



GROUPE F G C

MEMBRE ASSOCIÉ



EXPERTISE COMPTABLE - COMMISSARIAT AUX COMPTES

A U D E C I A

COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION VIVRE A LA SERINETTE

150, rue Fély Mouttet - HLM La Closerie

83000 TOULON

ASSOCIATION VIVRE A LA SERINETTE

Exercice du 01/01/08 au 31/12/08

SIRET : 34900397000036

NAF : 9499Z

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'Ordre de Marseille et membre de la Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence

Groupe FGC

Villa "La Baume"
64, chemin de la Baume
83200 Toulon

Tél. 04 94 18 54 00
Fax. 04 94 09 39 78
infos@fgc.fr

SAS au capital de 1 500 000 euros - RCS Toulon B 739 500 700 00078

Toulon - Trans en Provence - Le Lavandou - Le Cannet des Maures - Six-Fours-les-Plages



www.fgc.fr - www.audecia.com

Sommaire

ASSOCIATION VIVRE A LA SERINETTE

Pages

. Bilan actif - passif	1	à	2
. Détail bilan actif - passif	3	à	5
. Compte de résultat			6
. Détail compte de résultat	7	à	11
. Soldes intermédiaires de gestion			12
ANALYSE FINANCIERE			
. Analyse du bilan			13
. Du résultat à la trésorerie			14
. Tableau de financement			15
ANNEXE			
. Annexe bilan clos			16
. Règles et méthodes comptables	17	à	18
. Actif immobilisé			19
. Amortissements			20
. Echéances - Créances et dettes	21	à	22
. Fonds commercial			23
. Produits à recevoir			23
. Charges à payer			23
. Charges et produits constatés d'avance			23
. Charges à répartir sur plusieurs exercices			24
. Engagements financiers			24
. Dettes garanties par des sûretés réelles			24
. Informations complémentaires			25
. Tableau de suivi des fonds associatifs			26
. Tableau de suivi des fonds dédiés			27
. Ressources de l'organisme			28
. Décomposition des actions de formation par finalité			28
. Conventions de ressources publiques			28
. Tableau des effectifs			29
. Transferts de charges			29

1

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/08	31/12/07
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	2 376	2 376		
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.				
Autres	9 938	7 703	2 235	3 957
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	39		39	39
TOTAL I	12 354	10 079	2 274	3 997
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	198		198	6 856
Autres	23 381		23 381	5 282
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	60 761		60 761	84 160
Charges constatées d'avance (3)	239		239	577
TOTAL II	84 580		84 580	96 875
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	96 934	10 079	86 855	100 872
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

	31/12/08	31/12/07
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 040	6 040
Ecart de réévaluation		
Réserves	71 006	71 006
Report à nouveau (a)	- 4 328	22 286
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	- 25 685	- 26 614
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	47 033	72 719
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	3 147	4 768
Dettes fiscales et sociales	17 469	17 402
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	824	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	18 380	5 983
TOTAL IV	39 821	28 153
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	86 855	100 872
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Détail du bilan actif

ASS VIVRE A LA SERINETTE

Exercice clos le 31/12/08

3

ACTIF IMMOBILISE	31/12/08	31/12/07
Logiciel	2 376,17	2 376,17
Amort logiciel	(2 376,17)	(2 376,17)
Materiel informatique	9 938,76	9 938,76
Amort mat informatique	(7 703,69)	(5 981,42)
Autres immobilisations corporelles	2 235,07	3 957,34
Depots et cautionnements	39,71	39,71
Autres immobilisations financières	39,71	39,71
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 274,78	3 997,05
ACTIF CIRCULANT	31/12/08	31/12/07
Clients - factures a etablir	198,00	6 856,00
Usagers et comptes rattachés	198,00	6 856,00
Fournisseurs - autres avoirs		14,85
Subventions a recevoir	23 345,50	5 231,00
Ancv	36,40	36,40
Autres créances	23 381,90	5 282,25
Caisse epargne	29 250,44	72 083,79
Ccp	1 210,90	12 076,84
Livret a	30 300,00	
Disponibilités	60 761,34	84 160,63
Charges constatees d'avance	239,00	577,00
Charges constatées d'avance	239,00	577,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	84 580,24	96 875,88
TOTAL ACTIF	86 855,02	100 872,93

Détail du bilan passif

ASS VIVRE A LA SERINETTE

Exercice clos le 31/12/08

4

FONDS ASSOCIATIFS	31/12/08	31/12/07
Subventions sur biens renouvelables	6 040,94	6 040,94
Fonds associatifs sans droit de reprise	6 040,94	6 040,94
Autres reserves	71 006,47	71 006,47
Réserves	71 006,47	71 006,47
Report a nouveau credit.		22 286,73
Report à nouveau (solde débiteur)	(4 328,02)	
Report à nouveau	(4 328,02)	22 286,73
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit]	(25 685,66)	(26 614,75)
TOTAL I	47 033,73	72 719,39
DETTES	31/12/08	31/12/07
Fournisseurs	475,25	655,41
Fourn.fact.non parvenues	2 672,00	4 112,70
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 147,25	4 768,11
Personnel - remunerations dues	282,95	826,53
Urssaf	8 710,00	8 612,00
Retraite/prevoyance	3 591,89	3 877,90
Assedic	1 684,00	1 850,00
Autres caisses	595,56	
Taxe sur les salaires	425,00	
Fpc a payer	1 829,00	2 119,00
Etat - autres charges a payer	351,00	117,00
Dettes fiscales et sociales	17 469,40	17 402,43
Autres comptes débiteurs/crédeurs	824,31	
Autres dettes	824,31	
Produits constatees avan	18 380,33	5 983,00
Produits constatés d'avance	18 380,33	5 983,00

Détail du bilan passif

ASS VIVRE A LA SERINETTE

Exercice clos le 31/12/08

5

TOTAL IV	39 821,29	28 153,54
----------	-----------	-----------

TOTAL PASSIF	86 855,02	100 872,93
--------------	-----------	------------

VIVRE A LA SERINETTE

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2008 12	%	31/12/2007 12	%	Variation N/N-1
Ventes de marchandises					
Production vendue	7 430	3,57	6 921	3,76	7,35%
Production stockée					
Subventions d'exploitation	141 574	67,97	102 459	55,73	38,18%
Reprise provision et transfert de charges	55 334	26,57	71 607	38,95	-22,72%
Cotisations					
Autres produits	3 953	1,90	2 875	1,56	37,49%
Total des produits d'exploitation	208 292	100,00	183 862	100,00	13,29%
Achats de marchandises					
Variation de stock de marchandises					
Achats de matières premières					
Variation de stock de matières premières					
Autres achats et charges externes	61 921	29,73	60 429	32,87	2,47%
Consommation M/ses & matières	61 921	29,73	60 429	32,87	2,47%
Marge globale	146 370	70,27	123 433	67,13	18,58%
Impôts, taxes et versements assimilés	2 963	1,42	2 236	1,22	32,50%
Salaires et Traitements	131 048	62,92	112 175	61,01	16,83%
Charges sociales	36 368	17,46	31 181	16,96	16,64%
Amortissements et provisions	1 722	0,83	1 532	0,83	12,39%
Autres charges	238	0,11	1	0,00	23656,00%
Total des charges d'exploitation	172 339	82,74	147 125	80,02	17,14%
Résultat d'exploitation	-25 969	-12,47	-23 691	-12,89	9,61%
Produits financiers	300	0,14			
Charges financières	17	0,01			
Résultat financier	283	0,14			
Opérations faites en commun					
Résultat courant avant impôts	-25 686	-12,33	-23 691	-12,89	8,42%
Produits exceptionnels					
Charges exceptionnelles			2 923	1,59	
Résultat exceptionnel			-2 923	-1,59	
Report des ressources non utilisées sur ex. antérieurs					
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
Equilibre de l'exercice (Excédent ou Insuffisance)	-25 686	-12,33	-26 615	-14,48	-3,49%

Produits d'exploitation	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
Caf, prestation clsh	7 430,12	6 921,38
Production vendue (biens et services)	7 430,12	6 921,38
Montant net du chiffre d'affaires	7 430,12	6 921,38
Pjj, ados	2 000,00	1 500,00
Acse, ados	5 000,00	
Cg ados	5 940,00	9 000,00
Ville cucs, ados	18 000,00	13 000,00
Vvv, ados	16 000,00	12 500,00
Caf clas, ados	6 614,00	5 433,00
Cg clas, ados	1 300,00	1 300,00
Conseil regional cucs, ados	10 000,00	10 000,00
Cg enfants	12 060,00	9 000,00
Asce, enfants	5 000,00	5 000,00
Ville cucs, enfants	15 000,00	13 000,00
Caf clas, enfants	3 561,00	2 925,92
Cg clas, enfants	700,00	700,00
Region cucs femmes	2 500,00	2 500,00
Cg cucs femmes	1 600,00	1 600,00
Fas actions femmes	2 500,00	2 500,00
Caisse des ecoles - pre	10 126,67	
Action dynamique emploi	7 000,00	
Fonctionnement	16 672,00	12 500,00
Subventions d'exploitation	141 573,67	102 458,92
Aide animateur cg	7 271,00	7 261,00
Cnasea, contrats aides	43 172,21	53 588,98
Aides adultes relais		9 875,00
Aide cav	4 891,17	881,72
Reprises sur provisions, amort. et transfert de charges	55 334,38	71 606,70
Cotisations adherents	198,00	979,90
Adherents ados		40,00
Participation des usagers	438,00	20,00
Participations enfants	1 278,05	415,00
Participations ados	1 884,85	1 190,00
Participation femmes	106,00	40,00
Dons percus		100,00
Produits gestion courante	48,45	90,47
Autres produits (hors cotisations)	3 953,35	2 875,37
TOTAL I	208 291,52	183 862,37

Charges d'exploitation	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
E d f	685,75	479,02
Eau	366,66	586,89
Fourn entretien equipemt	231,55	1 445,60
Fourn entr equipemt ados		1 183,35
Fournitures administrat.	1 275,36	1 345,18
Fourn adminis 6/13 ans	125,07	114,21
Fourn administ ados		139,79
Fourn alimentation boiss	303,19	728,51
Alimentaires femmes	320,53	25,99
Alimentaires 6/13 ans	1 796,23	1 165,42
Alimentaires ados	2 924,32	2 630,41
Fourn atelier 6/13 ans	32,39	429,75
Fourn atelier ados	1 225,98	237,51
Fourn atelier femmes	372,67	
Action femme	829,00	60,00
Action ados	11 795,68	10 645,95
Actions 6/13 ans	3 499,65	1 982,10
Action global	103,95	36,00
Locations	4 956,66	4 819,29
Locations de materiel technique		100,00
Loc mat de transp 6-12	750,00	
Loc mat de transp ados	1 951,80	370,40
Entretiens et reparations		625,41
Assurances	746,04	535,54
Doc.generale & technique	299,73	325,15
Documentation ados		507,70
Documentation 6-12 ans		146,21
Honoraires	10 973,30	10 883,60
Honoraires cac	2 392,00	2 392,00
Remun & honoraires divers		179,40
Cadeaux		64,70
Voyages et déplacements	1 800,58	2 998,73
Deplacement/action femme	215,80	25,40
Deplacements 6/13 ans	3 258,44	2 281,50
Deplacement ados	3 338,41	4 158,55
Receptions	988,73	865,27
Affranchissement	130,40	224,05
Telephone	2 285,93	3 163,92
Telephone 6-12ans	32,00	30,00
Telephone ados	1 110,28	1 533,95
Services banc.& assim.	221,34	82,50
Formation cg		69,00
Concours divers (cotis.)	398,90	549,70
Adhesion ados	182,80	261,40
Autres achats et charges externes	61 921,12	60 429,05
Taxe sur les salaires	425,00	
Autres taxes versees aux impots	117,00	117,00
Partic.employeurs a fpc	2 421,00	2 119,28

Impôts, taxes et versements assimilés	2 963,00	2 236,28
Salaires chèque emploi associatif	1 057,73	
Remunerations cg	78 184,59	52 459,19
Remuneration cae	39 584,10	57 296,91
Salaires ca	12 235,00	2 079,42
Indemnités et avantages divers	(13,20)	338,99
Salaires et traitements	131 048,22	112 174,51
Cotisation urssaf	18 151,97	14 237,04
C p m prevoyance	1 764,06	1 573,94
Retraite	9 598,38	9 889,90
Assedic	5 363,93	4 641,01
Cs s/ chèque emploi associatif	595,56	
Medecine travail pharmac	838,25	838,64
Pharmacie 6/13 ans	56,20	
Charges sociales	36 368,35	31 180,53
Dot immob corporelles	1 722,27	1 532,40
Dotations aux amort sur immobilisations	1 722,27	1 532,40
Charges diverses gestion courante	221,20	
Charges div de gestion	16,36	1,00
Autres charges	237,56	1,00
TOTAL II	234 260,52	207 553,77
1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	(25 969,00)	(23 691,40)

Produits financiers	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
Autres produits financiers	300,00	
Autres intérêts et produits assimilés	300,00	
TOTAL V	300,00	
Charges financières	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
Intérêts bancaires	16,66	
Intérêts et charges assimilés	16,66	
TOTAL V	16,66	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	283,34	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	(25 685,66)	(23 691,40)

Charges exceptionnelles	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
Penalites et amendes		135,00
Autres charges except. de gestion		2 788,35
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 923,35
TOTAL VIII		2 923,35
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		(2 923,35)
TOTAL DES PRODUITS	208 591,52	183 862,37
TOTAL DES CHARGES	234 277,18	210 477,12
EXCEDENT OU DEFICIT	(25 685,66)	(26 614,75)

VIVRE A LA SERINETTE

SOLDE INTERMEDIAIRE DE GESTION	31/12/2008		VAR N N-1	31/12/2007	
	12	%		12	%
Chiffre d'affaires	7 430	4,99	7,4	6 921	6,33
VENTES DE MARCHANDISES					
Achats de marchandises					
Variation stocks marchandises					
Coût d'achat march. vendues					
Marge commerciale					
Ventes produits finis et travaux					
Ventes de services	7 430	4,99	7,35	6 921	6,33
Production stockée					
Subventions d'exploitation	141 574	95,01	38,18	102 459	93,67
Cotisations					
Production immobilisée					
Production exercice	149 004	100,00	36,23	109 380	100,00
Chiffre d'activité	149 004	100,00	36,23	109 380	100,00
Achats matières premières					
Variation stocks matières					
Consommation matière					
Marge sur coût des matières	149 004	100,00	36,23	109 380	100,00
Activité	149 004	100,00	36,23	109 380	100,00
Marge totale	149 004	100,00	36,23	109 380	100,00
Autres achats et ch. externes	61 921	41,56	2,47	60 429	55,25
Valeur ajoutée	87 083	58,44	77,90	48 951	44,75
Impôts et taxes	2 963	1,99	32,50	2 236	2,04
Salaires	131 048	87,95	16,83	112 175	102,55
Charges sur salaires	36 368	24,41	16,64	31 181	28,51
Sous total salaires et charges	167 417	112,36	16,78	143 355	131,06
Cotisations exploitant					
Rémunération exploitant					
Excédent brut d'exploitation	-83 297	-55,90	13,81	-96 640	-88,35
Autres produits, reprise amort...	59 288	39,79	-20,40	74 482	68,09
Autres charges	238	0,16	23 656,00	1	0,00
Dotations amortissements	1 722	1,16	12,39	1 532	1,40
Dotations provisions					
Résultat d'exploitation	-25 969	-17,43	-9,61	-23 691	-21,66
Produits financiers	300	0,20			
Charges financières	17	0,01			
Résultat courant	-25 686	-17,24	-8,42	-23 691	-21,66
Produits exceptionnels					
Charges exceptionnelles				2 923	2,67
Résultat exceptionnel				-2 923	-2,67
Participation des salariés					
Report des ressources non utilisées sur ex. antérieurs					
Engagements à réaliser sur ressources affectées					
Résultat net	-25 686	-17,24	3,49	-26 615	-24,33
+ Dotations amortis. & provisions	1 722	1,16		1 532	1,40
- Reprises sur charges calculées		-			-
- Subventions inv. insc. cpt de résultat		-			-
- Prix de cession immobilisations		-			-
+ VNC immobilisations cédées		-			-
Capacité d'autofinancement	- 23 963	- 16,08		-25 082	- 22,93

* Pourcentages calculés par rapport à l'activité

VIVRE A LA SERINETTE

ANALYSE BILAN		31/12/2008	31/12/2007
Ressources			
Fonds propres et réserves, Rep. à nouveau, autres fds propres		66 678	93 293
Rétention de résultat (amortissements + provisions)		10 080	8 358
Résultat		25 686	26 615
Subventions investissements		6 041	6 041
Provisions réglementées		-	-
Provisions risques et charges		-	-
Fonds dédiés		-	-
Total ressources		57 114	81 077
Emplois			
Immobilisations incorporelles		2 376	2 376
Immobilisations corporelles		9 939	9 939
Immobilisations financières		40	40
Charges à répartir		-	-
Total emplois		12 355	12 355
Fonds de roulement propre		44 759	68 722
Emprunts et dettes assimilés		-	-
Total fonds fixes		57 114	81 077
Fonds de roulement net global		44 759	68 722
		31/12/2008	31/12/2007
Stocks de matières et marchandises		-	-
Stocks encours de produits		-	-
Avances et acomptes		-	-
Clients et comptes rattachés		198	6 856
Effets escomptés		-	-
Comptes inter-établissement		-	-
Autres créances		23 382	5 282
Comptes de régularisation		239	577
Total créances		23 819	12 715
Avances reçues		-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		3 147	4 768
Dettes fiscales et sociales		17 469	17 402
Comptes inter-établissement		-	-
Autres dettes		824	-
Comptes de régularisation		18 380	5 983
Total dettes		39 821	28 154
Besoins en fonds de roulement		16 002	15 438
Disponibilités		60 761	84 161
Valeurs mobilières de placement		-	-
Total actif circulant		60 761	84 161
Concours bancaires		-	-
Effets escomptés		-	-
Total passif exigible		39 821	28 154
Trésorerie		60 761	84 161
Fonds de roulement net global		44 759	68 722

VIVRE A LA SERINETTE

DU RESULTAT A LA TRESORERIE	31 décembre 2008	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
<i>Résultat comptable</i>		25 686
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions...) Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprise sur provisions...)	1 722	
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		23 963
<i>Votre entreprise a en plus bénéficié de financements externes</i>		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières Apports et comptes courants Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
<i>Mais votre entreprise a des éléments à financer</i>		
Acquisitions d'éléments immobilisés Prélèvements et comptes courants Montant consacré au remboursement du capital des emprunts Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		23 963
Compte tenu de la situation de trésorerie de l'exercice précédent	84 161	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à :	60 197	
<i>Mais votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours</i>		
Augmentation du niveau des stocks		
Diminution de l'encours clients	6 658	
Augmentation du montant des autres créances		17 762
Diminution du montant des acomptes reçus		
Diminution du montant du poste « fournisseurs »		1 621
Augmentation du montant des autres dettes	13 289	
Ressources générées par le financement du cycle d'exploitation	564	
Situation de trésorerie à la fin de l'exercice	60 761	-

VIVRE A LA SERINETTE

TABLEAU DE FINANCEMENT	31 décembre 2008	
	Augmentation	Diminution
<u>Ressources</u>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	-	23 963
= Autofinancement disponible	-	23 963
Valeurs des cessions d'immobilisations	-	
Réductions d'immobilisations financières	-	
Apports fonds propres	-	
Emprunts contractés	-	
Comptes inter-établissement	-	
Subventions d'investissement	-	
Total des ressources	-	
<u>Emplois</u>		
Comptes inter-établissement		-
Réduction fonds propres dividendes		-
Acquisitions d'éléments actif immobilisé		-
Charges à répartir sur plusieurs exercices		-
Remboursements d'emprunts		-
Total des emplois		23 963
Variation du fonds de roulement net global	-	23 963

	31 décembre 2008	
	Dégagement	Besoin
<i>Variation des actifs</i>		
Stocks et encours	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes	-	-
Comptes clients, comptes rattachés	6 658	-
Autres créances hors c/c associés débiteurs	-	18 100
Comptes de régularisation	338	-
<i>Variation des dettes</i>		
Avances et acomptes reçus sur commandes	-	-
Fournisseurs, comptes rattachés	-	1 621
Dettes fiscales et sociales	67	-
Autres dettes	824	-
Comptes de régularisation	12 397	-
Totaux	20 285	19 721
Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice	564	-
Variation des disponibilités	23 399	-
Var. des concours bancaires et soldes créditeurs	-	-
Variation nette de trésorerie	23 399	-
Variation du fonds de roulement net global	23 963	-

VIVRE A LA SERINETTE

Clôture au : 31/12/2008

ANNEXE

<i>Au bilan de l'exercice clos le</i>	<i>31 décembre 2008</i>
<i>- dont le total du bilan actif - passif est de.....</i>	<i>86 855,02 €</i>
<i>- dont le total du compte de résultat présenté sous forme de liste est de.....</i>	<i>234 277,18 €</i>
<i>- dégageant un résultat de</i>	<i>-25 685,66 € INSUFFISANCE</i>

L'exercice a une durée de 12 mois.

Les notes et tableaux référencés sur le sommaire de l'annexe

font partie intégrante de l'annexe.

Règles et méthodes comptables

Code de commerce – Articles 8,9 et 11

Décret n°83-1020 du 29-11-1983 -- articles 7,21,24 début 24-1, 24-2 et 24-3

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes 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.

Changements de méthode

Il n'y a pas eu de changements de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999,
- la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983,
- le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983,
- les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs,
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs,
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Autres

ANNEXE

DIF

Le DIF au 31/12/2008 s'élève à 168 heures.

Engagement retraite

L'engagement retraite, en ce qui concerne le personnel permanent, s'élève à 2 819 (dont 48 % de charges sociales).

La provision pour engagement retraite n'a pas été comptabilisée au 31/12/2008.

Mise à disposition

La Municipalité met à disposition les locaux sis à la Closerie Bat B – Toulon, pour un loyer de 15.24 €/ an. Les frais d'électricité, de chauffage et d'entretien sont pris en charge par la Municipalité.

Personnel Bénévole

Une équipe de 17 bénévoles intervient dans le cadre de l'accompagnement scolaire à concurrence de 1870 heures par an.

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	2 376		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencts., aménags. dives			
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 938		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	9 938		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	39		
TOTAL 4	39		
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	12 354		

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice
	Par virement	Par cession	
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			2 376
Terrains			
Constructions	sur sol propre		
	sur sol d'autrui		
	Inst. gales., agencts. et am. const.		
Installations techniques matériel et outillage			
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., amé- nagement divers		
	Matériel de transport		
	Matériel de bureau & informatique		9 938
	Emballages récupérables & divers		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances & acomptes			
TOTAL 3			9 938
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières			39
TOTAL 4			39
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			12 354

Amortissements

ASS VIVRE A LA SERINETTE

Exercice clos le 31/12/08

20

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2		2 376			2 376
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport				
	matériel de bureau	5 981	1 722		7 703
	emballages récupérables				
TOTAL 3		5 981	1 722		7 703
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		8 357	1 722		10 079

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières		39		39
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		198	198	
Créances r. de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	23 345	23 345	
Groupe et associés				
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		36	36	
Charges constatées d'avance		239	239	
TOTAUX		23 858	23 818	39
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles					
Autres emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		3 147	3 147		
Personnel et comptes rattachés		282	282		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		14 581	14 581		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 605	2 605		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		824	824		
Dettes représentatives de titres emp.					
Produits constatés d'avance		18 380	18 380		
TOTAUX		39 821	39 821		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

VIVRE A LA SERINETTE	31-déc-08
----------------------	-----------

Fonds de commerce	31-déc-08
--------------------------	-----------

Le poste " Fonds commercial " dont le total hors droit au bail s'élève à comprend	-
--	---

Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Produits à recevoir	31-déc-08
----------------------------	-----------

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	198
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	198

Charges à payer	31-déc-08
------------------------	-----------

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 672
Dettes fiscales et sociales	351
Autres dettes	
TOTAL	3 023

Charges constatées d'avance	31-déc-08
------------------------------------	-----------

	Charges
Charges d'exploitation	239
Charges financiers	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	239

Produits constatés d'avance	31-déc-08
------------------------------------	-----------

	Produits
Produits d'exploitation	18 380
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	18 380

VIVRE A LA SERINETTE	31-déc-08
----------------------	-----------

<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>	31-déc-08
---	-----------

	Montant
Charges différées	
Frais d'acquisition des immobilisations	
Frais d'émission des emprunts	
Charges à étaler	
TOTAL	NEANT

<i>Engagements financiers</i>	31-déc-08
-------------------------------	-----------

	Montant
Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals et Cautions pour MEMOIRE	
Engagements en matière de pensions pour MEMOIRE	
Engagements en matière de droit individuel à la formation pour MEMOIRE	
Engagements en matière de retraite pour MEMOIRE	
Autres engagements donnés :	
TOTAL	NEANT

Commentaires sur engagements donnés

	Montant
Engagements reçus	
TOTAL	NEANT

<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	31-déc-08
---	-----------

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses :	
TOTAL	NEANT

Informations complémentaires

I - FONDS ASSOCIATIFS

II - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde début exercice	Augmentation	Diminution	Solde fin exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				-
- Fonds statutaires				-
- Subventions d'investissements non renouvelables				-
- Apports sans droit de reprise				-
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs 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				-
Report à nouveau	22 287		26 615	4 328
Résultat de l'exercice N-1	26 615	26 615	-	-
Résultat de l'exercice N		-	25 686	25 686
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				-
- 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				-
Subvention d'investissement sur biens non renouvelables				-
Provisions réglementées				-
Droit des propriétaires (Commodat)				-
Total	4 328	26 615	52 300	30 014
RAPPEL SITUATION NETTE COMPTES SOCIAUX	72 719			47 034

Suivi des réserves affectées

Suivi des réserves affectées	

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager début exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
					-
Total	-	-	-	-	-

II - RESSOURCES ISSUES DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager début exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
Dons manuels					-
					-
					-
					-
					-
					-
Total	-	-	-	-	-
Legs et donations					-
					-
					-
					-
					-
					-
Total	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-

Ressources de l'organisme

Origine des Fonds	Montant exercice		Montant exercice précédent	
	En K€	En %	En K€	En %
Ressources issues des entreprises et administ. pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises				
Etat, collectivités locales, établissements publics				
Entreprises VIA FONGECIF, OMA, FAF				
Particuliers				
Sous-Total I	-		-	
Ressources issues des POUVOIRS PUBLICS				
Instances européennes				
Etat				
Régions				
Autres collectivités territoriales				
Sous-Total II	-		-	
Autres				
Autres organismes de formation				
Autres ressources				
Sous-Total III	-		-	
Total	-		-	

Décomposition des actions de formation par finalité

Finalité des actions	Volumes financiers			
	Montant exercice		Montant exercice précédent	
	En K€	En %	En K€	En %
Diplômantes * (1)				
Perfectionnement professionnel et qualifiant * (2)				
Insertion sociale				
Particuliers				
Total	-		-	

(1) Diplômes nationaux, titres homologués

(2) Certificats de branche, certificats d'entreprise, attestations

Conventions de ressources publiques

Convention	Volumes financiers			
	Montant exercice		Montant exercice précédent	
	En K€	En %	En K€	En %
Diplômantes * (1)				
Perfectionnement professionnel et qualifiant * (2)				
Insertion sociale				
Particuliers				
Total	-		-	

(1) Diplômes nationaux, titres homologués

(2) Certificats de branche, certificats d'entreprise, attestations

Tableau des effectifs

Effectif moyen	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'Association
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	5,00	17,00
Ouvriers		bénévoles
Total	5,00	17,00

Transferts de charges

Postes du compte de résultat concernés	Montant
Autres achats et charges externes	-
Salaires et traitements	55 334
Aides à l'emploi	55 334
Charges sociales	-
Transferts de charges d'exploitation	55 334
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	-
Transferts de charges exceptionnelles	-