

CPECF - AUDIT

Giraud & Associés - RCM Fiduciaire

S.A.S. au capital de 40 000 € - 384 073 342 RCS Marseille - APE 741 C

N° Identification intracommunautaire : FR 09 384 073 342

Société de Commissaires aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

CENTRE SOCIAL FOSSEEN

Allée des Pins
13771 FOS SUR MER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

SIÈGE SOCIAL :

23, rue Pavillon - 13001 Marseille

Tél. 04 91 13 99 00 - Fax 04 91 13 99 09



www.cpecf.com

CENTRE SOCIAL FOSSEEN

Allée des Pins
13771 FOS SUR MER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2008

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiés par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **CENTRE SOCIAL FOSSEEN** tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques 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.

I- Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II – Justification des appréciations

C'est dans un contexte caractérisé par une difficulté certaine à appréhender les perspectives économiques que les comptes ont été arrêtés.

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

Règles et Principes Comptables

Le préambule de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux méthodes de présentation et d'évaluation des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des Règles et Principes Comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié de la mise en œuvre des méthodes comptables visées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

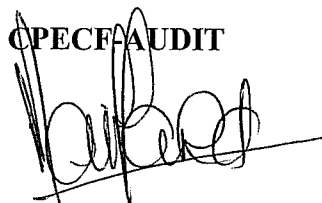
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 5 juin 2009

OPECF AUDIT


Corine MAILLARD
Commissaire aux Comptes

CENTRE SOCIAL FOSSEEN

*ALLEE DES PINS
BOITE POSTALE N° 39
13771 FOS SUR MER CEDEX*

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2008 au 31/12/2008*

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à ISTRES
Le 25/05/2009**

**MOUREAU YVES
EXPERT-COMPTABLE**

Istres Audit Consultants

*Allée de la Passe Pierre
Le Trigance 1
13800 ISTRES
04.42.41.10.83*

CENTRE SOCIAL FOSSEEN

ALLEE DES PINS
BOITE POSTALE N° 39
13771 FOS SUR MER CEDEX

SOMMAIRE

	Page
- <i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	<i>6</i>
- <i>Détail bilan</i>	<i>7 et 8</i>
- <i>Détail Compte de résultat</i>	<i>9 à 12</i>
- <i>Annexe</i>	<i>13 à 18</i>

Istres Audit Consultants

Allée de la Passe Pierre

Le Trigance 1

13800 ISTRES

04.42.41.10.83

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

CENTRE SOCIAL FOSSEEN
ALLEE DES PINS
BOITE POSTALE N° 39
13771 FOS SUR MER CEDEX

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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	235 152 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	138 864 Euros
- Résultat net comptable,	(29 824) Euros

Fait à ISTRES
Le 06/05/2009

MOUREAU YVES
EXPERT-COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-1 31/12/2007 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	10 909	7 439	3 471		3 471		
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage	11 114	11 001	113	398	285	71.54		
Autres immobilisations corporelles	45 966	33 804	12 162	3 995	8 166	204.40		
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations								
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	TOTAL I	67 989	52 243	15 746	4 393	11 352	258.41	
	Comptes de liaison TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements	682		682	1 284	602	46.85	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CREANCES (3)							
	Créances usagers et comptes rattachés	2 427		2 427	1 422	1 006	70.74	
	Autres créances	226 624	151 394	75 230	115 885	40 655	35.08	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	131 061		131 061	28 076	102 985	366.81		
Charges constatées d'avance (3)	10 007		10 007	2 982	7 025	235.58		
	TOTAL III	370 801	151 394	219 407	149 649	69 758	46.61	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	438 789	203 637	235 152	154 042	81 111	52.65	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2008	31/12/2007	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	25 670	34 146	8 477	24.82
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	29 824	8 477	21 347	251.83
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	6 213		6 213		
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	2 059	25 670	23 611	91.98
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	8 527	33 750	25 223	74.73
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources					
	TOTAL III	8 527	33 750	25 223	74.73
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 542	3 502	6 040	172.48
	Dettes fiscales et sociales	102 338	87 226	15 112	17.32
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	110 886	2 094	108 792	NS
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	1 800	1 800		
	TOTAL IV	224 566	94 622	129 944	137.33
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	235 152	154 042	81 111	52.65

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

222 766 718 394

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services		138 864		142 971	4 107	2.87
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		138 864		142 971	4 107	2.87
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation		812 673		818 939	6 266	0.77
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		33 750		77 805	44 055	56.62
Collectes						
Cotisations		2 583		2 846	263	9.24
Autres produits		15 910		1 491	14 419	966.86
TOTAL I		1 003 779		1 044 052	40 273	3.86
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		602		175	776	444.01
Autres achats et charges externes		145 989		128 949	17 040	13.21
Impôts, taxes et versements assimilés		56 262		50 102	6 159	12.29
Salaires et traitements		598 730		612 273	13 543	2.21
Charges sociales		216 170		224 285	8 114	3.62
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		9 276		3 028	6 248	206.38
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions		8 527		33 750	25 223	74.73
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)		0		471	471	100.00
TOTAL II		1 035 556		1 052 683	17 128	1.63
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		31 776		8 631	23 145	268.15
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N/ N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		1 351		0	1 351	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		1 351		0	1 351	NS
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		1 351		0	1 351	NS
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (II+III+IV+V-VI)		30 425		8 631	21 794	252,49
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		12		1	11	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital		1 071		204	867	426,13
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		1 083		205	879	429,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		482		50	432	864,42
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		482		50	432	864,42
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		601		155	447	288,86
Impôts sur les bénéfices (IX)						
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		1 006 214		1 044 257	38 042	3,64
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		1 036 038		1 052 733	16 696	1,59
SOLDE INTERMEDIAIRE		29 824		8 477	21 347	251,83
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		29 824		8 477	21 347	251,83

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUITS						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Prestations						
TOTAL						

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008 12	31/12/2007 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	3 471		3 471	
20500000 LOGICIELS INFORMATIQUES	10 909	2 498	8 411	336.64
28050000 AMORT. LOGICIELS	7 439	2 498	4 940	197.73
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	113	398	285	71.54
21500000 MATERIEL D'ACTIVITES	11 114	11 114		
28150000 AMORT. MATERIEL D'ACTIVITES	11 001	10 716	285	2.66
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 162	3 995	8 166	204.40
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	10 988	10 988		
21830000 MATERIEL DE BUREAU-INFORMATIQU	28 125	21 798	6 326	29.02
21840000 MOBILIER DE BUREAU	6 853	962	5 892	612.54
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	10 988	10 842	146	1.35
28183000 AMORT. MAT/BUREAU-INFORMAT.	21 911	18 474	3 437	18.60
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	905	436	469	107.44
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15 746	4 393	11 352	258.41
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	682	1 284	602	46.85
32250000 STOCKS FOURNIT/ADMINISTRATIVES	682	1 284	602	46.85
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	2 427	1 422	1 006	70.74
41100000 COLLECTIF CLIENTS	2 427	1 422	1 006	70.74
AUTRES CREANCES	75 230	115 885	40 655	35.08
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	288	139	150	108.06
43740000 A.S.S.E.D.I.C	54		54	
44700000 TAXE SUR LES SALAIRES	3 430	9 679	6 249	64.56
46706000 OPERATIONS MIFE/C-SOCIAL	151 394	151 394		
46870000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	70 960	72 782	1 822	2.50
46870030 CLSH M.Q. MAZET - PS		2 393	2 393	100.00
46870040 CLSH AURIGE/TUILERIE - PS	497	5 893	5 396	91.56
46870200 SUBVENTION DE LA COMMUNE A REC		25 000	25 000	100.00
49670600 PROVISION/AUTRES CPTES	151 394	151 394		
DISPONIBILITES	131 061	28 076	102 985	366.81
51210210 CM-14415440/19	111 385	22 638	88 747	392.02
51210240 CM-14419640/29	1 895	857	1 037	120.96
51210250 M.Q.TUILERIE 16384040	3 860	1 770	2 090	118.06
51210260 CM-P.ROY 15769340/97	2 277	1 964	313	15.96
51210270 LIVRET BLEU 00014415460LIVRET	7 852	1	7 851	NS
53110200 CAISSE CENTRALE EUROS	3 792	798	2 994	375.31
54000200 REGIE D'AVANCES M.Q.M.		5	5	100.00
54000400 REGIE D'AVANCES TUILERIE		43	43	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 007	2 982	7 025	235.58
48600000 CHARGES PAYEES D'AVANCE	10 007	2 982	7 025	235.58
TOTAL ACTIF CIRCULANT	219 407	149 649	69 758	46.61
TOTAL GENERAL	285 152	154 042	81 111	52.65

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008 - 12	31/12/2007 - 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	25 670	34 146	8 477	24.82
10200000 FONDS ASSOCIATIFS S/DROIT DE R	25 670	34 146	8 477	24.82
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	29 824	8 477	21 347	251.83
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	6 213		6 213	
13120010 SUBV/REGION - EQUIPEMENTS	4 284		4 284	
13130010 SUBV/DEP/13 - INFORMATQUE	3 000		3 000	
13913000 DEPART/SUBVENT/INSCRITES/RESUL	583		583	
13914000 REGION SUBV VIREES AU RESULTAT	488		488	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	2 059	25 670	23 611	91.98
PROVISIONS POUR CHARGES	8 527	33 750	25 223	74.73
15300000 PROVISIONS P/DEPARTS RETRAITES	8 527	33 750	25 223	74.73
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	8 527	33 750	25 223	74.73
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 542	3 502	6 040	172.48
40100000 COLLECTIF FOURNISSEURS	8 191	1 982	6 209	313.25
40810000 COLL/FOUR. FACT A RECEVOIR	1 351	1 232	120	9.71
40910000 FOURNISSEURS - AVANC/ACPTES		288	288	100.00
DETTES FISCALES ET SOCIALES	102 338	87 226	15 112	17.32
42860000 CONGES PAYES A PAYER	42 243	31 213	11 030	35.34
43100000 U.R.S.S.A.F.	20 481	15 963	4 518	28.30
43710000 IRSEA PREMALLIANCE	15 620	14 423	1 197	8.30
43720000 AG2R	27	132	106	79.92
43730000 SNM PREVOYANCE	1 450	1 333	117	8.81
43740000 A.S.S.E.D.I.C		2 746	2 746	100.00
43770000 A.G.E.F.I.H. HANDICAPES		3 376	3 376	100.00
43780000 HABITAT FORMATION	4 015	3 992	22	0.56
43820100 CHARGES SOCIALES SUR CP	17 851	13 449	4 403	32.74
43871000 INDEM/JOUR/SECU EN ATTENTE	651	599	52	8.66
AUTRES DETTES	110 886	2 094	108 792	NS
46700000 AUTRES CPTES DEBITEURS OU CRED	105 200		105 200	
46860000 CHARGES A PAYER	713	594	120	20.19
46870020 CLSH PONT DU ROY - PS	3 831	1 500	2 330	155.31
46870030 CLSH M.Q. MAZET - PS	1 142		1 142	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 800	1 800		
48701000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	1 800	1 800		
TOTAL DETTES	224 566	94 622	129 944	137.33
TOTAL GENERAL	235 152	154 042	81 110	52.65

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	138 864		142 971		4 107	2.87
70623100 C.A.F. PREST.SERVICE C.S.	53 302		52 440		862	1.64
70623200 CAF PS ACF	11 888		11 902		14	0.12
70623410 C.L.S.H.-PONT DU ROY-1152-	6 234		7 193		959	13.34
70623420 C.L.S.H. TUILERIE	16 583		20 862		4 279	20.51
70623430 C.L.S.H.-M.QUARTIER MAZET-933-	15 680		17 725		2 045	11.54
70623900 CAF PS - CLAS	5 879		3 535		2 344	66.32
70640100 PARTICIPATION USAGERS ACTIVITE	29 297		29 315		17	0.06
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	138 864		142 971		4 107	2.87
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	812 673		818 939		6 266	0.77
74110304 ETAT/CNASEA/EJ/BLANCHARD			1 792		1 792	100.00
74110305 ETAT/CNASEA/EJ/MARQUIER			1 306		1 306	100.00
74110307 ETAT/CNASEA/EJ/GALICHON			1 667		1 667	100.00
74110308 ETAT/CNASEA/EJ/DRITZAS			1 667		1 667	100.00
74110311 ETAT CNASEA / CAE ATTOUI ALI			1 012		1 012	100.00
74110312 ETAT CNASEA / CAE PLATON CHRIS			3 223		3 223	100.00
74150300 SUBVENTION DDASS	5 500		3 700		1 800	48.65
74170210 ETAT-JEUNESSE ET SPORTS	2 500		500		2 000	400.00
74270300 REGION - SUBVENTION	9 000				9 000	
74310100 DEPARTEMENT-FONCTIONNEMENT	6 826		6 393		433	6.77
74311300 PROG. DEVELOP. SOCIAL	3 500		3 000		500	16.67
74330300 CG PLIE AIDE A L'EMPLOI	46 500		49 500		3 000	6.06
74370320 SUBV PLIE FSE			13 112		13 112	100.00
74410100 COMMUNE-FONCTIONNEMENT	410 000		410 000			
74410300 SUBVENTION - COMMUNE	7 268		932		6 335	679.46
74470200 SUBVENTIONS S.A.N.	263 000		264 000		1 000	0.38
74470310 SUBVENTION SAN EJ/DRITZAS	10 000		10 000			
74470320 SUBVENTION SAN EJ/BLANCHARD	5 389		10 000		4 611	46.11
74470340 SUBVENTION SAN EJ/GALICHON	10 000		10 000			
74470350 SUBVENTION SAN EJ/MARQUIER	10 000		10 000			
74510100 CAF-FONCTIONNEMENT	5 290		5 136		154	3.00
74810100 SUBVENTION F.A.S.I.L.D/LACSE	16 900		12 000		4 900	40.83
74870210 FONDATION DE FRANCE	1 000				1 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	33 750		77 805		44 055	56.62
78150210 REPRISE/PROV. POUR RISQUE/CHAR	33 750		77 805		44 055	56.62
COTISATIONS	2 583		2 846		263	9.24
75600100 COTISATIONS DES MEMBRES	2 583		2 846		263	9.24
AUTRES PRODUITS	15 910		1 491		14 419	966.86
75800300 AUTRES PDTS DIVERS GESTION COU	19		0		19	NS
75802040 REMB SINISTRES PAR ASSURANCES			141		141	100.00
75820310 REMB. FORMAT/PROFESSIONNELLES	15 890		1 350		14 541	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 003 779		1 044 052		40 273	3.86
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISION.)	602		175		776	444.01
60320200 VARIATION STOCKS FOURNIT/ADMI.	602		175		776	444.01

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008 12	31/12/2007 12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	145 989	128 949	17 040	13.21
60610200 FR.NON STOCKABLE CARBU/EAU/GAZ	5 002	3 985	1 017	25.52
60630200 PETIT EQUIPEMENT, PETIT OUTILL	1 371	1 072	300	27.96
60630300 PETIT EQUIPEMENT - ATELIERS AC	7 506	7 248	258	3.57
60640200 FOURNITURES ADM. FOURNIT/BURE	4 739	5 594	855	15.29
60680300 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	564	560	4	0.66
60680310 FRAIS MEDIC/ENGAGES/REMBOURSES	65		65	
60681300 ALIMENTATION, BOISSONS	13 492	12 151	1 341	11.03
61100317 S-TRAITANCE CHEVAL	350	140	210	150.00
61100321 S-TRAIT.SKI	1 312	2 135	824	38.57
61100340 S-TRAIT.CAMPING	4 574	5 677	1 103	19.43
61100350 S-TRAIT.CINEMA	2 586	1 684	902	53.53
61100351 S-TRAIT.THEATRE	2 643	1 925	718	37.33
61100352 S-TRAIT.CONCERTS	537		537	
61100354 S-TRAIT.PREST.ARTISTIQUES	6 088	3 070	3 018	98.29
61100360 S-TRAIT.RENCONTRES SPORTIVES	1 332	816	516	63.24
61100365 S-TRAIT.EXPOS/MUSEES	743	666	77	11.57
61100366 S-TRAIT.DIVERS	9 550	7 483	2 067	27.62
61100367 S-TRAIT. SEJOURS EXTERIEURS		2 748	2 748	100.00
61220100 LOCATION ORDINATEUR		1 262	1 262	100.00
61220200 LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 248	2 248		
61350300 LOCATIONS MASTER 9 PLACES	5 821	5 821	0	0.00
61350310 CANAL SATELLITE	369	351	18	5.15
61500300 ENTRETIEN REPARATION	603	264	339	128.48
61555200 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES	1 934	700	1 234	176.43
61560200 MAINTENANCE	807	536	272	50.69
61560300 MAINTENANCE KONICA MINOLTA	744	706	38	5.34
61600200 PRIMES D'ASSURANCE	8 805	10 936	2 132	19.49
61810300 DOCUMENTATION	892	927	35	3.81
61860110 FORMATION DES BENEVOLES	1 545		1 545	
62200100 HONORAIRES EXPERT-COMPT+C.A.C.	15 333	15 199	134	0.88
62260330 REDEVANCE S.A.C.E.M.	390	371	19	5.07
62300100 PUBLICITE-PUBLICATIONS	1 995	2 565	570	22.21
62300300 PUBLICITE-PUBLICATIONS	43		43	
62500110 MISSIONS ET RECEPTIONS	367	555	188	33.79
62500310 MISSIONS ET RECEPTIONS	2 842	2 843	1	0.04
62520100 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	123	112	11	9.84
62520300 DEPLACEMENTS DU PERSONNEL	1 713	850	863	101.46
62600200 FRAIS POSTAUX ET TELECOM.	4 028	3 867	161	4.16
62600210 F/POSTAUX PAR MACH/AFFRANCHIR	2 629	2 796	167	5.96
62600220 FRAIS TELECOM./ INTERNET	1 741	942	799	84.87
62700200 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	229	109	120	111.05
62810100 COTISATIONS	1 984	1 982	2	0.11
62810300 COTISATIONS	5 309	5 344	35	0.65
62820300 TRAVAUX EXECUTES A L'EXTERIEUR	1 836	3 094	1 258	40.67
62830300 TRANSPORT ACTIVITES/ANIMATIONS	3 984	6 146	2 162	35.18
62860100 FORMATION PERSONNEL	501		501	
62860300 FORMATION PERSONNEL	14 720	1 470	13 250	901.64
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	56 262	50 102	6 159	12.29
63110100 TAXES SUR LES SALAIRES	5 177	5 494	317	5.78
63110200 TAXES SUR LES SALAIRES	1 565	1 268	297	23.41
63110300 TAXES SUR LES SALAIRES	33 138	26 612	6 526	24.52
63330100 PART/EMPLOY. FORM/CONTINUE	1 742	2 253	511	22.68
63330200 PART/EMPLOY. FORM/CONTINUE	527	520	7	1.28

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008 12	31/12/2007 12	Euros	%
63330300 PART/EMPLO. FORM/CONTINUE	11 153	10 915	239	2.19
63340100 PART/EFFORT CONSTRUCTION	343	449	105	23.49
63340200 PART/EFFORT CONSTRUCTION	104	104	0	0.21
63340300 PART/EFFORT CONSTRUCTION	2 199	2 174	24	1.11
63700200 AUTRES IMPOTS REDEVANCE TV	313	313		
SALAIRES ET TRAITEMENTS	598 730	612 273	13 543	2.21
64110100 SALAIRES BRUTS DU PERS. PERMAN	76 291	88 810	12 519	14.10
64110110 PRIME DE DEPART A LA RETRAITE		11 491	11 491	100.00
64110200 SALAIRES BRUTS DU PERS. PERMAN	23 062	23 149	87	0.37
64110300 SALAIRES BRUTS DU PERS. PERMAN	448 906	419 418	29 488	7.03
64110310 INDEMNITE LICENCIEMENT	1 521		1 521	
64110320 PRIME DE DEPART A LA RETRAITE		2 635	2 635	100.00
64111300 SALAIRES BRUTS DU PERS. CDD	15 843		15 843	
64111310 SALAIRE INTERMITTANTS SPECTAC		500	500	100.00
64111315 SALAIRES BRUTS DU PERS. SAISON	22 078	30 500	8 422	27.61
64112310 SAL. BRUTS PERS.CONT.AIDES E.J		26 174	26 174	100.00
64112330 SALAIRES BRUTS PERS. CONT.AIDE		6 582	6 582	100.00
64120100 CONGES PAYES (A)	1 432	1 371	61	4.41
64120200 CONGES PAYES (B)	433	185	248	133.87
64120300 CONGES PAYES (C)	9 165	1 460	7 705	527.73
CHARGES SOCIALES	216 170	224 285	8 114	3.62
64500100 CHARGES SOCIALES TOTALES	27 581	40 780	13 199	32.37
64500200 CHARGES SOCIALES TOTALES	8 179	7 858	321	4.08
64500300 CHARGES SOCIALES TOTALES	173 198	168 162	5 037	3.00
64510110 COTIS. URSSAF BENEVOLES	272	256	16	6.25
64593100 CHARGES SOC S/CP (P)	572	563	9	1.56
64593200 CHARGES SOC S/CP (L)	173	72	100	139.01
64593300 CHARHES SOC S/CP (A)	3 658	455	3 204	704.50
64700100 COT. AGEFIPH - A -		556	556	100.00
64700200 COT. AGEFIPH - B -		128	128	100.00
64700300 COT. AGEFIPH - C -		2 692	2 692	100.00
64750100 MEDECINE DU TRAVAIL	329	455	126	27.60
64750200 MEDECINE DU TRAVAIL	100	105	5	5.16
64750300 MEDECINE DU TRAVAIL	2 108	2 203	95	4.31
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	9 276	3 028	6 248	206.38
68110200 DOTATIONS AUX AMORT/IMMOB		3 028	3 028	100.00
68111000	4 940		4 940	
68112000	4 336		4 336	
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 527	33 750	25 223	74.73
68150210 PROVIS/DEPARTS EN RETRAITE	8 527	33 750	25 223	74.73
AUTRES CHARGES	0	471	471	100.00
65800000 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR	0		0	
65800310 AUTRES CHARGES DE GESTION COUR		471	471	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 035 556	1 052 683	17 128	1.63
RESULTAT D'EXPLOITATION	31 776	8 631	23 145	268.15

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008 12	31/12/2007 12	Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 351	0	1 351	NS
76800000 PRODUITS FINANCIERS - LIVRET	1 351	0	1 351	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 351	0	1 351	NS
RESULTAT FINANCIER	1 351	0	1 351	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	30 425	8 631	21 794	252,49
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	12	1	11	NS
77100210 PRODUITS EXCEPTIONNEL/OPE.GEST		1	1	100,00
77200210 PRODUITS EXCEPT/EXERCICE ANTER	12		12	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	1 071	204	867	426,13
77700200 QUOTE-PART SUBV/VIREES RESULTA	1 071	204	867	426,13
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 083	205	879	429,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	482	50	432	864,42
67120200 PENALITES ET AMENDES FIS/PENAL	452	45	407	903,33
67180200 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLE	31	5	26	514,20
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	482	50	432	864,42
RESULTAT EXCEPTIONNEL	661	155	447	288,86
TOTAL PRODUITS	1 006 214	1 044 257	38 042	3,64
TOTAL DES CHARGES	1 035 038	1 052 733	16 696	1,59
SOLDE INTERMEDIAIRE	29 824	8 477	21 347	251,83
EXCEDENTS OU DEFICITS	29 824	8 477	21 347	251,83

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	13
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	14
Informations générales complémentaires	14
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	15
Tableau de variation des fonds associatifs	16
Etat des provisions	16
Etat des échéances des créances et des dettes	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Rémunération des dirigeants	18
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Montant des engagements financiers	18
Droit individuel à la formation	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 235 152.44 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 003 779.49 Euros et dégageant un déficit de 29 823.64- Euros .

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A compter du 1/01/2009, les hôtessees de quartier ont été transférées au CCAS, sur décision municipale suite au transfert de compétences entre le syndicat d'agglomération Ouest Provence et la ville d'ISTRES.

A compter du 1/01/2009, suite à un appel d'offre du Conseil Général l'activité PLIE ainsi que les salariés rattachés à cette activité ont été transférés à l'association Réussir Provence, nouvelle gestionnaire du PLIE sur Istres et Fos Sur Mer.

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 des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Pour son fonctionnement, le Centre Social Fosséen perçoit de la municipalité de Fos sur mer une subvention de 410000 € et du syndicat d'agglomération Ouest Provence une subvention de 263000 €.

Le syndicat d'agglomération nouvelle Ouest Provence a accordé à l'association une subvention exceptionnelle de 105200 € dans le cadre du transfert des compétences entre la ville et Ouest Provence. Cette subvention a été annulée par délibération N°86/09 du 18 février 2009 et sera remboursée intégralement en 2009.

La municipalité met à disposition du centre social :

- du personnel pour un montant charges comprises de 258411.78€
- les locaux (jardins de goudon et maisons de quartiers)
- la fourniture d'énergie (eau électricité) pour 11148.15€.

La provision pour départ en retraite est calculée conformément à l'indemnité conventionnelle de départ en retraite, à savoir 1/60ème de la rémunération brute annuelle par année de présence soit 48604.06 €. Le montant retenu en comptabilité soit 8527€, correspond à la provision pour les personnes ayant atteint l'âge de 50 ans au 31/12/2008.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	2 498		8 411
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 114		
Matériel de transport	10 988		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 760		12 218
TOTAL	44 862		12 218
TOTAL GENERAL	47 360		20 628

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			10 909	10 909
TOTAL			10 909	10 909
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			11 114	11 114
Matériel de transport			10 988	10 988
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			34 978	34 978
TOTAL			57 080	57 080
TOTAL GENERAL			67 989	67 989

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	2 498	4 940		7 439
TOTAL	2 498	4 940		7 439
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	10 716	285		11 001
Matériel de transport	10 842	146		10 988
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 911	3 906		22 816
TOTAL	40 469	4 336		44 805
TOTAL GENERAL	42 967	9 276		52 243

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	4 940				
TOTAL	4 940				
Instal.techniques matériel outillage indus.	285				
Matériel de transport	146				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 906				
TOTAL	4 336				
TOTAL GENERAL	9 276				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	34 146			8 477	25 670
Réserves :					
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 477	8 477		29 824	29 824
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement			7 284	1 071	6 213
Provisions réglementées					
TOTAL I	25 670	8 477	7 284	39 372	2 059

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	33 750	8 527	33 750		8 527
TOTAL	33 750	8 527	33 750		8 527

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation	151 394				151 394
TOTAL	151 394				151 394
TOTAL GENERAL	185 143	8 527	33 750		159 921
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 527	33 750		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	2 427	2 427	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	54	54	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 430	3 430	
Débiteurs divers	223 140	223 140	
Charges constatées d'avance	10 007	10 007	
TOTAL	239 058	239 058	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	9 542	9 542		
Personnel et comptes rattachés	42 243	42 243		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 095	60 095		
Autres dettes	110 886	110 886		
Produits constatés d'avance	1 800	1 800		
TOTAL	224 566	224 566		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 351
Dettes fiscales et sociales	60 746
Autres dettes	713
Total	62 810

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 007
Total	10 007
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 800
Total	1 800

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants

Salaire brut du directeur Mr BENGHALI Malik pour la période du 01/01/2008 au 31/12/2008 =
33984€

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
CREDIT BAIL DIAC	2 425	2 425
Total (1)		2 425

Engagements reçus

Droit individuel à la formation

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2008 , le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 1421 heures, la valeur correspondante est estimée à 17524 euros.