

LUC POZZO DI BORGO

EXPERT COMPTABLE DIPLOME

COMMISSAIRE AUX COMPTES
INSCRIT PRES LA COUR D'APPEL
D'AIX EN PROVENCE

MER ET COLLINE

**CENTRE SOCIAL DE MONTREDON
16, BOULEVARD DE LA VERRERIE
13008 MARSEILLE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
A L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

MER ET COLLINE

CENTRE SOCIAL DE MONTREDON
LES GOUDES
16 , BOULEVARD DE LA VERRERIE
13008 MARSEILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
A L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 18 Juin 2003, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de l'Association MER ET COLLINE 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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

En application des dispositions de l'article L.823-9, 1° alinéa, du Code du commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants:

La note « règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les hypothèses de base sur lesquelles les comptes annuels sont établis.

Nous avons vérifié le caractère approprié desdites règles et méthodes appliquées par l'association, ainsi que les informations fournies dans l'annexe, notamment les faits caractéristiques de l'exercice et les compléments au bilan et au compte de résultat.

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

III - Vérifications et informations spécifiques.

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, 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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille,
Le 8 juin 2009.



LUC POZZO DI BORGIO.
COMMISSAIRE AUX COMPTES.

Comptes Annuels

CENTRE SOCIAL MER ET COLLINE
16 BOULEVARD DE LA VERRERIE

13008 MARSEILLE

Bilan du 01/01/2008 au 31/12/2008
Durée 12 mois

No SIRET 32747729500015
Code NAF 9499Z

Document établi par :

Tel.
Fax.
Siret

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2008			31/12/2007
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 602	3 602		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions			8 839	3 723
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	19 917	11 078		
	Autres immobilisations corporelles	74 625	51 625	22 999	17 484
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations			91	91	
Autres titres immobilisés	91			800	
Prêts	1 800	1 800		76	
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	100 035	68 105	31 930	22 175	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	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	151 959	7 809	144 150	104 204
	Autres créances	18 909		18 909	34 955
Capital souscrit appelé, non versé				14 766	
Valeurs mobilières de placement			32 557	50 704	
Disponibilités	32 557		15 491	18 014	
Charges constatées d'avance	15 491				
TOTAL (II)	218 916	7 809	211 107	222 644	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	318 951	75 914	243 037	244 819	

(1) dont droit au bail

1 800

876

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2008	31/12/2007
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation	18 079	18 079
	Réserves	(16 956)	(18 188)
	Report à nouveau	(14 983)	1 232
	Résultat de l'exercice	(13 860)	1 123
	Total des fonds propres	(13 860)	1 123
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Résultats sous contrôle de tiers financeurs	58 308	58 308
	Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	42 216	54 441
Total des autres fonds associatifs	100 524	112 749	
	Total des fonds associatifs	86 663	113 873
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	9 147	9 147
	Total des provisions	9 147	9 147
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	14 000	
	Total des fonds dédiés	14 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION	17 535	12 996
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 778	81 464
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 247	14 947	
Autres dettes	12 667	12 393	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	133 227	121 799	
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	243 037	244 819
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(14 983,33)	1 232,06
		133 227	121 799

(1) Dont à moins d'un an

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

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2008	31/12/2007	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	52 854	51 177	
	Prestations de services			
	Productions stockée			
	Production immobilisée	460 249	431 899	
	Subventions d'exploitation			
	Dons	2 053	1 679	
	Cotisations			
	Legs et donations		13	
	Autres produits de gestion courante	99 933	106 197	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	7 697	5 157	
	Autres produits	622 786	596 122	
	Total des produits d'exploitation			
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
		Variation de stock	140 886	118 807
Autres achats et charges externes		24 127	21 679	
Impôts, taxes et versements assimilés		333 051	350 574	
Rémunération du personnel		106 704	100 268	
Charges sociales				
Subventions accordées par l'association		10 227	7 536	
Dotation aux amortissements et dépréciations		7 809		
Dotation aux provisions			75	
Autres charges		622 803	598 939	
Total des charges d'exploitation				
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(17)	(2 817)	
Produits financiers		Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	249	12
		Intérêts et produits financiers	1 800	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	228	68	
	Intérêts et charges financières	(1 778)	(56)	
2 - RESULTAT FINANCIER	(1 778)	(56)		
Charges financières	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1+2)	(1 796)	(2 873)	
	Produits exceptionnels	833	4 135	
	Charges exceptionnelles	20	30	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	813	4 105		
Impôts sur les sociétés				
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	14 000			
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	623 868	600 269		
TOTAL DES PRODUITS	638 851	599 037		
TOTAL DES CHARGES	(14 983)	1 232		
EXCEDENT ou DEFICIT				
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	17 119	18 030	
	Bénévolat	17 119	18 030	
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	CHARGES	17 119	18 030	
	Secours en nature	17 119	18 030	
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole				

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, en l'occurrence le plan comptable général 1999 ainsi que le règlement numéro 99.01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, et dans le respect du principe l'image fidèle, de la comparabilité et de la permanence des méthode, de la continuité de l'activité (PCG.art.120-1).

Le bilan de l'exercice présente un total de 243 037 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 623 868 euros et un total charges de 638 851 euros, dégageant ainsi un résultat de -14 983 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2008 et finit le 31/12/2008.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base (PCG.art.120-2 et art.120-3) :

- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- prudence.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Options retenues dans le traitements des actifs dans le cadre du règlement CRC 2004-06

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes sont comptabilisés en charges.

Les intérêts des capitaux empruntés pour financer un actif ne sont pas activés.

Les frais de développement sont comptabilisés en charges.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens et de la durée d'usage des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires et financiers. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La décomposition des immobilisations antérieures au 1er Janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

* concessions et droits similaires	1 à 3 ans
* installations, agencements, aménagements sur constructions	10 ans
* matériel et outillage	3 à 5 ans
* installations, agencements, aménagements divers	10 ans
* matériel de transport	3 à 5 ans
* matériel de bureau et matériel informatique	3 à 5 ans
* mobilier	10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute,

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions d'investissement

En raison des contraintes de fonctionnement inhérentes aux activités des associations agréées de la surveillance de la qualité de l'air, l'ensemble des immobilisations ne sont pas renouvelables par l'association. De ce fait, les subventions d'investissement sont inscrites dans les comptes de classe 13 "subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables" et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

L'association a décidé d'appliquer les recommandations préconisées par la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et le Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables mentionnées dans le guide "Associations". Les quotes-parts des subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice sont comptabilisées sur le compte 7571 "quotes-parts des subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association". Cette imputation permet de faire figurer en résultat d'exploitation les dotations d'amortissement et les quotes-parts de subventions d'investissements. Seules les quotes-parts de subventions d'investissement afférentes à des biens sortis en cours d'exercice figureront en résultat exceptionnel.

Engagements indemnités de départ à la retraite

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à partir des effectifs réels de l'association à la fin de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté acquise à cette date. Elles sont mentionnées pour leurs montants bruts chargés et portées en annexe aux comptes annuels sur le feuillet "engagements financiers".

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2008
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virem (p.a.p.)	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	3 602					3 602
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 602					3 602
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	16 302		8 319		4 704	19 917
Instal., agencement, aménagement divers	40 698					40 698
Matériel de transport			10 840			10 840
Matériel de bureau, informatique et mobilier	21 389		1 699			23 087
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	78 388		20 858		4 704	94 542
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						91
Autres titres immobilisés	91					
Prêts et autres immobilisations financières	876		1 800		876	1 800
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	968		1 800		876	1 891
TOTAL	82 958		22 658		5 580	100 035

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2008
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	3 602			3 602
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 602			3 602
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	12 579	3 203	4 704	11 078
Autres Instal., agencement, aménagement divers	29 414	3 206		32 620
Matériel de transport		1 380		1 380
Matériel de bureau, mobilier	15 188	2 437		17 625
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 181	10 227	4 704	62 703
TOTAL	60 783	10 227	4 704	66 305

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2008
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	9 147			9 147
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	9 147			9 147
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		1 800		1 800
	Sur stocks et en-cours		7 809		7 809
	Sur comptes clients Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		9 609		9 609
TOTAL GENERAL		9 147	9 609		18 756
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			7 809 1 800		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2008	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	1 800	1 800	
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	151 959	151 959	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	200	200	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	18 709	18 709	
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	15 491	15 491		
TOTAL DES CREANCES		188 159	188 159	
Prêts accordés en cours d'exercice		1 800		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		800		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2008	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 535	17 535		
	Personnel et comptes rattachés	35 179	35 179		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 176	50 176		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 424	4 424		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	13 247	13 247		
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés	26 667	26 667			
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		147 227	147 227		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2008

Total des Produits à recevoir		18 709
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	18 709	18 709

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2008

Total des Charges à payer		51 205
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 189
<i>FOURNISSEURS FACT.NON PARVENU</i>	5 189	
Dettes fiscales et sociales		46 016
<i>DETTES PROVISIONNES CONGES PAY</i>	25 917	
<i>PRECARITE A PAYER</i>	2 276	
<i>PERSONNEL CHARGES A PAYER</i>	6 911	
<i>CHARGES SOCIALES A PAYER S/C.P</i>	8 654	
<i>CHARGES SOCIALES S/PRECARITE A</i>	439	
<i>ETAT CHARGES A PAYER S/C.P.</i>	1 648	
<i>CHARGES FISCALES S/PRECARITE</i>	172	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Montants	31/12/2008
	Période		
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			15 491
DOCUMENTATION ABONNEMENT		334	
ASSURANCE		245	
MAD LOCAUX		11 767	
CONTRAT MAINTENANCE LOCAUX		635	
LEASING LOC.LONGUE DUREE BUREAUTIQUE		1 473	
TELECOMMUNICATION		254	
INTERNET		128	
FORMATION		654	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			15 491

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2008
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			26 667
MAD LOCAUX		11 767	
ACSE CLAS 1 SEM 2009		900	
FONDS DEDIES		14 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			26 667

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2008

Total des produits exceptionnels		833
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		833
<i>DONS ET LIBERALITES RECUS</i>	55	
<i>AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	778	
Total des charges exceptionnelles		20
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		20
<i>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	20	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		813

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2008

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

31 039

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

INFORMATION FOURNIE EN APPLICATION DE L'ARTICLE 20 DE LA LOI N° 2006-586 DU 23 MAI 2006 RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF ET A L'ENGAGEMENT ASSOCIATIF, SUR LE MONTANT DES REMUNERATIONS ET AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS, BENEVOLES OU SALARIES.

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

Etat exprimé en euros		31/12/2008	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		8	
	Ouvriers			
	TOTAL		9	

ENGAGEMENT D.I.F. AU 31/12/2008

DATE D'ENTREE EN VIGUEUR DU DISPOSITIF 01/01/2004

PERSONNEL A TEMPS COMPLET

612 HEURES

PERSONNEL A TEMPS PARTIEL

109 HEURES

ANNEXE - Elément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2008

TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION	11 256
TRANSFERTS DE CHARGES DE PERSONNEL CNASEA ANPE ETATS	88 677
TOTAL	99 933

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2008
VALEUR D'ORIGINE					16 146	16 146
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				9 284	9 284
	Dotation exercice				3 229	3 229
	TOTAL				12 513	12 513
REDEVANCES PAYER	Cumul exercices antérieurs				14 653	14 653
	Redevances Exercice				3 663	3 663
	TOTAL				18 316	18 316
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				3 663	3 663
	entre 1 et 5 ans				1 239	1 239
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				4 902	4 902
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				404	404
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				404	404
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					3 663	3 663

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2008

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés PERSONNEL PERMANENT	51 793	
	51 793	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	51 793	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	18 079			18 079
Report à nouveau	(18 188)	1 232		(16 956)
Résultat de l'exercice	1 232	(14 983)	1 232	(14 983)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports	58 308			58 308
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	54 441		12 226	42 216
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL	113 873	(13 751)	13 458	86 663

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf. état Fonds dédiés			14 000	14 000
TOTAL			14 000	14 000

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels NEANT				
Total				
Legs et donations NEANT				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
REGION CUCS PASSERELLES 08-14062			4 000	4 000
CG13 PASSERELLES 08-8-181			7 000	7 000
COMMUNE PASSERELLES F4/65			3 000	3 000
Totalisation			14 000	14 000

ANNEXE - Elément supplémentaire

Annexe libre

Etat exprimé en euros

CREDIT BAIL

BNP PARIBAS LEASE GROUP CONTRAT N° 022449
PHOTOCOPIEUR CANON/IR 3530

DEBUT DE LOCATION 17/02/2005 FIN DE LOCATION 17/05/2010
21 ECHEANCES TRIMESTRIELLES DE 915,80 € TTC

VALEUR INITIALE DU MATERIEL 16.146,00 € TTC
VALEUR DE RACHAT AU 17/05/2010 322,92 € TTC

ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2008	
A UN AN AU PLUS TTC	3.663,20 €
A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS TTC	1.238,72 €
A PLUS DE CINQ ANS TTC	0,00 €

LOCATION LONGUE DUREE

GRENKE LOCATION CONTRAT N° 075 003865
PHOTOCOPIEUR CANON/IR 2270

DEBUT DE LOCATION 02/04/2007 FIN DE LOCATION 30/06/2012
21 ECHEANCES TRIMESTRIELLES DE 718,17 € TTC

VALEUR INITIALE DU MATERIEL 8.010,81 € TTC
VALEUR DE RACHAT AU 30/06/2012 0,00 € TTC

ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2008	
A UN AN AU PLUS TTC	2.872,68 €
A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS TTC	7.181,70 €
A PLUS DE CINQ ANS TTC	0,00 €

GE CAPITAL LOCATION CONTRAT N° E 16 430 901
SYSTEME DE DETECTION INTRUSION

DEBUT DE LOCATION 18/06/2008 FIN DE LOCATION 30/06/2013
60 ECHEANCES MENSUELLES DE 49,24 € TTC

VALEUR INITIALE DU MATERIEL 1.973,40 € TTC
VALEUR DE RACHAT AU 30/06/2013 0,00 € TTC

ENCOURS DES LOYERS RESTANT A FACTURER AU 31/12/2008	
A UN AN AU PLUS TTC	590,88 €
A PLUS D'UN AN ET CINQ ANS AU PLUS TTC	2.068,08 €
A PLUS DE CINQ ANS TTC	0,00 €