



**FIDUCIAIRE DE LA TOUR**  
28, rue Ginoux - 75015 Paris - Tél. 01.40.59.49.34

Société d'Expertise Comptable Inscrite au tableau de l'Ordre de la Région Parisienne sous le N° 2060  
Société de Commissaires aux Comptes Membre de la Compagnie Régionale de Paris

**FONDA**

*pour la vie associative*

**18, rue de Varenne  
75007 PARIS**

\*\*\*\*\*

**COMPTES ANNUELS 2008**

\*\*\*\*\*

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2008**

| RUBRIQUES ACTIF                 | BILAN AU 31 DECEMBRE 2008 |                     |                   | BILAN<br>AU<br>31/12/2007 |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|
|                                 | VALEURS<br>BRUTES         | AMORT<br>PROVISIONS | VALEURS<br>NETTES |                           |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>         |                           |                     |                   |                           |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | 1 274                     | 983                 | 291               | 333                       |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES     | 25 680                    | 21 234              | 4 446             | 6 168                     |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES     | 1 296                     | 44                  | 1 252             | 310                       |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS</b>    | <b>28 250</b>             | <b>22 261</b>       | <b>5 990</b>      | <b>6 810</b>              |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>          |                           |                     |                   |                           |
| CREANCES MEMBRES & PARTENAIRES  | 42 930                    | 2 684               | 40 246            | 81 144                    |
| AUTRES CREANCES                 | 112 795                   |                     | 112 795           | 80 336                    |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT |                           |                     |                   | 12 828                    |
| DISPONIBILITES                  | 29 698                    |                     | 29 698            | 50 205                    |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE     | 1 314                     |                     | 1 314             | 6 638                     |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>    | <b>186 736</b>            | <b>2 684</b>        | <b>184 052</b>    | <b>231 151</b>            |
|                                 |                           |                     |                   |                           |
| <b>TOTAL GENERAL ACTIF</b>      | <b>214 986</b>            | <b>24 944</b>       | <b>190 042</b>    | <b>237 962</b>            |

**BILAN AU 31 DECEMBRE 2008**

| RUBRIQUES PASSIF                              | BILAN<br>AU<br>31/12/2008 | BILAN<br>AU<br>31/12/2007 |
|-----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                          |                           |                           |
| FONDS ASSOCIATIFS                             | 25 000                    |                           |
| REPORT A NOUVEAU                              | 2 223                     | -8 407                    |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                        | 42 314                    | 35 630                    |
| SUBVENTION D'INVESTISSEMENT                   | 317                       | 1 010                     |
| <b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>                | <b>69 854</b>             | <b>28 233</b>             |
| <b>DETTES</b>                                 |                           |                           |
| FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS                  | 46 125                    | 107 250                   |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETAB. DE CREDIT |                           |                           |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES      | 36 885                    | 46 410                    |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                   | 34 005                    | 40 518                    |
| DETTES FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS         |                           |                           |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                   | 3 172                     | 15 551                    |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                       | <b>120 188</b>            | <b>209 728</b>            |
|                                               |                           |                           |
| <b>TOTAL GENERAL PASSIF</b>                   | <b>190 042</b>            | <b>237 962</b>            |

## COMPTE DE RESULTAT DE LA PERIODE

| RUBRIQUES                                    | EXERCICE<br>2008 | EXERCICE<br>2007 |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>               |                  |                  |
| ETUDES                                       | 2 500            | 113 900          |
| PRODUCTION VENDUE                            | 30 287           | 54 868           |
| SUBVENTIONS PUBLIQUES                        | 182 740          | 205 208          |
| SUBVENTIONS ORGANISMES DE L'ECONOMIE SOCIALE | 39 250           | 29 275           |
| SUBVENTIONS ORGANISMES DIVERS                | 70 000           | 50 000           |
| COTISATIONS                                  | 21 126           | 16 004           |
| AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE          | 4 988            | 2 283            |
| REPRISE PROVISION SUR CREANCES               | 492              | 905              |
| TRANSFERT DE CHARGES                         |                  | 4 957            |
| REPORT DE RESSOURCES                         | 107 250          | 32 500           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>     | <b>458 634</b>   | <b>509 900</b>   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                |                  |                  |
| ACHATS                                       | 5 000            | 34 392           |
| AUTRES ACHATS                                | 3 319            | 2 588            |
| SERVICES EXTERIEURS                          | 56 336           | 55 261           |
| AUTRES SERVICES EXTERIEURS                   | 59 325           | 49 860           |
| IMPOTS ET TAXES                              | 14 007           | 11 846           |
| CHARGES DE PERSONNEL                         | 235 531          | 211 375          |
| AUTRES CHARGES                               | 681              | 816              |
| DOTATION AUX PROVISIONS                      | 2 684            | 492              |
| DOTATION AUX AMORTISSEMENTS                  | 3 104            | 4 189            |
| ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUBVENTIONS       | 46 125           | 107 250          |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>      | <b>426 111</b>   | <b>478 069</b>   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>               | <b>32 522</b>    | <b>31 831</b>    |

## COMPTE DE RESULTAT DE LA PERIODE

| RUBRIQUES                                      | EXERCICE<br>2008 | EXERCICE<br>2007 |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                        | 32 522           | 31 831           |
| PRODUITS FINANCIERS                            |                  |                  |
| PRODUITS NETS SUR CESSIONS DES VMP             | 1 957            | 310              |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS                  | 1 957            | 310              |
| CHARGES FINANCIERES                            |                  |                  |
| INTERETS SUR EMPRUNT                           |                  | 30               |
| AGIOS                                          |                  | 3                |
| PROVISIONS TITRES DE PARTICIPATIONS            |                  | 11               |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES                  |                  | 43               |
| RESULTAT FINANCIER                             | 1 957            | 267              |
| RESULTAT COURANT                               | 34 480           | 32 098           |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                         |                  |                  |
| PRODUITS / EXERCICES ANTERIEURS                | 7 141            | 2 838            |
| QUOTE-PART SUBVENTION D'INVESTISSEMENT         | 693              | 693              |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS               | 7 834            | 3 531            |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                        |                  |                  |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES / OPERATION DE GESTION |                  |                  |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES / OPERATION EN CAPITAL |                  |                  |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES              |                  |                  |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                          | 7 834            | 3 531            |
| TOTAL DES PRODUITS                             | 468 425          | 513 741          |
| TOTAL DES CHARGES                              | 426 111          | 478 112          |
| RESULTAT NET                                   | 42 314           | 35 630           |

### *Annexe*

Au bilan, avant répartition de l'exercice clos le trente et un décembre deux mille huit, dont le total est de 190 042 Euros, et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 468 425 Euros et dégageant un excédent de 42 314 Euros.

L'exercice a une durée de douze mois, recouvrant la période du 1er janvier au 31 décembre 2008.

Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association le 26 mars 2009.

### *Exposé des principes et méthodes comptables*

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

Les règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels ont été respectées.

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

Aucun changement de méthode, ni aucun changement de présentation n'ont été effectués par rapport à l'exercice précédent.

### *Notes sur l'actif immobilisé*

Les immobilisations sont comptabilisées en application des règles issues du Plan Comptable Général (CRC 99-03) et mises à jour par les règlements CRC 2002-10, CRC 2003-07 et CRC 2004-06.

#### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

En application des règlements comptables, les immobilisations inscrites à l'actif du bilan sont :

- identifiables,
- porteuses d'avantages économiques futurs,
- contrôlées par l'entité,
- évaluées de façon fiable.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires hors frais d'acquisition et d'emprunts, déduction faite des rabais, remises ou ristournes obtenus) ou à leur coût de production.

#### **Amortissements**

Les amortissements sont comptabilisés :

- selon la durée d'utilisation réelle de chaque type d'immobilisations,
- ou selon les durées d'usage en application de la mesure de simplification applicable aux PME.

Les durées ainsi appliquées au sein de l'entité sont les suivantes :

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| Logiciels                 | 5 ans  |
| Agencements & Agencements | 10 ans |
| Matériels informatiques   | 5 ans  |
| Matériels de bureau       | 5 ans  |
| Mobilier de bureau        | 10 ans |

Lorsque des indices de perte de valeur apparaissent, une provision pour dépréciation des immobilisations est constituée, si la valeur actuelle est inférieure à la valeur comptable.

*Immobilisations*

| IMMOBILISATIONS                  | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | Augmentations, acquisitions, créations | Diminutions, cessions, rebuts | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>IMMOB. INCORPORELLES</b>      |                                                         |                                        |                               |                                                         |
| - Logiciels informatiques        | 6 999                                                   | 298                                    | 6 023                         | 1 274                                                   |
| - Site Internet                  | 12 898                                                  |                                        | 12 898                        |                                                         |
| <b>TOTAL I</b>                   | <b>19 897</b>                                           | <b>298</b>                             | <b>18 921</b>                 | <b>1 274</b>                                            |
| <b>IMMOB. CORPORELLES</b>        |                                                         |                                        |                               |                                                         |
| - Installations & Agencements    | 2 583                                                   |                                        |                               | 2 583                                                   |
| - Matériel bureau & informatique | 10 064                                                  | 1 043                                  | 2 038                         | 9 070                                                   |
| - Mobilier de bureau             | 14 027                                                  |                                        |                               | 14 027                                                  |
| <b>TOTAL II</b>                  | <b>26 675</b>                                           | <b>1 043</b>                           | <b>2 038</b>                  | <b>25 680</b>                                           |
| <b>IMMOB. FINANCIERES</b>        |                                                         |                                        |                               |                                                         |
| - Titres de participation        | 366                                                     | 930                                    |                               | 1 296                                                   |
| - Autres immob. financières      |                                                         |                                        |                               |                                                         |
| <b>TOTAL IV</b>                  | <b>366</b>                                              | <b>930</b>                             |                               | <b>1 296</b>                                            |
|                                  |                                                         |                                        |                               |                                                         |
| <b>TOTAL GENERAL</b>             | <b>46 938</b>                                           | <b>2 271</b>                           | <b>20 958</b>                 | <b>28 250</b>                                           |

*Variation des amortissements économiques  
Et des provisions déduits de l'actif circulant*

| IMMOBILISATIONS                  | Montant des amortissements au début de l'exercice | Augmentation, dotation de l'exercice | Diminution : amortissements afférents aux sorties | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
|----------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>IMMOB. INCORPORELLES</b>      |                                                   |                                      |                                                   |                                                   |
| - Logiciels informatiques        | 6 666                                             | 339                                  | 6 023                                             | 983                                               |
| - Site Internet                  | 12 898                                            |                                      | 12 898                                            |                                                   |
| <b>TOTAL I</b>                   | <b>19 565</b>                                     | <b>339</b>                           | <b>18 921</b>                                     | <b>983</b>                                        |
| <b>IMMOB. CORPORELLES</b>        |                                                   |                                      |                                                   |                                                   |
| - Installations & Agencements    | 921                                               | 258                                  |                                                   | 1 180                                             |
| - Matériel bureau & informatique | 6 647                                             | 2 299                                | 2 038                                             | 6 908                                             |
| - Mobilier de bureau             | 12 938                                            | 207                                  |                                                   | 13 146                                            |
| <b>TOTAL II</b>                  | <b>20 507</b>                                     | <b>2 765</b>                         | <b>2 038</b>                                      | <b>21 234</b>                                     |
|                                  |                                                   |                                      |                                                   |                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>             | <b>40 071</b>                                     | <b>3 104</b>                         | <b>20 959</b>                                     | <b>22 215</b>                                     |

**VENTILATION DES DOTATIONS :**

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| Amortissements Linéaires     | 3 104 |
| Amortissements Dégressifs    |       |
| Amortissements Exceptionnels |       |

**DUREES D'AMORTISSEMENTS RETENUES :**

|                                  |        |
|----------------------------------|--------|
| - Logiciels informatiques        | 5 ans  |
| - Installations & Agencements    | 10 ans |
| - Matériel bureau & informatique | 5 ans  |
| - Mobilier de bureau             | 10 ans |

### *Variation des provisions*

| NATURE DES PROVISIONS                     | Montant au début de l'exercice | Augmentations, dotations de l'exercice | Diminutions, reprises de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b> |                                |                                        |                                     |                                |
| - Provisions                              |                                |                                        |                                     |                                |
| <b>TOTAL I</b>                            |                                |                                        |                                     |                                |
| <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>       |                                |                                        |                                     |                                |
| - Provisions sur Titres de participation  | 46                             |                                        | 12                                  | 34                             |
| - Provisions clients                      | 492                            | 2 684                                  | 492                                 | 2 684                          |
| <b>TOTAL II</b>                           | <b>538</b>                     | <b>2 684</b>                           | <b>504</b>                          | <b>2 718</b>                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                      | <b>538</b>                     | <b>2 684</b>                           | <b>504</b>                          | <b>2 718</b>                   |
|                                           | D'exploitation                 | 2 684                                  | 492                                 |                                |
|                                           | Financières                    |                                        | 12                                  |                                |
|                                           | Exceptionnelles                |                                        |                                     |                                |

*Etat des créances et dettes**Etat des créances*

| ETAT DES CREANCES                                 | MONTANT<br>BRUT | A UN AN<br>AU PLUS | A PLUS<br>D'UN AN |
|---------------------------------------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| <b>DE L'ACTIF CIRCULANT</b>                       |                 |                    |                   |
| - Créances Membres & Partenaires                  | 5 430           | 5 430              |                   |
| - Créances Partenaires                            | 37 500          | 37 500             |                   |
| - Fournisseurs - Avances et acomptes versés       |                 |                    |                   |
| - Subventions & Conventions                       | 111 060         | 111 060            |                   |
| - Personnel et comptes rattachés                  | 1 106           | 1 106              |                   |
| - Organismes sociaux et comptes rattachés         |                 |                    |                   |
| - Etat et autres collectivités publiques          | 629             | 629                |                   |
| - Comptes courants                                |                 |                    |                   |
| - Débiteurs divers                                |                 |                    |                   |
| - Charges constatées d'avance                     | 1 314           | 1 314              |                   |
| <b>TOTAUX</b>                                     | <b>157 038</b>  | <b>157 038</b>     |                   |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice    |                 |                    |                   |
| Montant des rembours. obtenus en cours d'exercice |                 |                    |                   |
| Prêts et avances consentis aux associés           |                 |                    |                   |

*Etat des dettes*

| ETAT DES DETTES                                       | MONTANT<br>BRUT | A 1 AN<br>AU PLUS | A PLUS D'1<br>AN 5 ANS<br>AU PLUS | A PLUS DE<br>5 ANS |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Emprunt et dettes auprès des établissements de crédit |                 |                   |                                   |                    |
| Emprunts et dettes financières divers                 |                 |                   |                                   |                    |
| Fournisseurs et comptes rattachés                     | 36 885          | 36 885            |                                   |                    |
| Personnel et comptes rattachés                        | 6 507           | 6 507             |                                   |                    |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 25 353          | 25 353            |                                   |                    |
| Etat et autres collectivités publiques                | 2 146           | 2 146             |                                   |                    |
| Dettes sur immobilisations                            |                 |                   |                                   |                    |
| Autres dettes                                         |                 |                   |                                   |                    |
| Produits constatés d'avance                           | 3 172           | 3 172             |                                   |                    |
| TOTAUX                                                | 74 063          | 74 063            |                                   |                    |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                |                 |                   |                                   |                    |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice               |                 |                   |                                   |                    |

*Fonds Dédiés*

| NATURE                               | MONTANTS      | Fonds à engager en début d'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagements à réaliser sur les ressources affectées | Fonds restants à engager en fin d'exercice |
|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>EXERCICE 2007</b>                 |               |                                     |                                 |                                                     |                                            |
| <u>EXPERIMENTATION DEBATS LOCAUX</u> |               |                                     |                                 |                                                     |                                            |
| C D V A                              |               | 29 750                              | 29 750                          |                                                     |                                            |
| Mairie de Paris                      |               | 12 750                              | 9 563                           | 3 187                                               | 3 187                                      |
| REGION ILE DE France                 |               | 29 750                              | 22 312                          | 7 438                                               | 7 438                                      |
| sous total                           |               | 72 250                              | 61 625                          | 10 625                                              | 10 625                                     |
| <u>AUTRES</u>                        |               |                                     |                                 |                                                     |                                            |
| France INITIATIVE                    |               | 30 000                              | 30 000                          |                                                     |                                            |
| CPCA                                 |               | 5 000                               | 5 000                           |                                                     |                                            |
| sous total                           |               | 35 000                              | 35 000                          |                                                     |                                            |
| sous total 2007                      |               | 107 250                             | 96 625                          | 10 625                                              | 10 625                                     |
| <b>EXERCICE 2008</b>                 |               |                                     |                                 |                                                     |                                            |
| <u>EXPERIMENTATION DEBATS LOCAUX</u> |               |                                     |                                 |                                                     |                                            |
| C D V A                              | 27 120        |                                     | 2 120                           | 25 000                                              | 25 000                                     |
| sous total                           | 27 120        |                                     | 2 120                           | 25 000                                              | 25 000                                     |
| <u>AUTRES</u>                        |               |                                     |                                 |                                                     |                                            |
| CDC                                  | 70 000        |                                     | 59 500                          | 10 500                                              | 10 500                                     |
| sous total                           | 70 000        |                                     | 59 500                          | 10 500                                              | 10 500                                     |
| sous total 2008                      | 97 120        |                                     | 61 620                          | 35 500                                              | 35 500                                     |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>97 120</b> | <b>107 250</b>                      | <b>158 245</b>                  | <b>46 125</b>                                       | <b>46 125</b>                              |

## *Comptes de régularisation*

### *État des produits à recevoir*

La récapitulation, par nature de créances, des produits à recevoir en fin d'exercice, se présente ainsi :

|                                 |   |           |
|---------------------------------|---|-----------|
| • Etat : Subventions à recevoir | : | 111 060 € |
|---------------------------------|---|-----------|

### *Charges constatées d'avance*

Cette rubrique ne contient que les charges ordinaires liées au fonctionnement normal de l'Association.

### *État des charges à payer*

La récapitulation, par nature de dettes, des charges à payer en fin d'exercice, se présente ainsi :

|                                         |   |          |
|-----------------------------------------|---|----------|
| • Fournisseurs : factures non parvenues | : | 11 558 € |
| • Personnel : charges à payer           | : | 6 470 €  |
| • Organismes sociaux : charges à payer  | : | 3 992 €  |
| • Etat : charges à payer                | : | 420 €    |

*Produits constatés d'avance*

Cette rubrique représente, un report sur :

- les abonnements et cotisations 2009 appelés fin 2008
- les cycles « Petits déjeuners » 2009 payés fin 2008

*Autres informations*

L'effectif du personnel au 31 décembre 2008 s'élève à 4,44 personnes (en équivalent temps plein).