



Françoise RIEUTORT

---

Expert-comptable diplômé - Commissaire aux Comptes inscrit

**ASSOCIATION LA CLE DES AGES**

Association loi 1901  
4 Place Jean Mette  
33600 PESSAC

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Pour l'exercice clos le 31 décembre 2008**

**ASSOCIATION LA CLE DES AGES**

Association loi 1901  
4 Place Jean Mette  
33600 PESSAC

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS  
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

Mesdames, Messieurs,

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

- 1- le contrôle des comptes annuels de votre association tels qu'ils sont annexés au présent rapport,
- 2- la justification de nos appréciations,
- 3- les vérifications et 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.

S'agissant de ma première intervention au titre du mandat que vous m'avez confié, je vous informe que les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification par un commissaire aux comptes.

**1- 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondage 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.



## ASSOCIATION LA CLE DES AGES

Association loi 1901  
4 Place Jean Mette  
33600 PESSAC

### **2- 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 :

#### **Estimations comptables**

Nos travaux nous ont permis de nous assurer du caractère raisonnable des modalités retenues pour les estimations comptables ainsi que des évaluations qui en résultent.

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.

### **3- Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les procès-verbaux du Conseil d'Administration sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part les observations suivantes :

Selon l'article L 612-4 du Code de Commerce, les associations bénéficiant d'un financement annuel supérieur à 153 000€ ainsi que les associations ayant une activité économique d'une certaine taille sont tenues de désigner un commissaire aux comptes titulaire et un suppléant. L'absence de nomination constitue une irrégularité.

En application de la loi, nous nous vous signalons que l'inobservation des règles concernant la nomination des commissaires aux comptes entraîne la nullité des délibérations prises en assemblée générale ordinaire depuis le dépassement des seuils. Il conviendra donc de faire ratifier l'ensemble de ces délibérations par la plus proche assemblée.

Fait à Mérignac,  
Le 6 juillet 2009



**Françoise RIEUTORT**  
**Commissaire aux Comptes**



Françoise RIEUTORT

---

Expert-comptable diplômé - Commissaire aux Comptes inscrit

**ASSOCIATION LA CLE DES AGES**

Association loi 1901  
4 Place Jean Mette  
33600 PESSAC

**COMPTES ANNUELS CERTIFIES**



ASSOCIATION LA CLE DES AGES - CONSOLIDE  
BILAN ACTIF

page 1

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 06/07/2009

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	9 788,53	9 788,53				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains	70 800,56	7 081,69	63 718,87	7,36	61 985,80	7,22
Constructions	185 082,92	122 819,42	62 263,50	7,19	66 577,45	7,75
Installations techniques, matériel & outillage industriels	4 008,56	2 624,32	1 384,24	0,16	941,17	0,11
Autres immobilisations corporelles	122 943,42	102 103,22	20 840,20	2,41	27 305,61	3,18
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS RECUES EN AFFECTATION:</b>						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations affectées, concédées ou mises à disposition						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	2 057,54		2 057,54	0,24	2 057,54	0,24
Prêts	124,80		124,80	0,01	124,80	0,01
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>394 806,33</b>	<b>244 417,18</b>	<b>150 389,15</b>	<b>17,38</b>	<b>158 992,37</b>	<b>18,52</b>
Comptes de liaison (1)						
<b>TOTAL (II)</b>						
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Budgets annexes						
<b>CREANCES (2) :</b>						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés (3)	273 580,70	11 426,34	262 154,36	30,29	228 766,19	26,65
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	1 856,40		1 856,40	0,21		
. Organismes sociaux	14 439,30		14 439,30	1,67	10 769,22	1,25
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	14 691,47		14 691,47	1,70	43 264,72	5,04

ASSOCIATION LA CLE DES AGES - CONSOLIDE  
BILAN ACTIF

page 2

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 06/07/2009

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Valeurs mobilières de placement	162 890,38		162 890,38	18,82	173 202,54	20,17
Disponibilités	255 895,07		255 895,07	29,57	240 542,79	28,02
Charges constatées d'avance	3 113,59		3 113,59	0,36	2 990,60	0,35
<b>TOTAL (III)</b>	<b>726 466,91</b>	<b>11 426,34</b>	<b>715 040,57</b>	<b>82,62</b>	<b>699 536,06</b>	<b>81,48</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
Primes de remboursement des emprunts (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 121 273,24</b>	<b>255 843,52</b>	<b>865 429,72</b>	<b>100,00</b>	<b>858 528,43</b>	<b>100,00</b>

(1) Un tableau annexé à ce bilan doit détailler les différents comptes de liaison relatifs à l'investissement, à l'exploitation et la trésorerie pour cet établissement ou service entre ce dernier et les autres établissements et services concernés.

(2) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(3) Dont créances mentionnées à l'article R. 314-96 du code de l'action sociale et des familles.

**ASSOCIATION LA CLE DES AGES - CONSOLIDE**  
**BILAN PASSIF**

page 3

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 06/07/2009

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
<b>FONDS PROPRES:</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Legs et donation				
Subvention d'investissement sur biens renouvelables				
Ecart de réévaluation				
<b>RESERVES:</b>				
Excédents affectés à l'investissement	39 776,55	4,60		
Réserves de compensation				
Excédents affectés à la couverture du besoin en fonds de roulement	102 093,96	11,80	99 044,03	11,54
Autres réserves				
<b>REPORT A NOUVEAU:</b>				
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	-77 557,67	-8,95	12 093,11	1,41
Dépenses refusées par l'autorité de tarification ou inopposables aux financeurs				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	-40 381,01	-4,66	-39 674,09	-4,61
Dépenses non opposables aux tiers financeurs				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit) (1)	-28 523,58	-3,29	-47 531,22	-5,53
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 083,18	0,59	5 948,92	0,69
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES:</b>				
Couverture du besoin en fonds de roulement				
Amortissements dérogatoires et provisions pour renouvellement des immobilisations				
Réserves des plus-values nettes d'actif				
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>491,43</b>	0,06	<b>29 880,75</b>	3,48
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL(III)</b>				
<b>Fonds dédiés</b>				
. Sur subventions de fonctionnement	146 845,00	16,97	146 845,00	17,10
. Sur autres ressources				
<b>DETTES (3) :</b>				
Emprunts et dettes assimilées (2) (3)	115 226,63	13,31	148 372,83	17,28
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	26 385,67	3,05	22 660,06	2,64
Fournisseurs et comptes rattachés (4)	391 992,86	45,29	296 698,62	34,56
Dettes fiscales et sociales	184 488,13	21,32	214 071,17	24,93
Autres (5)				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>864 938,29</b>	99,94	<b>828 647,68</b>	96,52
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>865 429,72</b>	100,00	<b>858 528,43</b>	100,00

ASSOCIATION LA CLE DES AGES - CONSOLIDE  
BILAN PASSIF

page 4

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 06/07/2009

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)
---------------	---	---

**ENGAGEMENTS REÇUS**

Legs nets à réaliser :

- acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

**ENGAGEMENTS DONNÉS**

(1) Dont compte 1201 :

et compte 1291 :

: résultats sous contrôle de tiers financeurs.

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

(3) En particulier : cautions versées par les résidents à leur entrée dans l'établissement.

(4) Dont à moins d'un an :

Dont à plus d'un an :

(5) Dont fonds des majeurs protégés :



ASSOCIATION LA CLE DES AGES - CONSOLIDE  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

page 5

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 07/05/2009

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Exercice clos le  
31/12/2008  
(12 mois)

Exercice précédent  
31/12/2007  
(12 mois)

Variation  
absolue  
(12 mois)

%

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	1 331 741,85		1 331 741,85	100,00	1 145 328,97	100,00	186 413	16,28
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>1 331 741,85</b>		<b>1 331 741,85</b>	<b>100,00</b>	<b>1 145 328,97</b>	<b>100,00</b>	<b>186 413</b>	<b>16,28</b>
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Drônes et produits de tarification			883 420,40	66,34	864 981,51	75,52	18 439	2,13
Sentiments d'exploitation			2 851,08	0,21	2 763,45	0,24	88	3,18
Dons								
Cotisations			13 108,00	0,98	13 295,00	1,16	-187	-1,40
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
Autres produits			36 464,97	2,74	43 881,72	3,83	-7 417	-16,89
Reprise de provisions			178,42	0,01	3 081,40	0,27	-2 903	-94,21
Transfert de charges			631,00	0,05	1 783,00	0,16	-1 152	-64,60
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>936 653,87</b>	<b>70,33</b>	<b>929 786,08</b>	<b>81,18</b>	<b>6 867</b>	<b>0,74</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>2 268 395,72</b>	<b>170,33</b>	<b>2 075 115,05</b>	<b>181,18</b>	<b>193 280</b>	<b>9,31</b>
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>								
De participations			4,11	0,00	26,98	0,00	-22	-84,61
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			4 687,84	0,35	4 329,17	0,38	358	8,27
Réserves sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>4 691,95</b>	<b>0,35</b>	<b>4 356,15</b>	<b>0,38</b>	<b>335</b>	<b>7,69</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>								
Sur opérations de gestion			7 488,91	0,56	3 959,37	0,35	3 529	89,14
Sur opérations en capital			865,74	0,06	1 021,47	0,09	-156	-15,27
Reprises sur provisions et transferts de charges								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>8 354,65</b>	<b>0,63</b>	<b>4 980,84</b>	<b>0,43</b>	<b>3 374</b>	<b>67,75</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>2 281 442,32</b>	<b>171,31</b>	<b>2 084 452,04</b>	<b>182,00</b>	<b>196 990</b>	<b>9,45</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-28 523,58</b>	<b>-2,13</b>	<b>-47 531,22</b>	<b>-4,14</b>	<b>19 008</b>	<b>39,99</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>2 309 965,90</b>	<b>173,45</b>	<b>2 131 983,26</b>	<b>186,15</b>	<b>177 982</b>	<b>8,35</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>								
Achats de marchandises et de matières premières								
Variation de stock marchandises et matières premières								
Autres achats non stockés			28 523,34	2,14	26 592,18	2,32	1 931	7,26
Services extérieurs			42 978,89	3,23	44 594,18	3,89	-1 616	-3,61
Autres services extérieurs			214 374,03	16,10	193 761,55	16,92	20 613	10,64
Impôts, taxes et versements assimilés			129 429,32	9,72	121 280,44	10,59	8 149	6,72
Salaires et traitements			1 449 947,06	108,88	1 325 009,77	115,69	124 938	9,43
Charges sociales			412 647,80	30,99	382 557,47	33,40	30 090	7,87
Autres charges de personnel			3 237,96	0,24	2 192,11	0,19	1 045	47,67

ASSOCIATION LA CLE DES AGES - CONSOLIDE  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

page 6

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Edité le 07/05/2009

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	17 677,33	1,33	17 897,04	1,56	-220	-1,22
Dotations aux provisions	1 110,60	0,08	4 070,18	0,36	-2 960	-72,72
Autres charges	2 159,62	0,16	1 153,30	0,10	1 006	87,25
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>2 302 085,95</b>	<b>172,86</b>	<b>2 119 108,22</b>	<b>185,02</b>	<b>182 977</b>	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	1 898,73	0,14	3 054,98	0,27	-1 156	-37,84
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>1 898,73</b>	<b>0,14</b>	<b>3 054,98</b>	<b>0,27</b>	<b>-1 156</b>	<b>-37,84</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion	4 838,74	0,36	9 820,06	0,86	-4 982	-50,72
Sur opérations en capital	1 142,48	0,09			1 142	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>5 981,22</b>	<b>0,45</b>	<b>9 820,06</b>	<b>0,86</b>	<b>-3 839</b>	<b>-39,08</b>
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 309 965,90</b>	<b>173,45</b>	<b>2 131 983,26</b>	<b>186,15</b>	<b>177 982</b>	<b>8,35</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 309 965,90</b>	<b>173,45</b>	<b>2 131 983,26</b>	<b>186,15</b>	<b>177 982</b>	<b>8,35</b>

<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

## ANNEXE

### ***1. PRESENTATION DES COMPTES***

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan, dont le total est de 865 429.72 €
- le compte de résultat, qui fait apparaître une perte de 28.523,58 €
- l'annexe.

Ces documents forment un tout et sont certifiés en tant que tels.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés, en rappel, les comptes de l'exercice précédent.

### ***2. METHODES GENERALES***

#### **• Convention de principe**

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 d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

#### **• Immobilisations**

Dans le cadre de l'application des nouvelles concernant les actifs, la méthode retenue est la méthode rétrospective dite simplifiée

#### **• Amortissements des immobilisations**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens.

#### **• 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.

**3. CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**4. CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION**

Les amortissements ont été constatés dans les comptes prévus par le PCG, soit les comptes de la classe « 28 », auparavant dans des sous comptes de la classe « 21 » .

Le cumul des quotes-parts de subventions virées au résultat a été constaté dans les comptes prévus au PCG, soit les comptes de la classe « 139 » .

**5. EVENEMENT INTERVENU EN COURS D'EXERCICE**

R A S .

**6. TABLEAU DES IMMOBILISATIONS**

<b>Situations et mouvements</b>	<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>
<b>Rubriques</b>	<i>Valeur brute à l'ouverture de l'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Diminutions</i>	<i>Valeur brute à la clôture de l'exercice</i>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	9 788			9 788
<i>Immobilisations corporelles</i>	378 703	10 217	6 084	382 836
<i>Immobilisations financières</i>	2 183			2 183
<b>TOTAL</b>	390 674	10 217	6 084	394 807

**7. TABLEAU DES AMORTISSEMENTS**

	<i>Amort. cumulés au début de l'exercice</i>	<i>Augmentations dotations de l'exercice</i>	<i>Diminutions d'amort. de l'exercice</i>	<i>Amort. cumulés à la fin de l'exercice</i>
<b>Rubriques</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>	9 788			9 788
<i>Immobilisations corporelles</i>	221 893	14 057	1 321	234 629
<i>Immobilisations financières</i>	0			0
<b>TOTAL</b>	231 681	14 057	1 321	244 417

**8. TABLEAU DES PROVISIONS ET FONDS DEDIES**

Situations et mouvements  <i>Rubriques</i>	A	B	C	D
	<i>Provisions au début de l'exercice</i>	<i>Augmentations dotations de l'exercice</i>	<i>Diminutions reprises de l'exercice</i>	<i>Provisions à la fin de l'exercice</i>
<i>Fonds dédiés</i>				
- Soins	135 702	0	0	135 702
- VIH	11 143	0	0	11 143
<i>Provisions</i>				
- Provision pour risques et charges				0
- Provision pour dépréciation d'actif	10494	932	0	11426
<b>TOTAL</b>	<b>157 339</b>	<b>932</b>	<b>0</b>	<b>158 271</b>

**9. ETAT DES CREANCES ET DES DETTES**

Créances  (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif		Dettes  (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an			Échéances à moins 1 an	Échéances à plus 1 an	Échéances à plus 5 ans
Créances actif immobilisé				Emprunts obligataires convertibles (2)				
Créances rattachées à des participations				Autres emprunts obligataires				
Prêts (1)				Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
Autres				- à 2 ans au maximum à l'origine	86 971	86 971		
Créances actif circulant				- à plus de 2 ans à l'origine	28 256	15 827	12 429	0
Créances clients et comptes rattachés	273 581	273 581		Emprunts et dettes financières divers (2)				
Autres	30 987	30 987		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 386	26 386		
Charges constatées d'avance	3 114	3 114		Dettes fiscales et sociales	576 481	576 481		
Disponibilités	418 785			Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
				Autres dettes				
				Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>726 467</b>	<b>307 682</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL</b>	<b>718 094</b>	<b>705 665</b>	<b>12 429</b>	<b>0</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Prêts récupérés en cours d'exercice	0	0		Emprunts remboursés en cours d'exercice	0			

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

(b) Non compris les avances et acomptes reçus sur commandes en cours

**10. TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

Libellé	Utilisation par l'Association ou la Fondation			Solde à la fin de l'exercice D=A+B-C
	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>				0
<i>Ecart de réévaluation</i>				0
<i>Fonds associatifs avec droit de reprise</i>				0
<i>Réserves</i>	99 044	42 827		141 871
<i>Report à nouveau</i>	12 093		89 651	-77 558
<i>Résultats sous contrôle tiers financeurs</i>	-39 674	-707		-40 381
<i>Résultat comptable de l'exercice</i>	-47 531	-28 524	-47 531	-28 524
<i>Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme</i>	5 949		866	5 083
<i>Apports</i>				0
<b>Total</b>	<b>29 881</b>	<b>13 596</b>	<b>42 986</b>	<b>491</b>

FONDS ASSOCIATIFS				
106860	Réserve de compensation soin	Excédent 2005 Excédent 2006 Ecart avec arrêté Arrêté	13 068.00 920.79 307.76 14 296.55	voir RAN soin
106861	Réserve de compensation Accueil/ soin	Excédent 2006	15 153.00	
106862	Réserve de compensation VIH	Excédent VIH 2005 modification Excédent 2006 Ecart avec arrêté Excédent 2007 Arrêté	10 268.00 -3 583.00 2 801.95 29.71 810.34 10 327.00	voir RAN Asso voir RAN Asso
106860	Autres réserves : Asso	Antérieur à 2002 2002 2003 2004 2005 sous total	62 000.40 -87 218.54 30 007.89 73 180.22 -26 285.74 51 684.23	
	Accueil	Antérieur à 2005 2005 sous total	-314150.47 -50 360.00 -364510.47	
	Mandataire	Antérieur à 2005 2005 sous total	141 780.42 -25 425.00 116 355.42	
	Prestataire	Antérieur à 2005 2005 2006 sous total	62 881.52 -9 467.00 3 049.93 56 464.45	
	Soin	Antérieur à 2005	242 100.33	
	<b>TOTAL</b>		<b>102 093.96</b>	
110000	RAN Soin	Excédent 2003/2004 Ecart avec arrêté	1 832.98 -307.76 1 525.22	voir réserve comp.soins

110001	RAN Asso	2006/2007	-65.87	
		modification	3 583.00	voir Réserve compensation VIH
		Ecart avec arrêté VIH	-29.71	voir Réserve compensation VIH
			3 487.42	
119020	Déficit mandataire	2006/2007	-18 351.94	
119800	Déficit Hébergement Accueil	2006/2007	-64 218.37	
	<b>TOTAL RAN</b>		<b>-77 557.67</b>	
115008	Résultat soin 2007		14 737,93	à affecter en réserve invest.
115190	Résultat Prestataire 2005		-9 559.00	à reprendre sur 3 ans
1151902	Résultat accueil dépendance 2006		-15 952.00	à reprendre sur 2 ans
1151903	Résultat prestataire 2007		-29 607.94	
	<b>RESULTAT EXERCICE 2008 :</b>		<b>-28 523.58</b>	
	Prestataire		-34 686.21	
	Accueil		-27 004.30	
	Soin		26 075.49	
	VIH		5 029.39	
	Mandataire		-5 943.72	
	Association		8 005.77	

**11. PRODUITS A RECEVOIR****14 691**

Formations en attente de remboursement	5 221
Prestataires	5 674
Titres emploi service	3 796

**12. CHARGES CONSTATEES D'AVANCE****3 114****13. PRODUITS CONSTATES D'AVANCE****néant**



**14. DETAIL DES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES 26 386**

➤ Comptes fournisseurs	
. AESTY	1 400
. FIGEOR	5 332
. GEADSP	1 921
. Honoraires infirmiers	7 888
. Fournisseurs divers	7 137
➤ Fournisseurs, factures non parvenues	
. Eau, Gaz, EDF	1 046
. Figeor	1 340
. FranceTélécom / Ricoh	322

**15. DETAIL DES DETTES FISCALES ET SOCIALES 391 993****a) Organismes sociaux 127 563**

➤ ASSEDIC	11 237
➤ URSSAF	52 133
➤ Caisse de retraite et de prévoyance	61 997
➤ Médecine du travail	2 196

**b) Taxe due sur les rémunérations 27 025**

➤ Taxe sur salaires	6 428
➤ Formation continue	20 597

**c) Dettes concernant les congés payés 155 382**

➤ Dettes congés à payer personnel	117 223
➤ Prov. charges sociales sur dettes congés à payer	38 159

**d) Rémunérations dues 73 743**

➤ Accueil	59
➤ Association	48
➤ Prestataire	73 528
➤ Soins	108

e) Divers : **8 280**

➤ Comité d'établissement	2 523
➤ Salaires (primes)	3 125
➤ Indemnités journalières	2 632

**16. AUTRES DETTES** **184 488**

➤ Rémunérations dues Garde	46 352
➤ Provision Congés à payer « Garde »	58 230
➤ Urssaf « Garde »	67 553
➤ Ircem « Garde »	5 467
➤ Débiteurs divers	6 886

### **17. REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

L'Article 20 de la loi 2006-586 du 23/05/2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif prévoit la mention de la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants.

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### **18. ENGAGEMENTS DONNES**

**En matière de retraites :** 93 804 €

Calculs réalisés sur la base des CDI présents au 31 décembre de l'année en fonction des indemnités de départ à la retraite prévues par la convention collective 51, d'une table de mortalité, de taux d'actualisation (rotation du personnel, majoration des salaires, taux moyen charges sociales de 32 %).

**En matière de droit individuel à la formation :**

Au 31 décembre 2008, le nombre d'heures capitalisées par les salariés de l'Association La Clé des Ages est de 4 911,50 heures.