

## **O.R.S**

**Association loi 1901  
13 rue Faidherbe  
59800 LILLE**

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

## O.R.S

Association loi 1901  
13 rue Faidherbe  
59800 LILLE

# RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES COMPTES ANNUELS

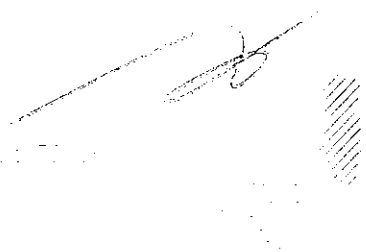
## EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

*Monsieur le Président,  
Mesdames et Messieurs les administrateurs,*

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés *par le conseil d'administration*. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.



Handwritten signature and stamp.

## I Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 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.

**Après affectation du résultat, vos fonds propres seront négatifs de 67 K€. Il est impératif de contacter les financeurs afin qu'ils puissent vous apporter les fonds nécessaires au maintien de l'activité de l'observatoire.**

## 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, introduites par la loi de sécurité financière du 1er août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptable suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

## 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.



De fait et dès 05 juin 2008, votre Président et le Commissaire aux comptes ont initié une procédure d'alerte et nous nous sommes entretenu des décisions qu'il pouvait prendre afin de réduire les charges dans une conjoncture difficile et des conseils d'administration ont confirmé les décisions adoptées.

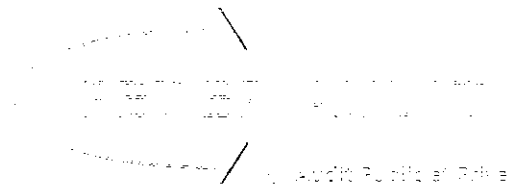
Pour l'exercice en cours, il est important de retrouver au minimum l'équilibre de gestion.

Fait à Paris, le 23 avril 2009

FEDER AUDIT

Jean-Bernard CAPPELIER

Commissaire aux comptes



**O.R.S**

**Association loi 1901  
13 rue Faidherbe  
59800 LILLE**

**RAPPORT SPECIAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**





## **O.R.S**

**Association loi 1901  
13 rue Faidherbe  
59800 LILLE**

# **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

**A L'ASSEMBLEE GENERALE  
SUR LES OPERATION VISEES PAR L'ARTICLE 225.38  
du Code de Commerce**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association,  
Nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais  
de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les  
caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans  
avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier  
l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons l'honneur de vous informer que le président de votre  
conseil d'administration ne nous a donné avis d'aucune convention.

Fait à Paris, le 23 avril 2009

FEDER AUDIT

Jean-Bernard CAPPELIER

Commissaire aux comptes



**2008**

# Compte de résultat Bilan Annexe

**COMPTE DE RESULTAT 2008 - CHARGES**

<b>ACHATS</b>		<b>ANNEE 2008 (N)</b>	<b>ANNEE 2007 (N)</b>
	<b>INTITULÉS</b>	<b>MONTANTS</b>	<b>MONTANTS</b>
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>9 734,02</b>	<b>11 459,47</b>
606110	Électricité-combustibles	3 435,43	3 187,69
60631	Produits d'entretien	724,28	613,82
606411	Fournitures de bureau	4 031,74	5 030,32
606420	Petit matériel de bureau	307,90	770,25
606430	Fournitures administrat Informat	1 234,67	1 788,79
606810	Pharmacie		68,60
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTÉRIEURS</b>	<b>85 218,37</b>	<b>91 642,09</b>
613200	Loyer	38 346,32	36 599,78
613210	Location parking		
613540	Location matériel de bureau	8 921,20	7 372,03
613550	Location routeur Adsl	644,26	6 033,88
614000	Charges locatives Sergic	6 142,48	4 454,34
615221	Entretien, réparations bâtiments	5 176,70	4 521,75
615510	Réparation matériel et outillage	871,01	155,32
615630	Maintenance informatique	8 621,17	9 405,17
615640	Maintenance sur autres biens	3 125,97	5 521,28
616100	Primes assurances multirisques	1 739,81	1 802,88
616310	Internet		338,00
617400	Études et recherches	808,00	3 251,00
618100	Documentation générale	9 776,45	12 076,66
618500	Colloques - séminaires	1 045,00	110,00
<b>62</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS</b>	<b>146 230,98</b>	<b>285 767,17</b>
622600	Honoraires	5 190,64	5 583,84
622810	Commission tickets restaurant	807,46	896,68
623800	Dons, divers	1 388,00	2 177,00
624100	Transport sur achats	68,88	105,94
625140	Frais de déplacement	4 068,39	4 854,07
62564	Frais de mission/repas/ réception	2 501,47	1 442,26
626100	Affranchissements	5 855,24	9 976,98
626300	Téléphone, télégramme, télex	7 436,13	8 417,31
626310	Site hébergement web	487,57	1 969,90
627800	Services bancaires	621,86	607,56
628100	Adhésion - cotisations	4 700,00	5 305,00
628284	Prestations en extérieur	113 105,34	234 657,66
628600	Frais de formation		9 772,97
<b>63</b>	<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS</b>	<b>65 840,94</b>	<b>80 459,61</b>
631140	Taxes sur salaires	59 760,75	72 876,86
633300	Formation continue	6 080,19	7 582,75
635131	Impôts locaux		
<b>64</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>872 449,58</b>	<b>1 027 589,38</b>
641110	Salaires permanents + CDD	573 057,53	685 874,36
641200	Congés payés	-1 203,67	2 665,92
641400	Indemnités et avantages divers	23 603,25	21 016,30
645114	Cotisations U.R.S.S.A.F.	155 644,42	189 556,77
645200	Cotisations MUTUELLE	6 678,96	7 918,72
645380	Cotisations I.R.N.E.O.	26 785,60	31 677,94
645381	Cotisations C.A.V.C.I.C.	29 766,54	35 881,88
645383	Cotisations PREVOYANCE	10 416,49	12 463,90
645440	Cotisations A.S.S.E.D.I.C.	23 637,19	28 463,69
647540	Médecine du travail	1 224,22	1 588,22
647740	Tickets restaurant	7 888,00	9 095,40
648000	Autres charges de personnel	15 576,95	
648200	Charges sociales /congés payés	-625,90	1 386,28
<b>65</b>	<b>AUTRES CHARGES GEST. COURANTE</b>	<b>3 163,57</b>	<b>2 589,56</b>
651600	Droit d'auteurs		43,13
651830	Redevance sur logiciels	3 163,57	2 546,43
<b>66</b>	<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>8 359,31</b>	<b>2 287,57</b>
668000	Frais bancaires et assimilés	8 359,31	2 287,57
<b>67</b>	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>42,22</b>	<b>1 661,14</b>
675000	Valeur compta actif cédés		1 067,93
6788	Autres charges exceptionnelles	0,60	67,59
678810	Charges / ex antérieurs	41,62	531,62
<b>68</b>	<b>DOTATIONS AUX AMORT., AUX PROV. ET ENGAGEM</b>	<b>101 080,51</b>	<b>27 453,36</b>
680530	Dot. Amortis. Logiciels	3 694,02	3 648,48
681830	Dot. Amortis. Mat de Bureau	1 282,64	1 402,31
681833	Dot. Amortis. Mat Informatique	8 027,77	8 529,26
681840	Dot. Amortis. Du Mobilier	587,08	717,31
681850	Dot. aux prov pour risq. et charges excep	11 353,00	
689000	Engagements à réaliser sur ress. affectées	76 136,00	13 156,00
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 292 119,50</b>	<b>1 530 909,35</b>



**COMPTE DE RESULTAT 2008 - PRODUITS**

		Euros	Euros
<b>PRODUITS</b>		<b>ANNEE 2008 (N)</b>	<b>ANNEE 2007 (N)</b>
<b>INTITULES</b>		<b>MONTANTS</b>	<b>MONTANTS</b>
<b>74</b>	<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 188 025,16</b>	<b>1 175 072,64</b>
740000	Dotations grsp	155 320,00	165 320,00
740000	Dotations Conseil Régional	947 157,00	920 000,00
740000	Dotations invs	30 571,00	17 474,00
740000	Dotations cirm	5 886,46	2 580,00
740000	Dotations inserm		1 000,00
740000	Dotations cre / uriposs	17 855,20	
740000	Dotations Caph	9 300,00	
740000	Dotations cœur d'estrevent	9 300,00	
740000	Dotations fnors	7 355,50	
740000	Dotations comité d'hygiène sociale 62		1 000,00
740000	Dotations grps apprentis	5 280,00	31 125,00
740000	Dotations cresge		6 495,00
740000	Dotations répertoire/guide transfrontalier		23 998,00
742000	Remboursement formation		6 080,64
<b>75</b>	<b>PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	<b>3,28</b>	<b>534,16</b>
757770	rembt prévoyance		534,16
758800	Autres produits gestion courante	3,28	
	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 144,19</b>	<b>4 792,74</b>
76400	Revenus valeurs mobilières	1 144,19	4 792,74
<b>77</b>	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>457,71</b>	<b>5 455,70</b>
771800	Autres prod. except sur opér gestion		675,12
778000	Produits except. / Exerc. antérieur	457,71	4 780,58
<b>78</b>	<b>REPRISE / AMORTISS ET PROV</b>	<b>13 156,00</b>	<b>312 950,00</b>
781610	Reprise sur provisions		59 000,00
789000	Reprise des ress. Non utilisées	13 156,00	253 950,00
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 202 786,34</b>	<b>1 498 805,24</b>

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 292 119,50</b>	<b>1 530 909,35</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 202 786,34</b>	<b>1 498 805,24</b>

<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-89 333,16</b>	<b>-32 104,11</b>
-------------------------------	-------------------	-------------------

ACTIE <small>EXERCICE</small>	BRUT	Amortissements et provisions	NET 2008	NET 2007	PASSIF	Cumul 2008	Cumul 2007
<b>IMMOBILISATIONS</b>			9 029,09	22 620,60	<b>FONDS PROPRES</b>	-67 021,62	22 311,54
2053000 - Logiciels	16 871,52				1060000 - Réserves	22 311,54	54 415,65
2805300 - Amort. Logiciels		14 417,96			1200000 - Résultat d'exercice	-89 333,16	-32 104,11
2135420 - Frais d'agencement					1311000 - Fond d'investissement		
2813542 - Amort. frais agenc.	4 206,94				<b>FONDS DEDIES</b>	76 136,00	13 156,00
2154200 - Mat. et outillage		3 746,07			1910000 - fonds dédiés	76 136,00	13 156,00
2815420 - Amort. Mat outillage					<b>PROVISIONS POUR</b>		
2183000 - Matériel de bureau	33 077,85	29 179,93			<b>RISQUES ET CHARGES</b>	70 417,88	59 064,88
2818300 - Amort mat de bureau					1510000 - Provisions pour		
2183300 - Matériel informatique	7 060,57	5 058,83			risques et charges	70 417,88	59 064,88
2818330 - Amort. mat informatique					<b>DETTES</b>	163 943,96	524 788,43
2184000 - Mobilier	215,00				4010000 - Reste à payer	51 485,18	93 121,11
2818400 - Amort. Mobilier					4282000 - Personnel - Congés	25 469,22	26 672,89
2050000 - Dépot de marque			234 447,13	596 700,25	Non Pris	1 279,00	3 261,00
<b>VALEUR REALISABLE A COURT TERME ET DISPONIBLES</b>					4287000 - Formation continue	24 441,00	35 604,00
4110000 - Fnors	7 000,00				4310000 - URSSAF		13 481,00
411 grps	5 280,00				4373100 - IRNEO	25 704,00	19 554,00
4211000 - Indemnités cpam	41,51				4373200 - CGRCR / irneo	4 385,00	6 007,00
4687000 - Produits divers à recevoir	170 117,40				4373360 - PREVOYANCE	4 348,00	6 131,00
					4374000 - ASSEDIC	2 634,99	3 815,80
					4376000 - MUTUELLE	-112,43	99,71
					4377000 - Médecine du travail	13 244,00	13 869,90
					4382000 - Charges sociales /		
					Congés Non Pris	8 393,00	11 371,00
					4471100 - Taxe sur les salaires		
4860000 - Charges constatées d'avance	2 170,67				4686000 - Charges Div. à payer	2 673,00	
5121000 - H.S.B.C.	49 837,55				4870000 - Produits constatés d'avance		291 800,02
<b>TOTAUX</b>	295 879,01	52 402,79	243 476,22	619 320,85		243 476,22	619 320,85

**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

**METHODE GENERALE**

**◆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**

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.

**◆Amortissements et immobilisations**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens (voir tableaux d'amortissement joints).

**◆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.

**CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION**

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

**FAITS IMPORTANTS EN 2008**

L'ORS a du, pour des raisons économiques, réduire son effectif de 3 postes. (voir page 15).

### TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

Situation et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	215,00			215,00
Immobilisations corporelles	61 216,88			61 216,88
Immobilisations financières				0,00
<b>TOTAL</b>	<b>61 431,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61 431,88</b>

### TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

Situation et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	38 811,28	13 591,51		52 402,79
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>38 811,28</b>	<b>13 591,51</b>	<b>0,00</b>	<b>52 402,79</b>

### TABLEAU DES PROVISIONS

Situation et mouvements Rubriques	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	59 064,88	11 353,00		70 417,88
Provisions pour dépréciations				
<b>TOTAL</b>	<b>59 064,88</b>	<b>11 353,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70 417,88</b>

### ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Créances (a):	Montant brut	liquidité de l'actif		Dettes (b):	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéance à moins 1 an	Échéance à plus 1 an			Échéance à moins 1 an	Échéances	
							à plus 1 an	à plus 5 ans
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>				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				
<b>Créances de l'actif circulant</b>				- à plus de 2 ans à l'origine				
Créances clients et comptes rattachés	182 397,40	182 397,40		Emprunts et dettes financières divers (2)				
Autres banque hsbc	49 837,55	49 837,55		Dettes fournisseurs et comptes rattachés	51 485,18	51 485,18		
Charges constatées d'avance	2 170,67	2 170,67		Dettes fiscales et sociales	109 785,78	109 785,78		
Indemnités epom	41,51	41,51		Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
				Autres dettes charges à payer	2 673,00	2 673,00		
				Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>234 447,13</b>	<b>234 447,13</b>	<b>0,00</b>	<b>TOTAL</b>	<b>163 943,96</b>	<b>163 943,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Prêts récupérés en cours d'exercice				Emprunts remboursés en cours d'exercice				

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

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

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

### SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Situations ressources	Montant initial (2)	fonds à engager au début de l'exercice <b>A</b>	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) <b>B</b>	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) <b>C</b>	Fonds restants à engager en fin d'exercice <b>D = A - B + C</b>
50/51	13 156,00	13 156,00	13 156,00		0,00
Os1-08/CR				76 136,00	76 136,00
<b>TOTAL</b>	13 156,00	13 156,00	13 156,00	76 136,00	76 136,00

### TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice <b>A</b>	Augmentations <b>B</b>	Diminutions <b>C</b>	Solde à la fin de l'exercice <b>D = A + B - C</b>
Fonds associatifs avec droit de reprise				0,00
Écart de réévaluation				0,00
Fonds associatifs sans droit de reprise				0,00
Réserves	54 415,65		32 104,11	22 311,54
Report à nouveau				0,00
Résultat comptable de l'exercice	-32 104,11		57 229,05	-89 333,16
Subvention d'investissement non renouvelables par l'organisme				0,00
Provisions réglementées				0,00
Droits des propriétaires (commodat)				0,00
<b>TOTAL</b>	22 311,54	0,00	89 333,16	-67 021,62

<b>PRODUITS DIVERS A RECEVOIR 2006</b>		
Céreste	carto poussière sol	2 750,00
Appa	qualité de l'air	1 803,00
<i>sous total 2006</i>		<i>4 553,00</i>
<b>PRODUITS DIVERS A RECEVOIR 2007</b>		
Région Flamande	répertoire guide transfrontalier	4 666,00
<i>sous total 2007</i>		<i>4 666,00</i>
<b>PRODUITS DIVERS A RECEVOIR 2008</b>		
Invs	solde 30 %	9 171,30
Conseil Régional	subvention 2008 solde	146 147,10
CA porte du Hainaut	solde 30 %	2 790,00
Cc cœur d'Ostrevent	solde 30 %	2 790,00
<i>sous total 2008</i>		<i>160 898,40</i>
<b>TOTAL</b>		<b>170 117,40</b>



4860 : CHARGES CONSTATEES D AVANCES 2008		
30/01/2008	abonnement doc	41,00
01/01/2008	abonnement doc	2,23
29/01/2008	abonnement doc	11,96
26/02/2008	abonnement doc	7,64
31/05/2008	assurances mandataires/quotes parts	3,61
10/04/2008	assu. multirisques professionnelle	125,02
31/05/2008	maintenance logiciel/quotes parts	266,41
31/07/2008	assurances bris de machines/quotes parts	74,22
15/07/2008	assu. multirisques associations	289,50
15/09/2008	contrat e-way	298,95
30/08/2008	assurances t.r.info	572,17
01/10/2008	abonnement doc	241,53
23/10/2008	abonnement doc	90,00
08/12/2008	abonnement 01/01 au 04/02/2009 tel	20,25
31/08/2008	ass,multirisques serveur/quotes parts	18,83
29/09/2008	gestion nom de domaine	107,35
		2 170,67

## FOURNISSEURS/RAP 2008

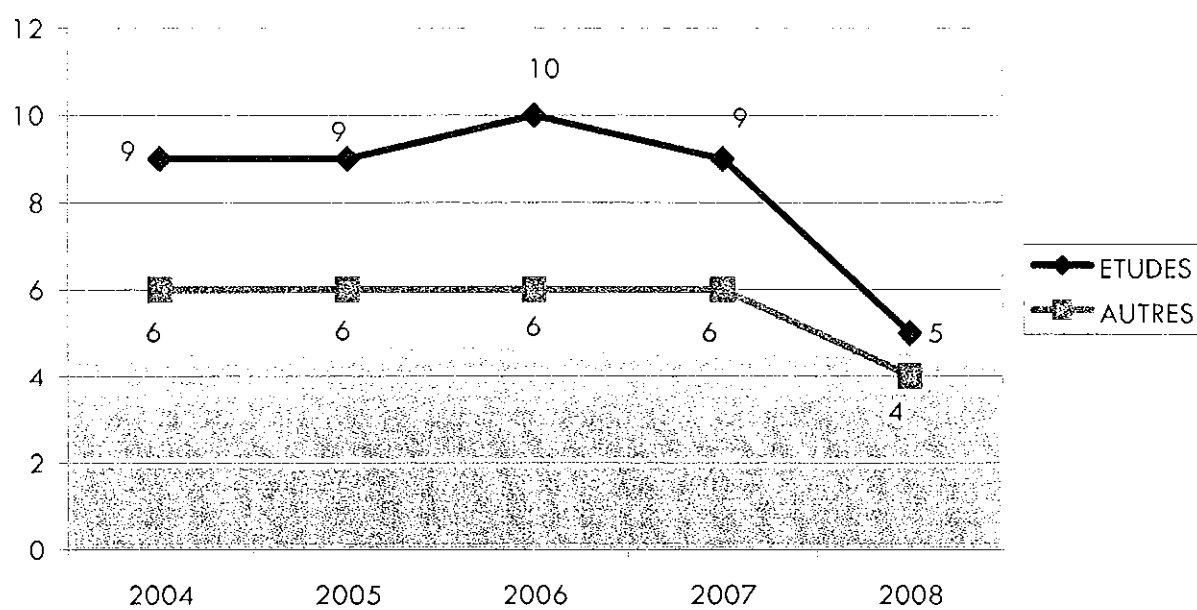
20-mars maintenance hébergement	1 196,10
25-juin maintenance hébergement	1 184,04
29-sept. maintenance hébergement	143,52
3-déc. documentation	125,89
10-déc. documentation	24,70
10-déc. documentation	15,49
12-déc. documentation	19,14
15-déc. documentation	52,99
18-nov. routage	1 352,88
18-déc. documentation	24,95
31-déc. résumé cancer	4 485,00
31-déc. informatique	376,74
31-déc. quotes parts	331,70
30-nov. impression	495,14
30-nov. impression	799,69
9-nov. graphiste	334,88
29-juin documentation	4,50
31-déc. téléphone	24,28
31-déc. téléphone	0,48
31-déc. téléphone	34,42
8-oct. fournitures	300,36
17-déc. copieur	104,14
26-déc. téléphone	316,45
14-nov. fiches 51 indicateurs	32 890,00
12-nov. N°20 50/51	6 847,70
	<b>51 485,18</b>

<b>CHARGES SOCIALES AU 31 DECEMBRE 2008</b>	
<b>a) Organismes sociaux</b>	
Urssaf	24 441,00
Assédic	4 348,00
Cgrcr / Irnéo	25 704,00
Prévoyance	4 385,00
Mutuelles	2 634,99
Médecine du travail	-112,43
<b>b) Taxes due sur les rémunérations</b>	
Taxes sur salaires	8 393,00
Formation continue	1 279,00
<b>c) Dettes concernant les congés payés</b>	
Congés non pris	25 469,22
Charges sur congés non pris	13 244,00
<b>109 785,78</b>	

**CHARGES A PAYER 2008**

HSBC agios 4E trimestre	2 673,00
TOTAL	2 673,00

### EFFECTIF ORS



### 2008 / REDUCTION DE L'EFFECTIF

#### . 3 licenciements pour motif économique

Etudes : 1 poste  
Soutien aux études : 1 poste  
Administration : 1 poste

. 1 démission : chargé d'études en octobre

. 1 CDD courant d'année