337 221,43
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 47 894,95
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)	10 357,23	6 835,81
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges	1 465,60	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	34 673,60	10 389,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	17 224,81
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	48 182,01	2 042,60
Intérêts et charges assimilées (5)	629,04	847,11
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 194,97	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	2 889,71
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	- 8 509,59
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	- 56 404,54

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		1 449,00	747,00
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	1 449,00	747,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		14 559,57	11 573,78
Sur opérations en capital		4 909,30	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		14 205,00	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	33 673,87	11 573,78
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 32 224,87	- 10 826,78
Impôts sur les bénéfices	(IX)	1 967,00	1 641,00
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	469 688,02	396 108,96
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	560 284,43	353 325,92
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 90 596,41	42 783,04
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 90 596,41	42 783,04
(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		5 300,00	12 300,00
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL		5 300,00	12 300,00
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		5 300,00	12 300,00
TOTAL		5 300,00	12 300,00

ANNEXE

Faits caractéristiques - Evénements significatifs postérieurs
à la date de clôture - Principes, règles et méthodes

Immobilisations

Amortissements

Tableaux des amortissements et provisions

Provisions inscrites au bilan

Etat des échéances, créances et dettes

Produits à recevoir

Charges à payer

Détail des charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

Transferts de charges

Engagements financiers

Tableau de suivi des fonds associatifs

Détail des contribut. volontaires en nature

Présentation de l'annexe

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels et complètent le bilan avant répartition de l'exercice dont le total est de 1 283 591,07 euros, et le compte de résultat de l'exercice qui dégage un résultat de (90 596,41) euros .

Faits caractéristiques de l'exercice

En 2008, l'association a acquis un appartement destiné à abriter ses bureaux. Le prix d'acquisition s'élève à 240 000 € auquel il convient d'ajouter 31 199,93 euros de frais liés à la transaction. Ces derniers ont été comptabilisés directement en charges.

Au cours de l'exercice, l'association a fait l'objet d'un contrôle de la part de l'URSSAF. Celui-ci s'est soldé en 2009 par un redressement de 5 405 euros qui a fait l'objet d'une provision pour risques à la clôture des comptes.

Par ailleurs, l'association a été condamnée par le Tribunal des Prud'hommes dans le cadre d'un litige qui l'opposait à un salarié. Le montant de la provision pour risques dotée s'élève à 8 800 €

Evènements significatifs postérieurs à la date de clôture

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture de l'exercice ne mérite d'être signalé.

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes ont été établis suivant les règles et principes comptables français.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition qui est constitué :

- du prix d'achat (y compris les droits de douanes et taxes non récupérables),
- des coûts directement attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée, sous déduction des remises, rabais et escomptes obtenus.

L'association n'a pas opté pour l'incorporation des frais accessoires d'acquisition au coût d'acquisition des immobilisations.

Immobilisations corporelles

Lorsqu'une immobilisation corporelle est constituée d'éléments principaux ayant une durée réelle d'utilisation différente de cette immobilisation et devant être remplacés au cours de la durée réelle d'utilisation de cette immobilisation, chaque élément significatif est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

L'association considère comme significatif :

- les éléments dont la valeur est supérieure à 500 €
- et dont la valeur propre représente au moins 15 % du coût d'acquisition ou du coût de production de l'immobilisation.

Amortissement

Mode d'amortissement

Le mode d'amortissement retenu pour élaborer les plans d'amortissement des immobilisations est le mode linéaire.

Pour les immobilisations pouvant bénéficier du mode dégressif du point de vue fiscal, le complément d'amortissement résultant de l'application de ce mode d'amortissement est comptabilisé en amortissement dérogatoire.

Durée d'amortissement

En application des règles comptables les immobilisations corporelles (biens non décomposés, structure et composants des biens décomposés) sont amorties sur leur durée d'utilisation réelle.

Lorsque sur le plan fiscal l'entreprise a la possibilité d'amortir les immobilisations sur une durée d'usage plus courte elle comptabilise des amortissements dérogatoires.

Plan d'amortissement

Le plan d'amortissement défini à l'entrée d'une immobilisation à l'actif peut être révisé si les conditions d'utilisation changent.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée réelle d'utilisation :

- Constructions	15 à 50 ans
- Agencements, aménagements des constructions	5 à 20 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériels divers	3 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- Matériel de cuisine	5 ans
- Mobilier	2 à 5 ans

Créances

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

Engagements pour indemnités de fin de carrière

Le montant de l'engagement de la société pour les indemnités de fin de carrière des salariés, évalué à la clôture de l'exercice, est indiqué dans la note "engagements financiers".

Ce montant a été estimé en utilisant la méthode des unités de crédits projetés (PBO).

Evaluation des heures de bénévolat

Les heures de bénévolat sont évaluées à hauteur du SMIC en vigueur à la date de clôture des comptes auquel s'ajoute 40% de charges sociales.

Informations complémentaires

Les recettes de l'association sont saisies sur un logiciel de suivi des encaissements.

Ceux-ci sont ventilés en quatre familles :

- dons
- cotisations
- abonnements
- manifestations.

Dans le cadre des contrôles effectués, nous avons relevé des distorsions entre les recettes figurant dans la comptabilité et les recettes saisies dans le logiciel de gestion des encaissements.

IMMOBILISATIONS

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	5 726,04		837,20
Immobilisations corporelles			
Terrains	5 598,69		
Constructions sur sol propre	289 079,54		148 000,00
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions	305 224,25		105 187,86
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport	21 719,00		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	34 816,55		10 175,56
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			14 976,12
Avances et acomptes			
Total III	656 438,03		278 339,54
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 000,00		1 500,00
Total IV	1 000,00		1 500,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	663 164,07		280 676,74

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)			6 563,24	
Immobilisations corporelles				
Terrains			5 598,69	
Constructions sur sol propre			437 079,54	
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions			410 412,11	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport			21 719,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 087,78		39 904,33	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			14 976,12	
Avances et acomptes				
Total III	5 087,78		929 689,79	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 500,00	
Total IV			2 500,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	5 087,78		938 753,03	

AMORTISSEMENTS

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	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	5 726,04	158,14		5 884,18
Immobilisations corporelles					
Terrains		141 019,63	15 026,06		156 045,69
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui		128 270,82	24 573,13		152 843,95
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport		9 316,27	7 177,98		16 494,25
Matériel de bureau et informatique, mobilier		28 970,39	4 074,06		33 044,45
Emballages récupérables et divers					
	Total III	307 577,11	50 851,23		358 428,34
TOTAL GENERAL (I + II + III)		313 303,15	51 009,37		364 312,52

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'établissem.							
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. outil. 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				

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	5 726,04	158,14		5 884,18
Immobilisations corporelles	307 577,11	50 851,23		358 428,34
Immobilisations financières				
Total	313 303,15	51 009,37		364 312,52

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	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		14 205,00		14 205,00
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				
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		14 205,00		14 205,00
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	2 042,60	48 182,01	1 465,60	48 759,01
Total III	2 042,60	48 182,01	1 465,60	48 759,01
TOTAL GENERAL (I + II + III)	2 042,60	62 387,01	1 465,60	62 964,01

<i>- d'exploitation</i>			
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>	48 182,01	1 465,60	
<i>- exceptionnelles</i>	14 205,00		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

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)				
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		57 091,77	57 091,77	

(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		98 547,08	94 030,59	4 516,49	

(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	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	48 931,30	67 238,09
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	48 931,30	67 238,09

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	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	36,24	52,93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 991,64	9 567,83
Dettes fiscales et sociales	28 243,00	15 463,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	34 270,88	25 083,76

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2008	31/12/2007
Emprunts et dettes financières divers			
1688000	INTERETS COURUS /EMPRUNTS	36,24	52,93
	Total	36,24	52,93
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
4080000	FOURN. FACT.NON PARVENUES	5 991,64	9 567,83
	Total	5 991,64	9 567,83
Dettes fiscales et sociales			
4282000	DETTES PROV./CONGES PAYES	13 332,00	8 077,00
4382000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 674,00	2 994,00
4386000	AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	1 623,00	1 383,00
4486000	ETAT CHARGES A PAYER	7 614,00	3 009,00
	Total	28 243,00	15 463,00
TOTAL GENERAL		34 270,88	25 083,76

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	2 901,59	1 513,00
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	2 901,59	1 513,00

TRANSFERTS DE CHARGES

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

Nature des transferts de charges	Montant
Avantage en nature	2 743,30
Remboursement CPAM	1 612,29
Remboursement salaires MERCER	2 489,00
Total	6 844,59

ENGAGEMENTS FINANCIERS

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

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	6 115,00
Autres engagements donnés :	
Emprunt auprès d'une autre association (dont intérêts restant à courrir : 666.73 euros)	9 484,64
Total (1)	15 599,64

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Total (2)	

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
Total	

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	37 289,26			37 289,26
- 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				
Report à nouveau	1 106 935,44	42 783,04		1 149 718,48
Résultat de l'exercice	42 783,04		133 379,45	- 90 596,41
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	75 174,66		747,00	74 427,66
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	1 262 182,40	42 783,04	134 126,45	1 170 838,99

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges		31/12/2008	31/12/2007
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)			
	Total		
862 - Prestations			
	Total		
864 - Personnel bénévole			
Heures de bénévolat		5 300,00	12 300,00
	Total	5 300,00	12 300,00
TOTAL		5 300,00	12 300,00

Répartition par nature de ressources		31/12/2008	31/12/2007
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat			
Heures de bénévolat		5 300,00	12 300,00
	Total	5 300,00	12 300,00
871 - Prestations en nature			
	Total		
875 - Dons en nature			
	Total		
TOTAL		5 300,00	12 300,00

DETAILS DES COMPTES ANNUELS

Détail du bilan actif

Détail du bilan passif

Détail du compte de résultat

Variation des produits

Variation des charges

LIASSE FISCALE

Annexe libre - Modèle 01

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
2050000	LOGICIEL	6 563,24	5 726,04
2805000	AMTS DES LOGICIELS	- 5 884,18	- 5 726,04
Total		679,06	
Total immobilisations incorporelles		679,06	
Immobilisations corporelles			
Terrains			
2110000	TERRAINS	5 598,69	5 598,69
Total		5 598,69	5 598,69
Constructions			
2131000	BATIMENTS	437 079,54	289 079,54
2135000	AAI DES CONSTRUCTIONS	410 412,11	305 224,25
2813100	AMTS DES BATIMENTS	- 156 045,69	- 141 019,63
2813500	AMTS AAI	- 152 843,95	- 128 270,82
Total		538 602,01	325 013,34
Autres immobilisations corporelles			
2182000	MATERIEL DE TRANSPORT	21 719,00	21 719,00
2183000	MATERIEL DIVERS	11 009,34	11 009,34
2183100	MATERIEL BUREAU ET INFO.	13 499,71	8 411,93
2183200	MATERIEL DE BUREAU	7 460,02	7 460,02
2183300	MATERIEL DE CUISINE	3 000,58	3 000,58
2184000	MOBILIER	4 934,68	4 934,68
2818200	AMTS MATERIEL DE TRANSPORT	- 16 494,25	- 9 316,27
2818300	AMTS MATERIEL DIVERS	- 10 442,21	- 10 070,86
2818310	AMTS MATERIEL INFORMATIQUE	- 8 592,06	- 5 815,29
2818320	AMTS MATERIEL DE BUREAU	- 6 133,06	- 5 433,64
2818330	AMTS MATERIEL DE CUISINE	- 2 942,44	- 2 822,84
2818400	AMTS MOBILIER	- 4 934,68	- 4 827,76
Total		12 084,63	18 248,89
Immobilisations corporelles en cours			
2310000	IMMOBILISATIONS EN COURS	14 976,12	
Total		14 976,12	
Total immobilisations corporelles		571 261,45	348 860,92
Immobilisations financières			
Prêts			
2743000	PRETS AU PERSONNEL	2 500,00	1 000,00
Total		2 500,00	1 000,00
Total immobilisations financières		2 500,00	1 000,00
Total actif immobilisé net		574 440,51	349 860,92
ACTIF CIRCULANT			

DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
Avances et acomptes versés sur commandes			
4090000	FOURNISSEURS DEBITEURS	1 625,25	1 625,25
	Total	1 625,25	1 625,25
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
4110000	CLIENTS	508,79	430,00
	Total	508,79	430,00
Autres créances			
4250000	ACOMPTE	511,74	
4671000	AVANCE AU SALARIE	120,00	120,00
4671100	COMPTE NOTARIE	198,72	
4673000	APPART. SHERYSSE BROSSET	1 419,63	
4687000	PRODUITS A RECEVOIR	48 931,30	67 238,09
	Total	51 181,39	67 358,09
Valeurs mobilières de placement			
5012000	PLACEMENT SOCIETE GENERALE		31 272,96
5012100	PLACEMENT BFCC		153 908,76
5030100	COMPTE TITRE CRCA		43 795,60
5081100	BNP VALEURS MOBILIERES	355 755,11	187 087,96
5900000	PROV POUR DEPRECIATION DES VMP	- 48 759,01	- 2 042,60
	Total	306 996,10	414 022,68
Disponibilités			
5120000	CREDIT COOPERATIF	3 874,37	4 246,79
5121010	CREDIT AGR. ASSO 80455735001	7 308,37	9 224,57
5121011	DAT CREDIT AGRICOLE ASSO.		30 000,00
5121020	CREDIT AGR. MAISON 85153458001	10 074,47	3 883,20
5121021	DAT CREDIT AGRICOLE MAISON		160 000,00
5121030	CREDIT AGR. 0059639025	72 167,75	
5123000	SOCIETE GENERALE	135 854,10	135 777,10
5124000	BNP CPTE COURANT 00010140593	19 056,67	461,90
5125000	BNP CPTE EPARGNE 00030368876	17 288,98	36 369,21
5125100	BNP CPTE COURANT 00040886586	420,94	
5125200	BNP CPTE COURANT 00040886683	315,08	
5140000	CCP	26 255,12	256,56
5170010	LIVRET CA 80455735200	2 492,26	136 536,87
5170020	LIVRET CA 00063894632	15 514,20	
5170030	LIVRET CA 00060023938	34 985,89	
5320000	CAISSE SECRETARIAT	7,68	65,83
5320010	CAISSE MAISON	321,56	669,93
	Total	345 937,44	517 491,96
Charges constatées d'avance (3)			
4860000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 901,59	1 513,00
	Total	2 901,59	1 513,00
Total créances d'exploitation		707 525,31	1 000 815,73
Total actif circulant		709 150,56	1 002 440,98
TOTAL GENERAL		1 283 591,07	1 352 301,90

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
1025000 LEGS ET DONATION	37 289,26	37 289,26
Total	37 289,26	37 289,26
Report à nouveau		
1100000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	1 149 718,48	1 106 935,44
Total	1 149 718,48	1 106 935,44
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	- 90 596,41	42 783,04
Total fonds propres	1 096 411,33	1 187 007,74
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
1318300 SUBVENTION CUISINE SALON	7 470,01	7 470,01
1318500 SUBVENTION POUTET NON AFFECTEE	73 182,65	73 182,65
1391830 SUBV AMENAGET CUISINE	- 6 225,00	- 5 478,00
Total	74 427,66	75 174,66
Total autres fonds associatifs	74 427,66	75 174,66
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 170 838,99	1 262 182,40
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
1511000 PROVISIONS POUR LITIGES	14 205,00	
Total	14 205,00	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14 205,00	
DETTES		
Emprunts obligataires		
1688000 INTERETS COURUS /EMPRUNTS	36,24	52,93
Total	36,24	52,93
Emprunts et dettes financières divers		
1681100 EMPRUNT FONDATION LOG SOCIAL	8 817,91	12 914,50
Total	8 817,91	12 914,50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010001 FOURNISSEURS	19 469,76	26 379,80
4080000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	5 991,64	9 567,83
Total	25 461,40	35 947,63

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
Dettes fiscales et sociales			
4210000	REMUNER.DUES AU PERSONNEL	4 456,63	1 950,62
4282000	DETTES PROV./CONGES PAYES	13 332,00	8 077,00
4310000	URSSAF	17 761,00	12 171,00
4371000	ASSEDIC	2 922,00	1 986,00
4372000	HUMANIS	5 406,00	3 697,00
4375000	MERCER	1 607,23	1 250,45
4382000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 674,00	2 994,00
4386000	AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	1 623,00	1 383,00
4440000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 967,00	1 641,00
4486000	ETAT CHARGES A PAYER	7 614,00	3 009,00
	Total	62 362,86	38 159,07
Autres dettes			
4672000	AUTRES COMPTES CREDITEURS		1 176,70
4675100	PARRAINAGES MAMANS	1 868,67	1 868,67
	Total	1 868,67	3 045,37
TOTAL DETTES		98 547,08	90 119,50
TOTAL GENERAL		1 283 591,07	1 352 301,90

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
7070102	VENTES DE CHARITE MAISON	33 612,30	38 048,27
	Total	33 612,30	38 048,27
Prestations de services			
7080002	SEJOURS DES MAMANS	8 779,00	3 770,00
7088001	ABONNEMENTS ASSO	7 364,00	5 106,00
	Total	16 143,00	8 876,00
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		49 755,30	46 924,27
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
7911001	CNASEA		13 647,87
7911101	TRANSFERT DES AUTRES CHARGES	2 489,00	728,36
7912000	AVANTAGES EN NATURE	2 743,30	1 401,91
7913000	REMBOURSEMENT CPAM	1 612,29	5 916,80
	Total	6 844,59	21 694,94
Collectes			
7540001	DONS	268 527,99	154 111,73
7540020	DONS EXCEPTIONNELS	19 000,00	74 459,60
7540102	MANIFESTATIONS DIVERSES		13 957,65
7540112	FETES DES MERES	74 598,45	63 267,96
	Total	362 126,44	305 796,94
Cotisations			
7560001	COTISATIONS ASSO	2 980,00	3 608,00
	Total	2 980,00	3 608,00
Autres produits			
7580000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	36,26	0,01
7580001	PDS DIVERS ASSO		112,99
	Total	36,26	113,00
Total des produits d'exploitation		421 742,59	378 137,15
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
6070100	ACHATS POUR VENTE DE CHARITE	15 871,91	14 539,79
	Total	15 871,91	14 539,79
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
6010001	ALIMENTATION ASSO	235,98	222,68
6010002	ALIMENTATION MAISON	13 168,06	6 608,78
6020000	INFIRMERIE - PHARMACIE	331,17	90,41
	Total	13 735,21	6 921,87
Autres achats et charges externes			
6061001	GAZ ELECTRICITE ASSO	1 418,30	2 228,09
6061002	GAZ ELECTRICITE MAISON	12 197,40	6 684,24
6061101	EAU ASSO	377,08	184,42
6061102	EAU MAISON	3 242,86	553,27
6062001	CARBURANT ASSO	956,32	340,51
6062002	CARBURANT MAISON	2 223,66	2 299,90
6063100	FOURNITURES ASSOCIATION	2 826,06	630,93
6063200	FOURNITURES MAISON	5 114,97	6 191,32

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
6068101	FRS DE BUREAU ASSO	3 566,99	1 733,65
6068102	FRS DE BUREAU MAISON	4 988,38	823,24
6110000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	2 571,40	2 462,65
6111000	ACHATS PRESTATIONS DE SERVICES	256,06	1 270,00
6135000	LOCATIONS MATERIEL DIVERS	977,73	
6140000	CHARGES COPROPRIETE TOURS	1 442,96	
6150010	ENTRETIEN MAINTENANCE ASSO	1 782,91	7 216,82
6150020	ENTRETIEN MAINTENANCE MAISON	8 538,57	9 450,21
6160002	ASSURANCE MAISON	3 496,00	2 583,17
6180001	DOCUMENTATION ASSO	115,00	15,00
6180002	DOCUMENTATION MAISON	22,60	269,18
6181001	SESSION FORMATION ASSO	239,20	849,16
6182002	LOISIRS MAISON	2 884,76	1 725,45
6185000	FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE	120,00	
6226001	HONORAIRES ASSO	6 602,32	8 012,80
6227001	FRAIS ACTES ASSO	1 656,46	956,80
6228000	HONORAIRES DIVERS	18 561,45	5 281,91
6231000	FRAIS COMMUNICATION ET PUBLICITE	4 550,32	2 686,82
6234002	DONS MAISON	26,00	
6236011	IMPRESSION ET ROUTAGE	17 268,81	16 524,74
6238000	POURBOIRES DONS	40,00	
6251001	VOYAGES ET DEPLACEMENTS ASSO	5 302,64	3 938,86
6251002	VOYAGES ET DEPLACEMENTS MAISON	6 762,70	1 751,15
6257001	RECEPTIONS ET MISSIONS ASSO		981,15
6260001	TIMBRES ASSO	3 447,39	3 454,34
6260002	TIMBRES MAISON	872,01	405,97
6261001	TELEPHONE ASSO	2 512,14	2 189,05
6261002	TELEPHONE MAISON	4 049,23	2 484,17
6270001	FRAIS BANCAIRES ASSO	1 922,45	1 997,44
6270002	FRAIS BANCAIRES MAISON	106,91	97,42
	Total	133 040,04	98 273,83
Impôts, taxes et versements assimilés			
6311000	TAXE SUR LES SALAIRES	7 614,00	2 998,00
6333000	PARTICIPATION FORMATION	1 006,00	766,00
6350002	AUTRES IMPOTS ET TAXES MAISON	607,13	570,06
6351002	TAXES FONCIERES ET IMPOTS LOCAUX	1 944,00	1 913,00
6354000	DROITS D'ENREGISTREMENT	12 638,48	
	Total	23 809,61	6 247,06
Salaires et traitements			
6410000	SALAIRES	156 978,13	119 687,90
6412000	CONGES PAYES PROVISIONNES	5 255,00	1 433,00
6414000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	7 500,00	3 758,66
	Total	169 733,13	124 879,56
Charges sociales			
6451000	URSSAF	38 309,11	25 357,87
6453000	IGIRS	10 957,92	8 457,11
6453100	CGRCR	789,46	558,78
6454000	ASSEDIC	6 472,54	4 967,43
6455000	CHARGES SOCIALES SUR CP	2 680,00	625,00
6458100	MERCER	2 663,13	2 034,76
6475000	AIMT	545,38	831,32
	Total	62 417,54	42 832,27

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
6811100 DOT. AMORT. IMMO. INCORPORELLES	158,14	2 100,22
6811200 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	50 851,23	41 375,14
Total	51 009,37	43 475,36
Autres charges		
6580000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	20,73	51,69
Total	20,73	51,69
Total des charges d'exploitation	469 637,54	337 221,43
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 47 894,95	40 915,72
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
7640000 REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	2 160,00	
7680000 INTERETS BANCAIRES	4 060,25	6 835,81
7681000 REVENUS DES DEPOTS A TERME	4 136,98	
Total	10 357,23	6 835,81
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
7866500 REPRISE PROV. DEPRECIATION DES VMP	1 465,60	
Total	1 465,60	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
7670000 PRODUITS NETS SUR CESSIONS VMP	34 673,60	10 389,00
Total	34 673,60	10 389,00
Total des produits financiers	46 496,43	17 224,81
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
6866500 DOTATIONS PROV. DEPRECIATION VMP	48 182,01	2 042,60
Total	48 182,01	2 042,60
Intérêts et charges assimilées		
6611002 INTERETS DES EMPRUNTS MAISON	629,04	824,62
6616100 CHARGES D'INTERETS		22,49
Total	629,04	847,11
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
6670000 CHARGES NETTES / CESSION VMP	6 194,97	
Total	6 194,97	
Total des charges financières	55 006,02	2 889,71
RESULTAT FINANCIER	- 8 509,59	14 335,10
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	- 56 404,54	55 250,82
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations en capital		
7770001 QP SUBV ASSO	747,00	747,00
7788000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	702,00	
Total	1 449,00	747,00

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
Total des produits exceptionnels	1 449,00	747,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
6712000 PENALITES AMENDES	33,00	279,00
6713001 DONS CADEAUX ASSO	488,05	517,88
6713002 DONS CADEAUX MAISON	7 031,06	8 902,44
6718000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 007,46	1 874,46
Total	14 559,57	11 573,78
Sur opérations en capital		
6788000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	4 909,30	
Total	4 909,30	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
6875000 DOTATIONS PROV. RISQUES ET CHARGES	14 205,00	
Total	14 205,00	
Total des charges exceptionnelles	33 673,87	11 573,78
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 32 224,87	- 10 826,78
Impôts sur les bénéfices		
6950000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 967,00	1 641,00
Total	1 967,00	1 641,00
Total des produits	469 688,02	396 108,96
Total des charges	560 284,43	353 325,92
SOLDE INTERMEDIAIRE	- 90 596,41	42 783,04
EXCEDENT OU DEFICIT	- 90 596,41	42 783,04

VARIATION DES PRODUITS

		31/12/2008	31/12/2007	Variation	
		Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Ventes de marchandises					
7070102	VENTES DE CHARITE MAISON	33 612,30	38 048,27	- 4 435,97	- 11,7
	Total	33 612,30	38 048,27	- 4 435,97	- 11,7
Prestations de services					
7080002	SEJOURS DES MAMANS	8 779,00	3 770,00	5 009,00	132,9
7088001	ABONNEMENTS ASSO	7 364,00	5 106,00	2 258,00	44,2
	Total	16 143,00	8 876,00	7 267,00	81,9
Montant net des produits d'exploitation		49 755,30	46 924,27	2 831,03	6,0
Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges					
7911001	CNASEA		13 647,87	- 13 647,87	- 100,0
7911101	TRANSFERT DES AUTRES CHARGES	2 489,00	728,36	1 760,64	241,7
7912000	AVANTAGES EN NATURE	2 743,30	1 401,91	1 341,39	95,7
7913000	REMBOURSEMENT CPAM	1 612,29	5 916,80	- 4 304,51	- 72,8
	Total	6 844,59	21 694,94	- 14 850,35	- 68,5
Collectes					
7540001	DONS	268 527,99	154 111,73	114 416,26	74,2
7540020	DONS EXCEPTIONNELS	19 000,00	74 459,60	- 55 459,60	- 74,5
7540102	MANIFESTATIONS DIVERSES		13 957,65	- 13 957,65	- 100,0
7540112	FETES DES MERES	74 598,45	63 267,96	11 330,49	17,9
	Total	362 126,44	305 796,94	56 329,50	18,4
Cotisations					
7560001	COTISATIONS ASSO	2 980,00	3 608,00	- 628,00	- 17,4
	Total	2 980,00	3 608,00	- 628,00	- 17,4
Autres produits					
7580000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	36,26	0,01	36,25	NS
7580001	PDS DIVERS ASSO		112,99	- 112,99	- 100,0
	Total	36,26	113,00	- 76,74	- 67,9
Total des produits d'exploitation		421 742,59	378 137,15	43 605,44	11,5
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)					
PRODUITS FINANCIERS					
Autres intérêts et produits assimilés					
7640000	REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	2 160,00		2 160,00	
7680000	INTERETS BANCAIRES	4 060,25	6 835,81	- 2 775,56	- 40,6
7681000	REVENUS DES DEPOTS A TERME	4 136,98		4 136,98	
	Total	10 357,23	6 835,81	3 521,42	51,5
Reprises sur provisions et transferts de charges					
7866500	REPRISE PROV. DEPRECIATION DES VMP	1 465,60		1 465,60	
	Total	1 465,60		1 465,60	

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
7670000 PRODUITS NETS SUR CESSIONS VMP	34 673,60	10 389,00	24 284,60	233,8
Total	34 673,60	10 389,00	24 284,60	233,8
Total des produits financiers	46 496,43	17 224,81	29 271,62	169,9
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations en capital				
7770001 QP SUBV ASSO	747,00	747,00		
7788000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	702,00		702,00	
Total	1 449,00	747,00	702,00	94,0
Total des produits exceptionnels	1 449,00	747,00	702,00	94,0
TOTAL DES PRODUITS	469 688,02	396 108,96	73 579,06	18,6
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	90 596,41		90 596,41	
TOTAL GENERAL	560 284,43	396 108,96	164 175,47	41,4

VARIATION DES CHARGES

		31/12/2008	31/12/2007	Variation	
		Net	Net	Montant	%
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
6070100	ACHATS POUR VENTE DE CHARITE	15 871,91	14 539,79	1 332,12	9,2
	Total	15 871,91	14 539,79	1 332,12	9,2
Achats de matières premières et autres approv.					
6010001	ALIMENTATION ASSO	235,98	222,68	13,30	6,0
6010002	ALIMENTATION MAISON	13 168,06	6 608,78	6 559,28	99,3
6020000	INFIRMERIE - PHARMACIE	331,17	90,41	240,76	266,3
	Total	13 735,21	6 921,87	6 813,34	98,4
Autres achats et charges externes					
6061001	GAZ ELECTRICITE ASSO	1 418,30	2 228,09	- 809,79	- 36,3
6061002	GAZ ELECTRICITE MAISON	12 197,40	6 684,24	5 513,16	82,5
6061101	EAU ASSO	377,08	184,42	192,66	104,5
6061102	EAU MAISON	3 242,86	553,27	2 689,59	486,1
6062001	CARBURANT ASSO	956,32	340,51	615,81	180,8
6062002	CARBURANT MAISON	2 223,66	2 299,90	- 76,24	- 3,3
6063100	FOURNITURES ASSOCIATION	2 826,06	630,93	2 195,13	347,9
6063200	FOURNITURES MAISON	5 114,97	6 191,32	- 1 076,35	- 17,4
6068101	FRS DE BUREAU ASSO	3 566,99	1 733,65	1 833,34	105,8
6068102	FRS DE BUREAU MAISON	4 988,38	823,24	4 165,14	505,9
6110000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	2 571,40	2 462,65	108,75	4,4
6111000	ACHATS PRESTATIONS DE SERVICES	256,06	1 270,00	- 1 013,94	- 79,8
6135000	LOCATIONS MATERIEL DIVERS	977,73		977,73	
6140000	CHARGES COPROPRIETE TOURS	1 442,96		1 442,96	
6150010	ENTRETIEN MAINTENANCE ASSO	1 782,91	7 216,82	- 5 433,91	- 75,3
6150020	ENTRETIEN MAINTENANCE MAISON	8 538,57	9 450,21	- 911,64	- 9,6
6160002	ASSURANCE MAISON	3 496,00	2 583,17	912,83	35,3
6180001	DOCUMENTATION ASSO	115,00	15,00	100,00	666,7
6180002	DOCUMENTATION MAISON	22,60	269,18	- 246,58	- 91,6
6181001	SESSION FORMATION ASSO	239,20	849,16	- 609,96	- 71,8
6182002	LOISIRS MAISON	2 884,76	1 725,45	1 159,31	67,2
6185000	FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE	120,00		120,00	
6226001	HONORAIRES ASSO	6 602,32	8 012,80	- 1 410,48	- 17,6
6227001	FRAIS ACTES ASSO	1 656,46	956,80	699,66	73,1
6228000	HONORAIRES DIVERS	18 561,45	5 281,91	13 279,54	251,4
6231000	FRAIS COMMUNICATION ET PUBLICITE	4 550,32	2 686,82	1 863,50	69,4
6234002	DONS MAISON	26,00		26,00	
6236011	IMPRESSION ET ROUTAGE	17 268,81	16 524,74	744,07	4,5
6238000	POURBOIRES DONS	40,00		40,00	
6251001	VOYAGES ET DEPLACEMENTS ASSO	5 302,64	3 938,86	1 363,78	34,6
6251002	VOYAGES ET DEPLACEMENTS MAISON	6 762,70	1 751,15	5 011,55	286,2
6257001	RECEPTIONS ET MISSIONS ASSO		981,15	- 981,15	- 100,0
6260001	TIMBRES ASSO	3 447,39	3 454,34	- 6,95	- 0,2
6260002	TIMBRES MAISON	872,01	405,97	466,04	114,8
6261001	TELEPHONE ASSO	2 512,14	2 189,05	323,09	14,8
6261002	TELEPHONE MAISON	4 049,23	2 484,17	1 565,06	63,0
6270001	FRAIS BANCAIRES ASSO	1 922,45	1 997,44	- 74,99	- 3,8
6270002	FRAIS BANCAIRES MAISON	106,91	97,42	9,49	9,7
	Total	133 040,04	98 273,83	34 766,21	35,4

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés				
6311000 TAXE SUR LES SALAIRES	7 614,00	2 998,00	4 616,00	154,0
6333000 PARTICIPATION FORMATION	1 006,00	766,00	240,00	31,3
6350002 AUTRES IMPOTS ET TAXES MAISON	607,13	570,06	37,07	6,5
6351002 TAXES FONCIERES ET IMPOTS LOCAUX	1 944,00	1 913,00	31,00	1,6
6354000 DROITS D'ENREGISTREMENT	12 638,48		12 638,48	
Total	23 809,61	6 247,06	17 562,55	281,1
Salaires et traitements				
6410000 SALAIRES	156 978,13	119 687,90	37 290,23	31,2
6412000 CONGES PAYES PROVISIONNES	5 255,00	1 433,00	3 822,00	266,7
6414000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	7 500,00	3 758,66	3 741,34	99,5
Total	169 733,13	124 879,56	44 853,57	35,9
Charges sociales				
6451000 URSSAF	38 309,11	25 357,87	12 951,24	51,1
6453000 IGIRS	10 957,92	8 457,11	2 500,81	29,6
6453100 CGRCR	789,46	558,78	230,68	41,3
6454000 ASSEDIC	6 472,54	4 967,43	1 505,11	30,3
6455000 CHARGES SOCIALES SUR CP	2 680,00	625,00	2 055,00	328,8
6458100 MERCER	2 663,13	2 034,76	628,37	30,9
6475000 AIMT	545,38	831,32	- 285,94	- 34,4
Total	62 417,54	42 832,27	19 585,27	45,7
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
6811100 DOT. AMORT. IMMO. INCORPORELLES	158,14	2 100,22	- 1 942,08	- 92,5
6811200 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	50 851,23	41 375,14	9 476,09	22,9
Total	51 009,37	43 475,36	7 534,01	17,3
Autres charges				
6580000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	20,73	51,69	- 30,96	- 59,9
Total	20,73	51,69	- 30,96	- 59,9
Total des charges d'exploitation	469 637,54	337 221,43	132 416,11	39,3
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
6866500 DOTATIONS PROV. DEPRECIATION VMP	48 182,01	2 042,60	46 139,41	2 258,9
Total	48 182,01	2 042,60	46 139,41	2 258,9
Intérêts et charges assimilées				
6611002 INTERETS DES EMPRUNTS MAISON	629,04	824,62	- 195,58	- 23,7
6616100 CHARGES D'INTERETS		22,49	- 22,49	- 100,0
Total	629,04	847,11	- 218,07	- 25,7
Charges nettes sur cessions de V.M.P.				
6670000 CHARGES NETTES / CESSION VMP	6 194,97		6 194,97	
Total	6 194,97		6 194,97	
Total des charges financières	55 006,02	2 889,71	52 116,31	1 803,5

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
6712000 PENALITES AMENDES	33,00	279,00	- 246,00	- 88,2
6713001 DONS CADEAUX ASSO	488,05	517,88	- 29,83	- 5,8
6713002 DONS CADEAUX MAISON	7 031,06	8 902,44	- 1 871,38	- 21,0
6718000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 007,46	1 874,46	5 133,00	273,8
Total	14 559,57	11 573,78	2 985,79	25,8
Sur opérations en capital				
6788000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	4 909,30		4 909,30	
Total	4 909,30		4 909,30	
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
6875000 DOTATIONS PROV. RISQUES ET CHARGES	14 205,00		14 205,00	
Total	14 205,00		14 205,00	
Total des charges exceptionnelles	33 673,87	11 573,78	22 100,09	190,9
Impôts sur les bénéfices				
6950000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	1 967,00	1 641,00	326,00	19,9
Total	1 967,00	1 641,00	326,00	19,9
TOTAL DES CHARGES	560 284,43	353 325,92	206 958,51	58,6
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT		42 783,04	- 42 783,04	- 100,0
TOTAL GENERAL	560 284,43	396 108,96	164 175,47	41,4

ANNEXE LIBRE - MODELE 01

**COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES DEL'ANNEE 2008
DE L'ASSOCIATION MAGNIFICAT**

I-Emplois de l'exercice		I-Ressources de l'exercice	
1-Missions sociales	91 456.30	1- Produits de la générosité du public	411 881.74
- achat pour vente de charité	15 871.91	- vente de charité	33 612.30
- infirmerie, pharmacie	331.17	- pensions des mamans	8 779.00
- frais de fonctionnement maison	67 734.11	- abonnements association	7 364.00
- dons et cadeaux	7 519.11	- manifestations diverses	
		- fête des mères	74 598.45
		- dons manuels	287 527.99
2-Frais de recherche de fonds	17 268.81	2-Autres Fonds privés	0.00
- frais d'impression et de routage	17 268.81		
3-Frais de fonctionnement et autres charges	451 559.32	3-Subventions et autres concours public	0.00
- frais de fonctionnement	61 441.16	- CNASEA	
- impôts et taxes	23 809.61	4-Autres produits d'exploitation	9 860.85
- salaires et traitements	169 733.13	- cotisations	2 980.00
- charges sociales	62 417.54	- autres produits	36.26
- dotations aux amortissements	51 009.37	- transfert de charges	2 489.00
- autres charges	20.73	- avantages en nature	2 743.30
- charges financières	6 824.01	- remboursement indemnités journalières	1 612.29
- provision dépréciation des VMP	48 182.01	5-Autres produits	47 945.43
- provision pour risques et charges	14 205.00	- produits financiers	45 030.83
- autres charges exceptionnelles	11 949.76	- QP subvention virée au résultat	747.00
- impôt sur les sociétés	1 967.00	- autres produits exceptionnels	702.00
		- reprise prov. dépréciation VMP	1 465.60
Total des emplois de l'exercice inscrits au compte de résultat	560 284.43	Total des ressources de l'exercice inscrites au compte de résultat	469 688.02
II-Ressource restant à affecter	0.00	II Report de ressources non encore utilisées	0.00
III-Excédent de l'exercice		III-Déficit de l'exercice	-90 596.41
IV- Total général	469 688.02	IV- Total général	469 688.02

PLAQUETTE DES COMPTES ANNUELS

PRESENTATION

Présentation de l'association - exercice	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Attestation de l'expert-comptable	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5

ANNEXE

Faits caractéristiques - Evénements significatifs postérieurs à la date de clôture - Principes, règles et méthodes	7
Immobilisations	9
Amortissements	10
Tableaux des amortissements et provisions	11
Provisions inscrites au bilan	12
Etat des échéances, créances et dettes	13
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Détail des charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	15
Transferts de charges	16
Engagements financiers	17
Tableau de suivi des fonds associatifs	18
Détail des contribut. volontaires en nature	19

DETAILS DES COMPTES ANNUELS

Détail du bilan actif	20
Détail du bilan passif	22
Détail du compte de résultat	24
Variation des produits	28
Variation des charges	30

LIASSE FISCALE

Annexe libre - Modèle 01

32