



Expertise comptable & Commissariat aux comptes

Arnaud BERNARD - Marion BOLZE - Michel THOMAS-BOURGNEUF

OPPELIA

110, Grand Place de l'Agora
91034 - EVRY CEDEX

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2008**

Mesdames, Messieurs,

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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.

SLG EXPERTISE : 164 boulevard Haussman 75008 PARIS - Tél.: 01 42 25 53 64 - Fax : 01 40 74 07 03

Bureau secondaire : Synergie Park - 13 avenue Pierre et Marie Curie 59260 LEZENNES - Tél.: 03 28 36 28 60 - Fax : 03 20 86 45 95

www.slgexpertise.fr - Accueil@slgexpertise.fr

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 la société à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le changement de méthode exposé dans la note de l'annexe I « Principes, règles et méthodes comptables » des comptes, qui concerne l'application de la méthode préférentielle relative à la comptabilisation des engagements de retraite.

II. Justification des appréciations

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

- les opérations de fusion absorption de l'Association Trait d'Union par l'Association Oppelia ont été effectuées au cours de l'exercice 2008 et rendent non comparables les comptes 2008 et 2007. Les mouvements issus de cette fusion sont expliqués dans les notes de l'annexe légale.
- votre Association a décidé d'appliquer en 2008 la méthode préférentielle pour l'évaluation et la comptabilisation de la provision des engagements de retraite en lieu et place d'une méthode dérogatoire qui consistait à ne prendre en compte que le personnel âgé de plus de 50 ans. L'incidence des engagements de retraite a été constatée par imputation sur le report à nouveau pour un montant de 94.459,30 euros. La part de l'engagement relatif à l'exercice 2008 a été constatée en charge.

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 aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Paris, le 3 juin 2009

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
SLG EXPERTISE



M. BOLZE

ACTIF	Arrêté au 31/12/2008 Durée 12 mois			31/12/2007 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs	28 997,27	-22 393,61	6 603,66	3 819,02
Immobilisations Corporelles				
Terrains	157 649,94		157 649,94	115 035,73
Constructions	2 047 230,80	-133 041,99	1 914 188,81	812 072,20
Installations techniques matériel et outillage	18 358,77	-9 820,26	8 538,51	14 311,82
Autres	968 727,03	-585 706,33	383 020,70	87 732,52
Immobilisations corporelles en cours	75 000,00		75 000,00	2 656,55
Immobilisations Financières				
Autres titres Immobilisés	45,00		45,00	
Autres	70 514,10		70 514,10	2 867,00
TOTAL I	3 366 522,91	-750 962,19	2 615 560,72	1 038 494,84
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes	11 860,13		11 860,13	2 577,46
Créances				
Autres	335 189,52		335 189,52	284 639,35
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	1 123 701,76		1 123 701,76	501 524,53
Disponibilités				
Disponibilités	872 192,99		872 192,99	553 581,58
TOTAL III	2 342 944,40		2 342 944,40	1 342 322,92
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	23 869,08		23 869,08	20 773,16
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL IV	23 869,08		23 869,08	20 773,16
TOTAL GENERAL	5 733 336,39	-750 962,19	4 982 374,20	2 401 590,92

PASSIF	Arrêté au 31/12/2008	31/12/2007
	Durée 12 mois	12 mois
Fonds Associatifs		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)	296 567,22	104 474,20
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires et réglementées		
Réserves réglementées	730 954,20	451 228,75
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	311 061,67	187 172,61
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	34 567,88	220 568,43
Fonds associatif avec droit de reprise		
Fonds associatif avec droit de reprise	170 180,88	
Résultats sous contrôle tiers financeurs		
Résultats sous contrôle tiers financeurs	437 242,46	310 120,74
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	842 303,50	340 418,73
Provisions réglementées		
Provisions réglementées	55 019,56	15 383,34
Droits des propriétaires (Commodats)		
TOTAL I	2 877 897,37	1 629 366,80
Comptes de Liaison		
Comptes de Liaison		
TOTAL II		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour risques	282 660,22	141 397,55
Provisions pour charges		
Provisions pour charges	6 799,00	6 799,00
TOTAL III	289 459,22	148 196,55
Fonds Dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur subventions de fonctionnement	288 385,87	9 289,97
Sur autres ressources		
TOTAL IV	288 385,87	9 289,97
Dettes		
Emprunts Obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	661 413,15	275 565,23
Emprunts et dettes financières divers		
Emprunts et dettes financières divers	7 709,97	
Avances et acomptes recus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 299,21	53 327,60
Dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	619 702,55	268 790,83
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		
Autres dettes (d'exploitation)		
Autres dettes (d'exploitation)	55 506,86	9 728,11
TOTAL V	1 526 631,74	607 411,77
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance		

PASSIF	Arrêté au 31/12/2008 Durée 12 mois	31/12/2007 12 mois
		Produits constatés d'avance Ecarts de conversion Passif
	TOTAL VI	7 325,83
TOTAL GENERAL	4 982 374,20	2 401 590,92

Compte de résultat

OPPELIA

	Arrêté au :		31/12/2008		31/12/2007		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens)	11 543,07	0,22	7 247,55	0,46	4 295,52	59,27		
Production vendue (services)	79 799,25	1,51	12 971,44	0,83	66 827,81	515,19		
Produits des Activités Annexes	91 342,32	1,72	20 218,99	1,30	71 123,33	351,76		
Production stockée								
Dotation Globale des Etablissements	5 299 231,29	100,00	1 559 232,00	100,00	3 739 999,29	239,86		
Subventions d'exploitation	576 886,49	10,89	847 787,72	54,37	-270 901,23	-31,95		
Reprises/prov. & amort. transf. de charge	105 121,25	1,98	39 817,28	2,55	65 303,97	164,01		
Autres produits	33 159,56	0,63			33 159,56			
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	6 105 740,91	115,22	2 467 055,99	158,22	3 638 684,92	147,49		
Charges d'exploitation								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
Achat de matières premières et autres	42 134,07	0,80	41 208,47	2,64	925,60	2,25		
Autres achats et charges externes	1 252 603,68	23,64	323 798,77	20,77	928 804,91	286,85		
Impôts, taxes et versements assimilés	325 537,94	6,14	120 617,82	7,74	204 920,12	169,89		
Salaires et traitements	2 762 946,78	52,14	1 110 612,43	71,23	1 652 334,35	148,78		
Charges sociales	1 302 262,28	24,57	542 935,72	34,82	759 326,56	139,86		
Dotation	200 413,19	3,78	154 989,38	9,94	45 423,81	29,31		
Autres charges	44 393,48	0,84	1 086,38	0,07	43 307,10	3 986,37		
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	5 930 291,42	111,91	2 295 248,97	147,20	3 635 042,45	158,37		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	175 449,49	3,31	171 807,02	11,02	3 642,47	2,12		
Opération en commun								
Bénéfice attribué, perte transférée Total III								
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV								
OPÉRATION EN COMMUN								
Produits financiers								
Produits financiers de participations			26,25	0,00	-26,25	-100,00		
Autres valeurs mob., créances d'actif im.								
Autres intérêts et produits assimilés	27 523,18	0,52	32 981,79	2,12	-5 458,61	-16,55		
Reprises/provisions et transfert de char								
Différences positives de change								
Produits net/cession des V.M.P	18 280,54	0,34			18 280,54			
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	45 803,72	0,86	33 008,04	2,12	12 795,68	38,77		
Charges financières								
Charges financières	20 994,81	0,40	6 017,15	0,39	14 977,66	248,92		
Autres charges financières								
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	20 994,81	0,40	6 017,15	0,39	14 977,66	248,92		
RESULTATS FINANCIERS	24 808,91	0,47	26 990,89	1,73	-2 181,98	-8,08		
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	200 258,40	3,78	198 797,91	12,75	1 460,49	0,73		
Produits exceptionnels								
Sur opération de gestion	1 000,00	0,02			1 000,00			
Sur opération en capital	34 344,96	0,65	9 894,80	0,63	24 450,16	247,10		
Reprises/provisions et transfert de char	102 131,53	1,93			102 131,53			
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	137 476,49	2,59	9 894,80	0,63	127 581,69	1 289,38		
Charges exceptionnelles								
Sur opération de gestion								
Sur opération en capital	29 685,59	0,56	1 232,87	0,08	28 452,72	2 307,84		
Dotation aux amortissements et aux prov.	27 561,52	0,52	6 426,28	0,41	21 135,24	328,89		
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	57 247,11	1,08	7 659,15	0,49	49 587,96	647,43		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	80 229,38	1,51	2 235,65	0,14	77 993,73	3 488,64		
Participation des salariés								
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX								
Impôts sur les bénéfices								
TOTAL X								
PRODUITS	6 289 021,12	118,68	2 509 958,83	160,97	3 779 062,29	150,56		
CHARGES	6 008 533,34	113,38	2 308 925,27	148,08	3 699 608,07	160,23		
SOLDE INTERMÉDIAIRE	280 487,78	5,29	201 033,56	12,89	79 454,22	39,52		
Total XI								
Eng. à réaliser sur ressources affectés	255 209,87	4,82	9 289,97	0,60	245 919,90	2 647,15		
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs	-9 289,97	-0,18	-28 824,84	-1,85	19 534,87	-67,77		
TOTAL XI	245 919,90	4,64	-19 534,87	-1,25	265 454,77	-1 358,88		
EXCEDENT OU DÉFICIT	34 567,88	0,65	220 568,43	14,15	-186 000,55	-84,33		

OPPELIA

Annexe aux comptes sociaux 2008

I. Principes, règles et méthodes comptables

OPPELIA a pour objet social « d'apporter une aide aux enfants, adolescents, jeunes et adultes et à leur entourage, qui rencontrent des difficultés sur le plan social, médico-social ou sanitaire, en particulier liées à l'usage de substances psychotropes ou engagés dans des conduites à risques. Elle a également pour objet la recherche et le développement, la prévention, l'information et la formation d'intervenants, en particulier dans le domaine de l'addictologie ».

Les comptes annuels de l'exercice 2008 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements 99-01 et 99-03 du CRC relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels, la méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principes et méthodes comptables les plus significatifs ayant servi à l'établissement des comptes sociaux se résument comme suit :

a) Immobilisations incorporelles et corporelles

Application de l'avis du 4 mai 2007 du CNC :

Les différentes dispositions de l'avis n° 2007-05 du 4 mai 2007 ont été appliquées afin notamment de permettre une convergence totale des traitements comptables entre établissements et organismes gestionnaires.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et fonction de la durée de vie prévue :

Structure	de 30 à 50 ans
Toiture	de 20 à 25 ans
Menuiserie Extérieure	de 15 à 20 ans
Chauffage	de 15 à 20 ans
Matériel mobilier outillage	2 à 5 ans
Agencements, installations	de 3 à 20 ans
Logiciels	2 ans
Matériel de transport	5 ans
Matériel de bureau	2 à 5 ans

Conformément aux règlements CRC 02-10 relatif à l'amortissement des actifs et CRC 04-06 relatif à la définition, l'évaluation et la comptabilisation des actifs, les immeubles acquis par l'Association ont tous fait l'objet de l'approche par composants.

Composants	% moyen de l'ensemble immobilier	Durée d'amortissement retenue
Terrain	2,5% à 15%	néant
Structure	70% à 75%	30 à 50 ans
Toiture - étanchéité	5 à 15%	20 à 25 ans
Menuiserie extérieure - chauffage	8 à 10%	15 à 20 ans

b) Participations et autres titres immobilisés

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais d'accessoires.

Lorsque la valeur brute d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

c) 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.

d) Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées selon la méthode du FIFO (premier entré - premier sorti). Lorsque la valeur brute comptable à la clôture est inférieure à la valeur de réalisation, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

e) Changements de méthode

Indemnité de départ à la retraite

Compte tenu de la fusion avec le TRAIT d'UNION et du rachat de l'association CHALET LE THIANTY, il a été décidé d'harmoniser la méthode de calcul des provisions pour indemnité de départ à la retraite et d'appliquer la méthode préférentielle pour l'ensemble des établissements composant l'association OPPELIA.

Ce changement de méthode a été opéré de manière rétrospective afin de fournir une meilleure information. Les principales hypothèses retenues pour son calcul sont les suivantes :

- Application de la convention collective des établissements et services pour personnes handicapées ;
- Age du départ à la retraite variant selon la catégorie socioprofessionnelle (cadre, non-cadre) ;
- Table de mortalité hommes - femmes ;
- Taux d'inflation de 2% ;
- Profil de carrière de 1% par an ;
- Table de sortie du personnel de l'association : taux décroissant par âge, avec une moyenne de 8% par an ;
- Application d'une courbe de taux.

L'impact de ce changement de méthode sur les fonds propres représente 94.459 € à l'ouverture de l'exercice.

f) Subventions d'équipement

Deux subventions d'investissement ont été perçues en 2008 d'un montant de 115 843 € pour la première qui contribue au financement des travaux du pavillon situé à Palaiseau et d'un montant de 277 745 € pour la seconde qui contribue à l'acquisition d'un immeuble à Clamart.

g) Fonds propres

Les fonds propres sont scindés en deux parties :

- Les fonds propres sans droit de reprise des financeurs ;
- Les autres fonds propres sur lesquels les financeurs disposent d'un droit de reprise. Ces fonds propres ne font l'objet d'une affectation définitive qu'à l'issue du droit de reprise du financeur.

II. Faits marquants de l'exercice et événements postérieurs

a) Faits marquants de l'exercice

Fusion-Absorption de l'association Le Trait d'Union

LE TRAIT D'UNION a pour objet social « de participer, en relation avec les organismes médicaux et sociaux, à la lutte contre les toxicomanies, en particulier d'apporter aux personnes ayant des difficultés liées à la consommation de drogues toute aide de nature à faciliter leurs soins et leur insertion. »

L'Association Apporteuse et l'Association Bénéficiaire ont souhaité institutionnaliser leurs relations de complémentarité par un processus de fusion-absorption afin de former une structure innovante et efficace, en capacité d'être reconnue comme un interlocuteur fiable et pérenne des pouvoirs publics.

Cette décision fait suite à un partenariat actif au sein de l'association fédératrice UAPSA (Unions des Associations de Prévention et de Soins en Addictologie), créée en 2004.

La présente fusion retient les valeurs comptables dans les comptes au 31 décembre 2007 comme valeur d'apport des éléments de l'actif immobilisé de l'association LE TRAIT d'UNION.

Acquisition de l'association CHALET LE THIANTY

Courant 2008, par jugement du Tribunal de Grande Instance d'Annecy, l'association OPPELIA a racheté les actifs de l'association CHALET LE THIANTY, lesquels sont principalement composés de l'ensemble immobilier de cette association. A cette occasion, le personnel du CHALET LE THIANTY a également été repris par l'association OPPELIA.

b) Evénements postérieurs à la clôture

Suite au projet d'autonomisation du Centre Havrais d'Alcoologie Ambulatoire présenté par le Groupe Hospitalier du havre, l'association OPPELIA a repris la gestion du Centre Havrais d'Alcoologie Ambulatoire au 1^{er} janvier 2009.

Le 19 mars 2009, l'association OPPELIA a fusionné avec l'association ALINEA qui a pour objet social « de promouvoir toutes actions d'information documentation, d'accueil, de prévention, de formation, de réduction des risques, d'hébergement thérapeutique, de soins, d'aide psychosociale, auprès de jeunes, d'adultes et de professionnels concernés par les questions d'addictions aux produits psycho stimulants et les conduites à risques qui y sont liées, de pathologies de l'immunodéficience viro induite et autres pathologies invalidantes ».

Le 19 mars 2009, l'association OPPELIA a fusionné avec l'association AD2P qui a pour objet social « de réunir toutes les personnes physiques et morales qui désirent contribuer à la lutte contre la toxicomanie dans les Hauts-de-Seine ».

IMMOBILISATIONS

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

Rubriques	Début d'exercice	Apport de fusion	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 926,00	17 077,29	6 838,56
Immobilisations incorporelles	7 926,00	17 077,29	6 838,56
Terrains	115 035,73		57 191,00
Constructions sur sol propre	795 321,52		1 037 556,48
Constructions sur sol d'autrui	99 110,99		11 006,62
Install générales, agenc. Et aménag. Des constructions			113 658,40
Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 889,77		469,00
Install générales, agenc. Et aménag. Divers	197 506,98	302 308,46	13 499,54
Matériel de transport	23 143,39	107 456,76	36 090,33
Matériel de bureau et informatique, mobilier	146 833,08	154 529,30	91 868,70
Emballages récupérables et divers	1 145,00		
Immobilisations corporelles en cours	2 656,55		75 000,00
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	1 398 643,01	564 294,52	1 436 340,07
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			45,00
Prêts et autres immobilisations financières	2 867,00	52 837,48	14 509,62
Immobilisations financières	2 867,00	52 837,48	14 554,62
Total général	1 409 436,01	634 209,29	1 457 733,25

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 844,58	28 997,27	
Immobilisations incorporelles		2 844,58	28 997,27	
Terrains	-14 576,79		157 649,94	
Constructions sur sol propre	14 576,79	24 000,00	1 823 454,79	
Constructions sur sol d'autrui			110 117,61	
Install générales, agenc. Et aménag. Des constructions			113 658,40	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			18 358,77	
Install générales, agenc. Et aménag. Divers		54 335,74	458 979,24	
Matériel de transport			166 690,48	
Matériel de bureau et informatique, mobilier		51 318,77	341 912,31	
Emballages récupérables et divers			1 145,00	
Immobilisations corporelles en cours		2 656,55	75 000,00	
Avances et acomptes			0,00	
Immobilisations corporelles		132 311,06	3 266 966,54	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			45,00	
Prêts et autres immobilisations financières		-300,00	70 514,10	
Immobilisations financières		-300,00	70 559,10	
Total général		134 855,64	3 366 522,91	

AMORTISSEMENTS

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

Rubriques	Début d'exercice	Apport de fusion	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 106,98	13 925,91	7 205,30	2 844,58	22 393,61
Immobilisations incorporelles	4 106,98	13 925,91	7 205,30	2 844,58	22 393,61
Terrains					
Constructions sur sol propre	76 378,88		40 834,36	1 350,00	115 863,24
Constructions sur sol d'autrui	5 981,43		10 817,01		16 798,44
Install générales, agenc. Et aménag. Des constructions			380,31		380,31
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 577,95		6 242,31		9 820,26
Install générales, agenc. Et aménag. Divers	170 601,82	126 063,28	34 604,37	48 665,53	282 603,94
Matériel de transport	16 710,21	81 236,04	18 958,48		116 904,73
Matériel de bureau et informatique, mobilier	93 474,70	100 694,01	45 415,58	53 877,50	185 706,79
Emballages récupérables et divers	109,20		381,67		490,87
Immobilisations corporelles	366 834,19	307 993,33	157 634,09	103 893,03	728 568,58
Total général	370 941,17	321 919,24	164 839,39	106 737,61	750 962,19

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog.	Repr dérog.
Frais d'établissement de recherche et de développement Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 205,30				
Immobilisations incorporelles	7 205,30				
Terrains					
Constructions sur sol propre	40 834,36				
Constructions sur sol d'autrui	10 817,01				
Install générales, agenc. Et aménag. Des constructions	380,31				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	6 242,31				
Install générales, agenc. Et aménag. Divers	34 604,37				
Matériel de transport	18 958,48				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 415,58				
Emballages récupérables et divers	381,67				
Immobilisations corporelles	157 634,09				
Total général	164 839,39				

Dotations d'exploitation	162 146,08	
Dotations financières		
Dotations exceptionnelles	2 693,31	

Créances et Dettes

OPPELIA

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

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	19 125.03		19 125.03
Autres immobilisations financières	51 434.07	51 434.07	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Personnel et comptes rattachés	3 025.31	3 025.31	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 836.84	26 836.84	
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	120 005.49	120 005.49	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	185 321.88	185 321.88	
Charges constatées d'avance	23 869.08	23 869.08	
Total général	429 617.70	410 492.67	19 125.03
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine	85.00	85.00		
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine	661 328.15	19 032.77	85 058.03	557 237.35
Emprunts et dettes financières divers	7 709.97	7 709.97		
Fournisseurs et comptes rattachés	182 299.21	182 299.21		
Personnel et comptes rattachés	211 205.51	211 205.51		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	408 497.04	408 497.04		
Etat, impôt sur les bénéfices				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	55 506.86	55 506.86		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	1 526 631.74	884 336.36	85 058.03	557 237.35
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

OPPELIA 2008

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

EXPLOITATION	23 869,08
FINANCIER	
EXCEPTIONNEL	

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

EXPLOITATION
FINANCIER
EXCEPTIONNEL

MOUVEMENTS DES FONDS PROPRES

	AN 2007	APPORT DE FUSION	Augmentation	Diminution	31/12/2008
FONDS ASSOCIATIFS					
Fonds associatifs sans droit de reprise					
Subvention investissement non renouv.	104 474,20	192 093,02			296 567,22
Total fonds associatifs sans droit de reprise	104 474,20	192 093,02	0,00	0,00	296 567,22
Réserves réglementées					
Réserve de trésorerie	63 979,93	27 381,53			91 361,46
Autres réserves	77 604,98	154 622,63	90 000,00		322 227,61
Excédents affectés à la construction	354 402,22	20 885,52	66 587,21		441 874,95
Reserve plus value net Actif CA	800,00				800,00
Total réserves réglementées	496 787,13	202 889,68	156 587,21	0,00	856 264,02
Autres réserves					
Réserves Conges Payes	-45 558,38	-79 751,44			-125 309,82
Total autres réserves	-45 558,38	-79 751,44	0,00	0,00	-125 309,82
REPORT A NOUVEAU (GESTION NON CONTROLÉE)					
Report à nouveau (gestion non contrôlée)					
Fonds Propres Associatif	94 610,27	9 869,50			104 479,77
Impact changement de méthode				94 459,30	-94 459,30
Excédent aff réduction de charges	1 046,75				1 046,75
Dons et subventions	25 415,56				25 415,56
RAN Siège	66 100,03	27 014,01	186 567,25	5 102,40	274 578,89
Total RAN (gestion non contrôlée)	187 172,61	36 883,51	186 567,25	99 561,70	311 061,67
RESULTATS DE L'EXERCICE					
Résultat de l'exercice					
Résultat excédent	223 669,91		34 567,88	223 669,91	34 567,88
Résultat déficitaire	-3 101,48			-3 101,48	0,00
Total résultat de l'exercice	220 568,43		34 567,88	220 568,43	34 567,88
FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE					
Fonds associatifs avec droit de reprise					
Fonds associatifs		43 116,98			43 116,98
Apports avec droit de reprise		127 063,90			127 063,90
Total fonds associatifs		170 180,88			170 180,88
Résultats sous contrôle tiers financeurs					
Résultat sous controle tiers financeurs	310 120,74	209 281,36	182 437,88	264 597,52	437 242,46
Total résultats sous contrôle tiers financeurs	310 120,74	209 281,36	182 437,88	264 597,52	437 242,46
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Subv d'équipement reçus	340 418,73	138 522,19	393 588,00	30 225,42	842 303,50
Total subv investissement sur biens non renou	340 418,73	138 522,19	393 588,00	30 225,42	842 303,50
Provisions réglementées					
Amortissements dérogatoires Etampes	13 771,32		6 426,28		20 197,60
Diff réalisations d'actifs	1 612,02	33 048,55	161,39		34 821,96
Total Provisions réglementées	15 383,34	33 048,55	6 587,67		55 019,56
TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS	1 629 366,80	903 147,75	960 335,89	614 953,07	2 877 897,37

OPPELIA 2008

PROVISIONS

	AN 2007	APPORT DE FUSION	Augmentation	Diminution	Virements	31/12/2008
<u>Provisions réglementées</u>						
Amortissements dérogatoires	13 771,32		6 426,28			20 197,60
Autres provisions réglementées	1 612,02	33 048,55	18 441,93	18 280,54		34 821,96
Total provision réglementées	15 383,34	33 048,55	24 868,21	18 280,54		55 019,56
Provisions pour litiges	27 088,00					27 088,00
Provision pour grosses reparations	6 000,00	1 096,09		1 096,09		6 000,00
Provision pour charges	799,00					799,00
Autres provisions pour risques et charges	114 309,55	144 494,28	121 520,00	89 427,62	35 323,99	255 572,22
Provisions pour risques et charges	148 196,55	145 590,37	121 520,00	90 523,71	35 323,99	289 459,22
TOTAL PROVISIONS	163 579,89	178 638,92	146 388,21	108 804,25	35 323,99	344 478,78
Dotations et reprises d'exploitation			27 060,70	90 523,71		
Dotations et reprises financières						
Dotations et reprises exceptionnelles			24 868,21	18 280,54		
Impact changement de méthode de la provision pour indemnité de départ à la retraite			94 459,30			

FONDS DEDIES

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

	AN 2007	Apport de fusion	Augmentation	Diminution	31/12/2008
Fonds dédiés					
Politique de la ville les Ulis	1 289,97			1 289,97	0,00
Prévaddict	8 000,00				8 000,00
Action auprès des saisonniers			36 940,33		36 940,33
Festifs			13 087,94		13 087,94
Renouvellement Distribox			6 300,00		6 300,00
Projet éduc.		25 176,00			25 176,00
GRSP RHONE-ALPES			1 100,00		1 100,00
Fondation de France			4 584,50		4 584,50
GRSP IDF			30 183,37		30 183,37
Dépenses Andrésey 78			76 913,73		76 913,73
Andrésey GR3			86 100,00		86 100,00
CUCS Ville de Boulogne		8 000,00		8 000,00	
TOTAL FONDS DEDIES	9 289,97	33 176,00	255 209,87	9 289,97	288 385,87

**DIFFERENCES D'EVALUATION
SUR ELEMENTS FONGIBLES
DE L'ACTIF CIRCULANT**

Nature des éléments d'actif circulant	Evaluation au Bilan	Evaluation au dernier prix du marché	"+/- Value Latente"
Valeur Mobilière de Placement	1 098 708,56	1 142 030,39	43 321,83
	TOTAL	1 142 030,39	43 321,83

OPPELIA 2008

EFFECTIF MOYEN

SALARIES	PERSONNEL SALARIE
Hommes	50
Femmes	84
TOTAL	134

EVALUATION DU DIF

Nombre d'heure au 31/12/2008 4014

REMUNERATION DES DIRIGEANTS

Brut Fiscal	Total
223 273	223 273

