
LA CORDE RAIDE

6 Place Rutebeuf

75012 - PARIS

**RAPPORT SPECIAL
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS (ARTICLE L 612-5 DU CODE DE COMMERCE)
EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2008**



LÉO JÉGARD & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

23, rue du Clos d'Orléans
F 94120 Fontenay sous Bois
Tél. 33 1 48 73 69 91 - Fax 33 1 48 75 40 43
www.jegard.com - bienvenue@jegard.com

ASSOCIATION LA CORDE RAIDE
Siège social : 6 place Rutebeuf 75012 PARIS

Association Loi 1901
N° SIRET 349 152 140 00027
Code APE 8720B

RAPPORT SPÉCIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS (ARTICLE L 612-5 DU CODE DE COMMERCE)
EXERCICE DU 01/01/2008 AU 31/12/2008.

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions dont nous avons été avisés.
Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a pas été donné avis de convention visée à l'article L 612-5 du Code de commerce.

Fait à Paris, le 3 avril 2009

Le Commissaire aux Comptes

Léo JEGARD & ASSOCIES

Jean-Pierre LAGAY
Commissaire aux Comptes

LA CORDE RAIDE

6 Place Rutebeuf

75012 - PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2008 EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DECEMBRE 2008



LÉO JÉGARD & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

23, rue du Clos d'Orléans
F 94120 Fontenay sous Bois
Tél. 33 1 48 73 69 91 - Fax 33 1 48 75 40 43
www.jegard.com - bienvenue@jegard.com

ASSOCIATION LA CORDE RAIDE
Siège social : 6 place Rutebeuf 75012 PARIS

Association Loi 1901
N° SIRET 349 152 140 00027
Code APE 8720B

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2008
EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2008

Aux Membres de l'Assemblée Générale.

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

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

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

- Le bilan se totalise à 948.269 € et fait ressortir un déficit de 46.721 €.
- Le compte de résultat se totalise en charges à 1.310.324 € et en produits à 1.263.602 €.

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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus :

Par ailleurs nous vous précisons que nos contrôles ne s'étendent pas aux comptes administratifs présentés aux administrations de contrôle des différents établissements et ne concernent pas le bilan et le compte de résultat de chaque établissement.

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 :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons été conduits à examiner les modalités définitives d'arrêté des résultats des exercices précédents suite à l'avis des autorités administratives assurant le financement des établissements de l'association.

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 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés à l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 3 avril 2009

Le Commissaire aux Comptes

Léo JEGARD & ASSOCIES

Jean-Pierre LAGAY
Commissaire aux Comptes
Membre du Directoire

La Corde Raide

Consolider

6, Place Rutebeuf
75012 - PARIS

BILAN COMPTABLE

EXERCICE 2008

ACTIF	Arrêté au 31/12/2008 Durée 12 mois			31/12/2007 12 mois
	BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles				
Frais de recherche et développement	6 288,77	-6 288,76	0,01	0,01
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et va	17 032,03	-16 214,35	817,68	1 473,29
Immobilisations Corporelles				
Autres	634 955,74	-436 571,52	198 384,22	220 589,15
Immobilisations Financières				
Autres	14 469,93		14 469,93	14 134,79
TOTAL I	677 471,02	-463 799,18	213 671,84	236 197,24
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison				
TOTAL II				
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevables usagers et comptes rattachés	4 786,15		4 786,15	6 260,15
Autres	48 401,01		48 401,01	82 200,20
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement	614 659,27		614 659,27	579 883,72
Disponibilités				
Disponibilités	66 503,72		66 503,72	64 122,10
TOTAL III	734 350,15		734 350,15	732 466,17
Comptes de Régularisation				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	247,17		247,17	447,81
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL IV	247,17		247,17	447,81
TOTAL GENERAL	1 412 068,34	-463 799,18	948 269,16	969 111,22

PASSIF	Arrêté au 31/12/2008 Durée 12 mois		31/12/2007 12 mois
	Fonds Associatifs		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouvel)			
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouvel)		267 204,84	267 204,84
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires et réglementées			
Réserves réglementées		79 476,19	79 476,19
Report à nouveau (gestion non contrôlée)			
Report à nouveau (gestion non contrôlée)		146 033,56	135 096,40
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)			
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		-46 721,33	-191,58
Fonds associatif avec droit de reprise			
Fonds associatifs pouvant être repris avant dissolution		12 248,61	12 248,61
Résultats sous contrôle tiers financeurs			
Résultats sous contrôle tiers financeurs		-126 999,30	-115 770,90
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		232 552,88	243 167,88
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		11 891,02	11 891,02
Droits des propriétaires (Commodats)			
	TOTAL I	575 686,47	633 122,46
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
	TOTAL II		
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour risques		71 532,00	22 400,00
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		8 420,00	8 420,00
	TOTAL III	79 952,00	30 820,00
Fonds Dédiés			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur subventions de fonctionnement		147 624,00	137 324,00
Sur autres ressources			
	TOTAL IV	147 624,00	137 324,00
Dettes			
Emprunts Obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes recus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 008,82	6 613,72
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		126 616,60	140 909,19
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		14 381,27	20 321,85
	TOTAL V	145 006,69	167 844,76
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
TOTAL GENERAL		948 269,16	969 111,22

ACTIF détaillé	Arrêté au 31/12/2008			31/12/2007
	BRUT	Durée 12 mois AMORT/PROV	NET	12 mois NET
Actif Immobilisé				
Immobilisations Incorporelles	24 878,83	-24 061,14	817,69	1 473,30
Frais de recherche et développement	6 288,77	-6 288,76	0,01	0,01
203000 FRAIS DE RECHERCHE	6 288,77		6 288,77	6 288,77
280300 AMORT RECH. DEVELOPEMENT		-6 288,76	-6 288,76	-6 288,76
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs sim	21 756,58	-20 938,90	817,68	1 473,29
205000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVET, LICENC	17 032,03		17 032,03	17 032,03
280500 AMORT CONCESSIONS ETC.		-16 214,35	-16 214,35	-15 558,74
208000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 558,03		1 558,03	1 558,03
280800 AMORT AUTRES IMMOS. INCORP.		-1 558,03	-1 558,03	-1 558,03
Immobilisations Corporelles	638 122,26	-439 738,04	198 384,22	220 589,15
215100 INSTALLATIONS COMPLEXES	442,10		442,10	442,10
215400 MATERIEL ET OUTILAGE	2 724,42		2 724,42	2 724,42
281500 AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS TECHNIQUE		-442,10	-442,10	-442,10
281540 AMORT INST. TECH. MAT. OUT.		-2 724,42	-2 724,42	-2 724,42
Autres	634 955,74	-436 571,52	198 384,22	220 589,15
218100 INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAC	255 493,77		255 493,77	253 690,13
218101 INSTALL. GENER. AGEN. AMEN LOCAUX NOUVEAUX	245 014,19		245 014,19	245 014,19
218300 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	99 428,15		99 428,15	83 155,79
218304 MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE U.P.	2 187,90		2 187,90	2 187,90
218400 MOBILIER	29 033,13		29 033,13	28 025,57
218404 MOBILIER U.P.	3 798,60		3 798,60	3 798,60
281800 AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		-165 992,23	-165 992,23	-165 992,23
281801 AMORT AUTRES IMMOS CORPOR. COUVERT PAR SUBV.		-89 793,84	-89 793,84	-65 292,40
281810 AMORT AUTRES IMMOS CORPOR.		-70 229,83	-70 229,83	-63 869,21
281830 AMORT IMMOS BUREAU		-77 164,34	-77 164,34	-67 486,73
281834 AMORT IMMO BUREAU UP		-1 710,19	-1 710,19	-1 710,19
281840 AMORT IMMO MOBILIER		-28 438,64	-28 438,64	-27 689,82
281844 AMORT IMMO MOBILIER UP		-3 242,45	-3 242,45	-3 242,45
Immobilisations Financières	14 469,93		14 469,93	14 134,79
Autres	14 469,93		14 469,93	14 134,79
275100 DEPOTS	8 238,29		8 238,29	8 238,29
275101 DEPOTS CAUTION. VERSES CSST	6 231,64		6 231,64	5 896,50
TOTAL I	677 471,02	-463 799,18	213 671,84	236 197,24

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2008 Durée 12 mois			31/12/2007
	BRUT	AMORT/PROV	NET	12 mois NET
Comptes de Liaison Comptes de Liaison				
TOTAL II				

A C T I F détaillé	Arrêté au 31/12/2008			31/12/2007
	BRUT	Durée 12 mois AMORT/PROV	NET	12 mois NET
Actif Circulant				
Stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances	53 187,16		53 187,16	88 460,35
Créances redevables usagers et comptes rattachés	4 786,15		4 786,15	6 260,15
411000 CLIENTS	4 786,15		4 786,15	6 260,15
Autres	48 401,01		48 401,01	82 200,20
441700 Subventions d'exploitation à recevoir	41 885,00		41 885,00	
468700 Produits à recevoir	-1,00		-1,00	69 459,00
468701 PRODUITS A RECEVOIR FORMATION CONTINUE	6 517,01		6 517,01	12 741,20
Valeurs mobilières de placement	614 659,27		614 659,27	579 883,72
Valeurs mobilières de placement	614 659,27		614 659,27	579 883,72
508100 AUTRES VALEURS MOBILIERES	614 659,27		614 659,27	579 883,72
Disponibilités	66 503,72		66 503,72	64 122,10
Disponibilités	66 503,72		66 503,72	64 122,10
512100 BANQUE DEXIA	66 428,32		66 428,32	64 066,84
531100 CAISSE	75,40		75,40	55,26
TOTAL III	734 350,15		734 350,15	732 466,17

P A S S I F détaillé	Arrêté au 31/12/2008	31/12/2007
	Durée 12 mois	12 mois
Fonds Associatifs		
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)	267 204,84	267 204,84
Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)	267 204,84	267 204,84
102300 FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	194 334,21	194 334,21
102311 SUBV. INV. NON RENOUV. DASS	38 112,25	38 112,25
102331 SUBV. INV. NON RENOUV. VILLE DE PARIS	34 758,38	34 758,38
Ecart de réévaluation		
Réserves statutaires et réglementées	79 476,19	79 476,19
Réserves réglementées	79 476,19	79 476,19
106820 RESERVE INVESTISSEMENTS	31 081,25	31 081,25
106850 RESERVE TRESORERIE	48 394,94	48 394,94
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	146 033,56	135 096,40
Report à nouveau (gestion non contrôlée)	146 033,56	135 096,40
110000 REPORT A NOUVEAU (solde créditeur)	146 033,56	75 737,48
119000 REPORT A NOUVEAU (solde débiteur)		59 358,92
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-46 721,33	-191,58
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-46 721,33	-191,58
120000 Résultat net de l'exercice (excédent ou déficit)		25 544,56
129000 RESULTAT EXERC. DEFICIT	-46 721,33	-25 736,14
Fonds associatif avec droit de reprise	12 248,61	12 248,61
Fonds associatifs pouvant être repris avant dissolution	12 248,61	12 248,61
103600 SUBV. D'INVESTIS. AFFECTE A BIENS RENOUVELABLES	12 248,61	12 248,61
Résultats sous contrôle tiers financeurs	-126 999,30	-115 770,90
Résultats sous contrôle tiers financeurs	-126 999,30	-115 770,90
114001 Dépenses refusées en application de l'art R.314-52 du CASF	-96 119,73	-89 819,73
115000 RESULTAT SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS		-11 210,16
115201 REPORT A NOUVEAU S/CONTR. DES FINANCEURS	-10 098,01	-14 741,01
115206 Résultat sous contrôle de tiers financeurs 2006	1 657,00	
115207 Résultat sous contrôle de tiers financeurs 2007	-22 438,56	
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	232 552,88	243 167,88
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	232 552,88	243 167,88
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	59 605,79	59 605,79
131301 SUBV. D'EQUIPEMENT DASS	111 342,86	111 342,86
131311 SUBV. D'EQUIPEMENT DASES	48 000,00	48 000,00
131400 SUBV. D'EQUIPEMENT CONSEIL REGIONAL	96 222,00	96 222,00
139001 SUBV INV INSC CPTÉ RESULTAT REPRISE	-39 305,00	-39 305,00
139011 SUBV INV INSC CPTÉ RESULTAT REPRISE S/TRAVAUX	-43 312,77	-32 697,77
Provisions réglementées	11 891,02	11 891,02
Provisions réglementées	11 891,02	11 891,02
141000 PROVISIONS REGLEMENTEES : réserve de trésorerie	3 048,98	3 048,98
141001 RESERVE DE TRESORERIE	8 842,04	8 842,04
Droits des propriétaires (Commodats)		
TOTAL I	575 686,47	633 122,46

PASSIF détaillé	Arrêté au 31/12/2008 Durée 12 mois	31/12/2007 12 mois
Comptes de Liaison Comptes de Liaison		
TOTAL II		

P A S S I F détaillé	Arrêté au 31/12/2008 Durée 12 mois	31/12/2007 12 mois
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	71 532,00	22 400,00
Provisions pour risques	71 532,00	22 400,00
151100 Provisions pour litiges	71 532,00	22 400,00
Provisions pour charges	8 420,00	8 420,00
Provisions pour charges	8 420,00	8 420,00
157001 PROV. CHARGES A REPARTIR	8 420,00	8 420,00
TOTAL III	79 952,00	30 820,00

P A S S I F détaillé	Arrêté au 31/12/2008 Durée 12 mois	31/12/2007 12 mois
Fonds Dédiés		
Sur subventions de fonctionnement	147 624,00	137 324,00
Sur subventions de fonctionnement	147 624,00	137 324,00
194000 Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	90 110,00	79 810,00
194011 FONDS DEDIES DASES CSST	57 514,00	57 514,00
Sur autres ressources		
TOTAL IV	147 624,00	137 324,00

P A S S I F détaillé	Arrêté au 31/12/2008 Durée 12 mois	31/12/2007 12 mois
Dettes		
Emprunts Obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes recus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 008,82	6 613,72
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 008,82	6 613,72
401000 FOURNISSEURS	4 008,82	6 613,72
Dettes fiscales et sociales	126 616,60	140 909,19
Dettes fiscales et sociales	126 616,60	140 909,19
421000 PERSONNEL-REMUNERATIONS	0,62	-81,39
428000 Personnel - charges à payer et produits à recevoir	2 377,94	2 377,94
428200 DETTES PROVISION.P/CONGES P	31 669,04	30 957,34
428600 Autres charges à payer		1 550,00
428610 Tickets Restaurant	-1 580,69	-1 266,27
431000 SECURITE SOCIALE	23 993,94	24 272,05
437100 CIPC MEDERIC/CHORUM	22 728,29	23 735,22
437200 MUTUELLE VAUBAN	1 350,82	1 550,40
437300 CPM CHORUM/SNM PREVOYANCE	3 421,61	3 569,37
437310 CPM régularisation 1999/2003	6 501,81	9 010,44
437320 CNRACL	4 332,44	618,92
437400 ASSEDIC	3 589,07	10 742,07
437410 CAISSE ALL.CHOMAGE ASSEDIC		8 174,64
438200 CH.SOCIALES CONGES A PAYES	17 592,05	16 867,79
438600 Autres charges à payer	1 606,33	1 135,00
447110 TAXE SUR LES SALAIRES	4 682,00	5 632,00
447330 FORMATION CONTINUE	4 351,33	2 063,67
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés		
Autres dettes (d'exploitation)	14 381,27	20 321,85
Autres dettes (d'exploitation)	14 381,27	20 321,85
467100 Autres comptes débiteurs ou créditeurs		31,52
468600 AUTRES CHARGES A PAYER	14 381,27	20 290,33
TOTAL V	145 006,69	167 844,76

PASSIF détaillé	Arrêté au 31/12/2008 Durée 12 mois	31/12/2007 12 mois
Comptes de régularisation Produits constatés d'avance Ecart de conversion Passif		
TOTAL VI		
TOTAL PASSIF	948 269,16	969 111,22

Compte de résultat

Consolider

	Arrêté au : Arrêté au 31/12/2008		Arrêté au 31/12/2007		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)						
Production vendue (services)	20 913,00	2,81	17 689,00	2,44	3 224,00	18,23
Chiffre d'affaire	20 913,00	2,81	17 689,00	2,44	3 224,00	18,23
Production stockée						
Production immobilisée	744 044,00	100,00	725 821,00	100,00	18 223,00	2,51
Subventions d'exploitation	418 233,00	56,21	423 873,00	58,40	-5 640,00	-1,33
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	22 400,00	3,01			22 400,00	
Autres produits	607,20	0,08	335,00	0,05	272,20	81,25
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	1 206 197,20	162,11	1 167 718,00	160,88	38 479,20	3,30
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achat de matières premières et autres						
Autres achats et charges externes	137 681,21	18,50	135 160,71	18,62	2 520,50	1,86
Impôts, taxes et versements assimilés	63 002,24	8,47	63 218,54	8,71	-216,30	-0,34
Salaires et traitements	654 846,92	88,01	611 434,14	84,24	43 412,78	7,10
Charges sociales	300 155,87	40,34	290 759,54	40,06	9 396,33	3,23
Dotation	113 476,10	15,25	69 433,47	9,57	44 042,63	63,43
Autres charges	500,00	0,07			500,00	
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	1 269 662,34	170,64	1 170 006,40	161,20	99 655,94	8,52
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-63 465,14	-8,53	-2 288,40	-0,32	-61 176,74	2 673,34
Opération en commun						
Bénéfice attribué, perte transférée Total III						
Perte supportée, bénéfice transféré Total IV						
OPÉRATION EN COMMUN						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.			20 078,06	2,77	-20 078,06	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	15 437,75	2,07			15 437,75	
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	15 437,75	2,07	20 078,06	2,77	-4 640,31	-23,11
Charges financières						
Charges financières	163,42	0,02	360,07	0,05	-196,65	-54,61
Autres charges financières						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	163,42	0,02	360,07	0,05	-196,65	-54,61
RÉSULTATS FINANCIERS	15 274,33	2,05	19 717,99	2,72	-4 443,66	-22,54
RÉSULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	-48 190,81	-6,48	17 429,59	2,40	-65 620,40	-376,49
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	1 302,60	0,18	1 075,83	0,15	226,77	21,08
Sur opération en capital	10 665,00	1,43	14 222,00	1,96	-3 557,00	-25,01
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	11 967,60	1,61	15 297,83	2,11	-3 330,23	-21,77
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion	198,12	0,03			198,12	
Sur opération en capital			9,00	0,00	-9,00	-100,00
Dotation aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	198,12	0,03	9,00	0,00	189,12	2 101,33
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	11 769,48	1,58	15 288,83	2,11	-3 519,35	-23,02
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL X						
PRODUITS	1 233 602,55	165,80	1 203 093,89	165,76	30 508,66	2,54
CHARGES	1 270 023,88	170,69	1 170 375,47	161,25	99 648,41	8,51
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-36 421,33	-4,90	32 718,42	4,51	-69 139,75	-211,32
Total XI						
Eng. à réaliser sur ressources affectés	40 300,00	5,42	89 910,00	12,39	-49 610,00	-55,18
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs	-30 000,00	-4,03	-57 000,00	-7,85	27 000,00	-47,37
TOTAL XI	10 300,00	1,38	32 910,00	4,53	-22 610,00	-68,70
EXCEDENT OU DÉFICIT	-46 721,33	-6,28	-191,58	-0,03	-46 529,75	

Compte de résultat

Consolider

	Arrêté au : Arrêté au 31/12/2008		Arrêté au 31/12/2007		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens)						
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	20 913,00	100,00	17 689,00	100,00	3 224,00	18,23
Production vendue (services)	20 913,00	100,00	17 689,00	100,00	3 224,00	18,23
Chiffre d'affaire	20 913,00	100,00	17 689,00	100,00	3 224,00	18,23
Production stockée						
731600 DOTATION GLOBALE DES ETABLISSEMENTS	744 044,00	3 557,81	725 821,00	4 103,23	18 223,00	2,51
Production immobilisée	744 044,00	3 557,81	725 821,00	4 103,23	18 223,00	2,51
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION ET PARTICIP	418 233,00	1 999,87	423 873,00	2 396,25	-5 640,00	-1,33
Subventions d'exploitation	418 233,00	1 999,87	423 873,00	2 396,25	-5 640,00	-1,33
781500 Reprises / provisions pour risques & charges d'explo	22 400,00	107,11			22 400,00	
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	22 400,00	107,11			22 400,00	
756000 COTISATIONS DES ADHERENTS	150,00	0,72	275,00	1,55	-125,00	-45,45
758000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	457,20	2,19	60,00	0,34	397,20	662,00
Autres produits	607,20	2,90	335,00	1,89	272,20	81,25
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	1 206 197,20	5 767,69	1 167 718,00	6 601,38	38 479,20	3,30
Bénéfice attribué, perte transférée						
EXCEDENT ATTRIBUÉ OU DÉFICIT TRANSFÉRÉ (QUOTES)						
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
762000 Produits des autres immobilisations financières			20 078,06	113,51	-20 078,06	-100,00
Autres valeurs mob., créances d'actif im.			20 078,06	113,51	-20 078,06	-100,00
764000 Revenus des valeurs mobilières de placement	15 437,75	73,82			15 437,75	
Autres intérêts et produits assimilés	15 437,75	73,82			15 437,75	
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL V	15 437,75	73,82	20 078,06	113,51	-4 640,31	-23,11
Produits exceptionnels						
770000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	822,60	3,93	119,15	0,67	703,45	590,39
771300 DONS	480,00	2,30	956,68	5,41	-476,68	-49,83
Sur opération de gestion	1 302,60	6,23	1 075,83	6,08	226,77	21,08
775000 Produits des cessions d'éléments d'actif	50,00	0,24			50,00	
777000 Quote-part subventions invest.virée résultat de l'ex	10 615,00	50,76	14 222,00	80,40	-3 607,00	-25,36
Sur opération en capital	10 665,00	51,00	14 222,00	80,40	-3 557,00	-25,01
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL VII	11 967,60	57,23	15 297,83	86,48	-3 330,23	-21,77
TOTAL PRODUITS	1 233 602,55	5 898,74	1 203 093,89	6 801,37	30 508,66	2,54
SOLDE DÉBITEUR = DÉFICIT	46 721,33	223,41	191,58	1,08		
TOTAL GÉNÉRAL	1 280 323,88	6 122,14	1 203 285,47	6 802,45	77 038,41	6,40
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achat de matières premières et autres						
606110 EAU ET ASSAINISSEMENT	-336,91	-1,61	611,89	3,46	-948,80	-155,06
606120 ENERGIE - ELECTRICITE	5 326,21	25,47	4 786,17	27,06	540,04	11,28
606210 PROD.PHARMAC.&USAGE MEDICAL	96,52	0,46	202,39	1,14	-105,87	-52,31
606250 PRODUITS D'ENTRETIEN	1 497,18	7,16	1 505,07	8,51	-7,89	-0,52
606300 FOURN.PETIT MATER.OUTILLAGE	1 081,32	5,17	1 023,60	5,79	57,72	5,64
606400 FOURN.BUREAU-IMPRIME-INFORM	7 804,67	37,32	6 829,72	38,61	974,95	14,28
606600 FURNITURE METHADONE	17 017,29	81,37	14 851,00	83,96	2 166,29	14,59
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	42 879,72	205,04	41 343,66	233,73	1 536,06	3,72
614000 CHARGES LOCATIVES & COPROP.	2 321,25	11,10	1 459,33	8,25	861,92	59,06
615200 ENT.& REP.BIENS IMMOBILIERS	580,36	2,78	417,88	2,36	162,48	38,88
615500 ENT.& REP. BIENS MOBILIERS	2 021,35	9,67	794,46	4,49	1 226,89	154,43
615600 MAINTENANCE	11 294,71	54,01	7 351,34	41,56	3 943,37	53,64
616000 PRIMES D'ASSURANCE	2 992,43	14,31	2 992,43	16,92		
618100 DOCUMENTATION GENERALES ET TECHNIQU	1 421,36	6,80	2 434,52	13,76	-1 013,16	-41,62
618400 COTISATIONS	2 318,30	11,09	2 544,00	14,38	-225,70	-8,87
621000 Personnel extérieur à l'établissement	1 421,82	6,80	1 232,26	6,97	189,56	15,38
621800 Autres personnels extérieurs			3 598,77	20,34	-3 598,77	-100,00
622100 FRAIS DE RECRUTEMENT DU PERSONNEL	239,20	1,14	238,00	1,35	1,20	0,50
622600 HONORAIRES	9 408,40	44,99	2 649,88	14,98	6 758,52	255,05
622620 EXPERTS COMPTABLES			6 099,60	34,48	-6 099,60	-100,00
622630 COMMISSAIRE AUX COMPTES	4 759,80	22,76	4 209,60	23,80	550,20	13,07
623000 INFORMATIONS PUBLICATIONS	5 078,21	24,28	8 781,45	49,64	-3 703,24	-42,17

Compte de résultat

Consolider

	Arrêté au : Arrêté au 31/12/2008		Arrêté au 31/12/2007		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	1 497,39	7,16	723,58	4,09	773,81	106,94
624100 TRANSPORTS DE METHADONE	2 478,55	11,85	2 694,78	15,23	-216,23	-8,02
624800 TRANSPORTS DIVERS	35,88	0,17	45,93	0,26	-10,05	-21,88
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 812,89	8,67	2 154,09	12,18	-341,20	-15,84
625600 MISSIONS			12,00	0,07	-12,00	-100,00
625700 RECEPTIONS	1 445,59	6,91	1 328,61	7,51	116,98	8,80
626100 LIAISONS INFORMAT WANADOO	701,49	3,35	735,64	4,16	-34,15	-4,64
626300 AFFRANCHISSEMENTS	1 440,57	6,89	1 845,87	10,44	-405,30	-21,96
626500 TELEPHONE	5 690,51	27,21	6 308,26	35,66	-617,75	-9,79
627000 SCES BANCAIRES ET ASSIMILES	678,01	3,24	585,79	3,31	92,22	15,74
628800 FORMATION DU PERSONNEL	2 677,14	12,80	2 769,14	15,65	-92,00	-3,32
Autres achats et charges externes	137 681,21	658,35	135 160,71	764,09	2 520,50	1,86
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	51 849,40	247,93	52 226,00	295,25	-376,60	-0,72
633300 PART.EMPLOYEUR FORMATION P.	11 152,84	53,33	10 734,73	60,69	418,11	3,89
635000 AUTRES IMPOTS TAXES (redevance)			257,81	1,46	-257,81	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	63 002,24	301,26	63 218,54	357,39	-216,30	-0,34
641100 REMUNERATIONS DU PERSONNEL NON MEDICAL	543 373,86	2 598,26	527 897,22	2 984,32	15 476,64	2,93
641110 REMUNERATIONS STAGIAIRES	530,00	2,53			530,00	
641160 Indemnités de préavis, de licenciement et transaction	21 600,00	103,29			21 600,00	
641200 Variations CP	1 401,70	6,70	1 910,66	10,80	-508,96	-26,64
641201 REMUNERATIONS A PAYER	-633,67	-3,03			-633,67	
641900 Remboursements sur rémunérations du personnel non médical			2 240,00	12,66	-2 240,00	-100,00
642000 REMUN.PERSONNEL MEDICAL	88 552,63	423,43	79 381,26	448,76	9 171,37	11,55
648700 STAGES FORMAT.PROFESSIONN.	22,40	0,11			22,40	
648800 AUTRES CHARGES DIVERS.PERS.(PROV.SAL)			5,00	0,03	-5,00	-100,00
Salaires et traitements	654 846,92	3 131,29	611 434,14	3 456,58	43 412,78	7,10
645110 COTISATIONS U.R.S.S.A.F.	179 419,18	857,93	173 039,12	978,23	6 380,06	3,69
645120 COTISATIONS MUTUELLE VAUBAN	12 507,99	59,81	12 869,01	72,75	-361,02	-2,81
645130 COTISATIONS RETRAITE CPM/SNM PREVOYANCE	8 212,73	39,27	8 516,55	48,15	-303,82	-3,57
645132 CNRACL	3 713,52	17,76	618,92	3,50	3 094,60	500,00
645133 COTISATIONS RETRAITE MEDERIC/CHORUM	55 904,09	267,32	53 647,97	303,28	2 256,12	4,21
645140 COTISATIONS A.S.S.E.D.I.C.	26 068,92	124,65	25 201,99	142,47	866,93	3,44
645500 Charges variations CP	724,26	3,46	987,22	5,58	-262,96	-26,64
645890 Charges de sécurité sociale et de prévoyance	-1 135,00	-5,43	1 135,00	6,42	-2 270,00	-200,00
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	2 654,40	12,69	2 698,57	15,26	-44,17	-1,64
647600 TICKETS RESTAURANT	6 181,13	29,56	6 041,84	34,16	139,29	2,31
647810 CARTES DE TRANSPORT	5 904,65	28,23	6 003,35	33,94	-98,70	-1,64
Charges sociales	300 155,87	1 435,26	290 759,54	1 643,73	9 396,33	3,23
681120 Immobilisations corporelles	41 944,10	200,56	46 222,47	261,31	-4 278,37	-9,26
681520 Dotations aux provisions pr risques & charges exploitation	71 532,00	342,05	23 211,00	131,22	48 321,00	208,18
Dotation	113 476,10	542,61	69 433,47	392,52	44 042,63	63,43
658000 Charges diverses de gestion courante	500,00	2,39			500,00	
Autres charges	500,00	2,39			500,00	
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	1 269 662,34	6 071,16	1 170 006,40	6 614,32	99 655,94	8,52
Perte supportée, bénéfice transféré						
PERTE SUPPORTÉE, BÉNÉFICE TRANSFÉRÉ TOTAL IV						
Charges financières						
661000 CHARGES D'INTERETS	163,42	0,78	360,07	2,04	-196,65	-54,61
Charges financières	163,42	0,78	360,07	2,04	-196,65	-54,61
Autres charges financières						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL VI	163,42	0,78	360,07	2,04	-196,65	-54,61
Charges exceptionnelles						
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANT.	198,12	0,95			198,12	
Sur opération de gestion	198,12	0,95			198,12	
678000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONN.			9,00	0,05	-9,00	-100,00
Sur opération en capital			9,00	0,05	-9,00	-100,00
Dotation aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VIII	198,12	0,95	9,00	0,05	189,12	2 101,33
Participation des salariés						
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL IX						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL X						
Total XI						
689400 Engagements à réaliser sur subventions attribuées	40 300,00	192,70	89 910,00	508,28	-49 610,00	-55,18
Eng.à réaliser sur ressources affectés	40 300,00	192,70	89 910,00	508,28	-49 610,00	-55,18
789400 Report des ressources non utilisées sur subv. attribuées	-30 000,00	-143,45	-57 000,00	-322,23	27 000,00	-47,37
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs	-30 000,00	-143,45	-57 000,00	-322,23	27 000,00	-47,37

Compte de résultat

Consolider

	Arrêté au : Arrêté au 31/12/2008		Arrêté au 31/12/2007		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
TOTAL XI	10 300,00	49,25	32 910,00	186,05	-22 610,00	-68,70
TOTAL CHARGES	1 280 323,88	6 122,14	1 203 285,47	6 802,45	77 038,41	6,40
SOLDE CRÉDITEUR = EXCÉDENT						
TOTAL GÉNÉRAL	1 280 323,88	6 122,14	1 203 285,47	6 802,45	77 038,41	6,40

ANNEXE

Aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2008, caractérisés par les données suivantes :

- Total du bilan :	948.269,16 €
- Total du compte de résultat :	1.280.323,88 €
- Résultat de l'exercice : Déficit:	-46.721,33 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1/01/2008 au 31/12/2008.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Seules sont présentées les informations ayant une importance significative et nécessaire à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine de la situation financière et du résultat de l'Association.

Note n° 1	Règles et méthodes comptables
Note n° 2	Tableau des immobilisations
Note n° 3	Tableau des amortissements
Note n° 4	Tableau de variation des fonds associatifs
Note n° 5	Tableau des provisions
Note n° 6	Tableau des créances et des dettes
Note n° 7	Informations spécifiques à l'activité de formation professionnelle
Note n° 8	Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association.
Note n° 9	Bilan financier.

1 – Principes comptables

Les comptes annuels de l'exercice 2008 ont été élaborés et présentés conformément à l'arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires.

Les conventions suivantes ont été respectées :

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 99-03 du Comité de la réglementation comptable (CRC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de l'avis n°2007-05 du Conseil national de la comptabilité relatif aux règles comptables applicables aux associations et fondations gestionnaires des établissements sociaux et médico-sociaux privés ;
- du code de l'action sociale et des familles CASF, dans le cadre de l'établissement relevant de l'art. L312-1 du CASF.23/04/200923/04/2009

2 – Evénements significatifs de l'exercice :

Une plainte au Conseil de Prud'homme a été déposée par un salarié de l'établissement courant 2008. Une provision pour risque a été constituée au 31/12/2008 d'un montant de 71.532 €.

3 – Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur cout d'acquisition, c'est-à-dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire en fonction de leur durée normale d'utilisation :

Agencements, aménagement de constructions	10%
Installations techniques, matériels et outillages	10%-12,50%-20%
Mobilier et matériel de bureau	10%-20%-25%-33,33%

c) Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire d'une créance est inférieure à sa valeur comptable.

d) Valeurs mobilières de placement :

Elles sont valorisées à leur cout d'acquisition par rapport au cours de la bourse. Au 31/12/2008, il existait une plus value latente de 7.254,63 €.

d) Provisions réglementées :

Les provisions réglementées sont constituées en vertu de dispositions réglementaires qui sont les suivantes :

- Couverture du besoin en fonds de roulements (article R.314-48 du CASF)
- Réserves des plus-values nettes d'actifs (article R.314-81 et R314-95 du CASF)

f) Provisions pour indemnités de fin de carrière :

Les engagements de retraite au 31/12/2008 s'élèvent à 42.828 €. La rupture du contrat de travail, courant 2008, des deux plus anciens salariés de l'institution, a fait diminuer les engagements de retraite par rapport à l'exercice 2007. La provision comptabilisée en 2007 de 8.420 € reste donc stable.

g) Dettes provisionnées pour congés à payer :

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes.

Immobilisations

Consolider

NOTE N° 2

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

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit. Apports
Frais d'établissement de recherche et de développement	6 288.77		
Autres postes d' immobilisations incorporelles	18 590.06		
Immobilisations incorporelles	24 878.83		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install générales, agenc. et aménag. des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 166.52		
Install générales, agenc. et aménag. divers	498 704.32		1 803.64
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	117 167.86		17 279.92
Emballage récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles	619 038.70		19 083.56
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participation			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	14 134.79		335.14
Immobilisations financières	14 134.79		335.14
Total Général	658 052.32		19 418.70

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
Frais d'établissement de recherche et de			6 288.77	
Autres postes d' immobilisations incorporelles			18 590.06	
Immobilisations incorporelles			24 878.83	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install générales, agenc. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			3 166.52	
Install générales, agenc. et aménag. divers			500 507.96	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			134 447.78	
Emballage récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles			638 122.26	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participation				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			14 469.93	
Immobilisations financières			14 469.93	
Total Général			677 471.02	

Amortissements

Consolider

NOTE N° 3

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissement de recherche et de développement	6 288.76			6 288.76
Autres postes d' immobilisations incorporelles	17 116.77	655.61		17 772.38
Immobilisations incorporelles	23 405.53	655.61		24 061.14
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Const. Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Installations techniques, matériel et outillage	3 166.52			3 166.52
Autres Inst. générales, agencements, aménagements divers	295 153.84	30 862.06		326 015.90
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	100 129.19	10 426.43		110 555.62
Emballages récup et divers				
Immobilisations corporelles	398 449.55	41 288.49		439 738.04
Total Général	421 855.08	41 944.10		463 799.18

Ventilations des dotations	Linéaires	Dégressifs	Exceptionnels	Dotat dérog	Repr dérog
Frais d'établissement de recherche et de développement					
Autres postes d' immobilisations incorporelles	655.61				
Immobilisations incorporelles	655.61				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Const. Inst. générales, agencements, aménagements div					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres Inst. générales, agencements, aménagements div	30 862.06				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 426.43				
Emballages récup et divers					
Immobilisations corporelles	41 288.49				
Total Général	41 944.10				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				

Note n° 4 Tableau de variation des fonds associatifs

NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	Montant début exercice	Affectation résultat et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Résultat exercice	Montant fin exercice
FONDS PROPRES						
Fonds associatifs sans droit de reprise	267 204,84					267 204,84
Fonds associatifs sans droit de reprise	12 248,61					12 248,61
RESERVES						
Statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées:						
-investissement	31 081,25					31 081,25
-compensation						
-trésorerie	48 394,94					48 394,94
Autre réserves						
	358 929,64					358 929,64
REPORT A NOUVEAU	135 096,40	10 937,16				146 033,56
Dépenses refusées en application de l'art. R314-52 du CASF	-89 819,73	-6 300,00				-96 119,73
Lié aux résultat antérieurs						
Lié à résultat sous contrôle de tiers financeur	-25 951,17	-4 928,40				-30 879,57
	19 325,50					19 034,26
RESULTAT COMPTABLE	-191,58	191,58				0,00
RESULTAT COMPTABLE N					-46 721,33	-46 721,33
SUBVENTIONS	243 167,88			10 615,00		232 552,88
PROVISIONS REGLEMENTEES						
Réserves de trésorerie	11 891,02					11 891,02
Amortissements dérogatoires						
Différence sur réalisations d'actif						
Autres provisions réglementées						
Dépenses rejetées						
TOTAL	633 122,46	-99,66	0,00	10 615,00	-46 721,33	575 686,47

Provisions

NOTE N° 5

Consolider

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

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétrolier				
Provisions pour hausse des prix				
Provisions pour investissement				
Provisions pour fluctuation des cours				
Amortissements dérogatoires				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Provisions réglementées				
Provisions pour litiges	22 400.00	71 532.00	22 400.00	71 532.00
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations militaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions retraites	8 420.00			8 420.00
Provisions pour chage sociales, fiscales sur congés à				
Autres provisions pour risques et charges				
Provisions risques et charges	30 820.00	71 532.00	22 400.00	79 952.00
Provisions pour immobilisations incorporelles				
Provisions pour immobilisations corporelles				
Provisions sur titres mis en équivalence				
Provisions sur titres de participation				
Provisions sur autres immobilisations financières				
Provisions sur stock et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
Provisions pour dépréciation				
Total Général	30 820.00	71 532.00	22 400.00	79 952.00
Dotations et reprises d'exploitation		71 532.00	22 400.00	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence				

Créances et Dettes

NOTE N° 6

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

Consolider

Etat des créances	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 786.15	4 786.15	
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat, impôts sur les bénéfiques			
Etat, TVA			
Etat, autres impôts			
Etat, créances diverses	41 884.00	41 884.00	
Groupes et associés			
Débiteurs divers	6 517.01	6 517.01	
Charges constatées d'avance	247.17	247.17	
Total général	53 434.33	53 434.33	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Etat des dettes	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an, - 5	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à un an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 008.82	4 008.82		
Personnel et comptes rattachés	32 465.91	32 465.91		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	85 116.36	85 116.36		
Etat, impôt sur les bénéfiques				
Etat, TVA				
Etat, obligations cautionnées				
Etat, autres impôts, taxes et assimilés	9 033.33	9 033.33		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes et associés				
Autres Dettes	14 382.27	14 382.27		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total général	145 006.69	145 006.69		
Emprunts et dettes souscrit en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes contractés auprès d'associés				

Note n° 7 Informations spécifiques à l'activité de formation professionnelle

Formations	Montant début exercice	Fomations engagées	Remboursements OPCA	Montant fin exercice
Reprise des à-nouveaux	12 741,20			
13/03/08 RC SFA		170,00		
9/2/2008 colloque RC		180,00		
17/3/2008 formation EM		100,00		
17-18/09//08 RC VF DIRECTIONS		3 294,98		
CA BIARRITZ 16/5/08		406,50		
12-13-14/06 ANIT MM RC		582,60		
14/15-04 JMC DIF		640,00		
caferius LN 2008/2009		1 540,00		
VF CNAM 08-09		1 100,00		
KA ZR 3-4/6/08		705,64		
6/6/08 RC ALBATROS		145,00		
FORMATION IG		800,00		
DADSU VF		150,00		
29/3/08 CA		250,00		
Allocation de formation		1 244,92		
Contrat de professionnalisation		2 159,40		
Total remboursements UNIFAF			-19 693,09	
TOTAL	12 741,20	13 469,04	-19 693,09	6 517,15

ANNEXE

NOTE N° 8 : Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants de l'Association
(art 20 Loi 23 Mai 2006)

DIRIGEANTS MEMBRES DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
(Président, Vice Président, Secrétaire Général, Trésorier)

Tous ces membres sont bénévoles.

DIRIGEANTS SALARIES AU SENS DE L'ART L. 212-15-1 DU CODE DU TRAVAIL

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

BILAN FINANCIER

NOTE N° 9

BIENS	2006	2007	2008	FINANCEMENTS	2006	2007	2008
Biens stables				Financements stables			
Immobilisations incorporelles nettes	357,30	1 473,30	817,69	Apports ou fonds associatifs	12 248,61	12 248,61	12 248,61
Immobilisations corporelles brutes				Réserves des plus values nettes			
- Terrains				Excédents affectés à l'investissement	31 081,25	31 081,25	31 081,25
- Constructions				Subventions d'investissements	524 594,72	510 372,72	499 757,72
- Installation, matériels et outillages techniques	3 166,52	3 166,52	3 166,52	Rés. de compensation charges d'amort.			
- Autres immobilisations corporelles	592 368,09	615 580,99	634 955,74	Prov. pour renouvellement des immos.			
Immobilisations en cours				Prov. régl. sur plus-values nettes d'actif			
Immobilisations financières	13 396,51	14 134,79	14 469,93	Emprunts et dettes financières			
Amortissements comptables excédentaires différés				Dépôts et cautionnements reçus			
Charges à répartir				Amortissements des immobilisations			
Autres				- Constructions	3 166,52	3 166,52	3 166,52
Comptes de liaison investissement				- Installation, matériels et outillages techniques			
				- Autres immobilisations corporelles	352 470,59	395 283,08	436 280,18
				Autres			
				Comptes de liaison investissement			
TOTAL II	609 288,42	634 355,60	653 409,88	TOTAL I	923 561,69	952 152,18	982 534,28
FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT NEGATIF (I-II)				FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT POSITIF (I-II)	314 273,27	317 796,58	329 124,40
Actifs stables d'exploitation				Financements stables d'exploitation			
Report à nouveau déficitaire	32 475,28			Excédents et provisions affectés à la couverture du BFR	60 285,96	60 285,96	60 285,96
Résultat déficitaire	9 954,17	191,58	46 721,33	Réserve de compensation des déficits			
Droits acquis par les salariés non provisionnés				Résultat excédentaire			
Autres				Report à nouveau excédentaire affecté à			
Comptes de liaison trésorerie (stable)	10 194,44			- réduction des charges d'exploitation	61 870,95	19 034,26	19 325,50
				- financement de mesures d'exploitation			
				Provisions pour risques et charges	7 609,00	30 820,00	79 952,00
				Fonds dédiés	104 414,00	137 324,00	147 624,00
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie (stable)	10 194,44		
TOTAL IV	52 623,89	191,58	46 721,33	TOTAL III	244 374,35	247 464,22	307 187,46
FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION NEGATIF (III-IV)				FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION POSITIF (III-IV)	191 750,46	247 272,64	260 466,13
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL NEGATIF				FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL POSITIF	506 023,73	565 069,22	589 590,53
Valeurs d'exploitation				Dettes d'exploitation			
Stocks				Avances reçues			
Avances et acomptes versés				Fournisseurs d'exploitation	8 224,57	6 613,72	4 008,82
Organismes payeurs, usagers	5 882,15	6 260,15	4 786,15	Dettes sociales	120 300,15	133 213,52	117 583,37
Créances diverses d'exploitation				Dettes fiscales	9 640,71	7 695,67	9 033,33
Créances irrécouvrables en non-valeur				Dettes diverses d'exploitation	20 265,43	20 321,85	14 381,27
Charges constatées d'avance	1 955,97	447,81	247,17	Dépréciation des stocks et créances			
Dépenses pour congés payés				Produits constatés d'avance			
Autres	24 396,27	82 200,20	48 401,01	Ressources à reverser à l'aide sociale			
Comptes de liaison exploitation				Fonds déposés par les résidents			
				Autres			
				Comptes de liaison exploitation			
TOTAL VI	32 234,39	88 908,16	53 434,33	TOTAL V	158 430,86	167 844,76	145 006,79
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT (VI-V)				EXCEDENT DE FINANCEMENT D'EXPLOITATION (VI-V)	126 196,47	78 936,60	91 572,46
Liquidités				Financements à court terme			
Valeurs mobilières de placement	570 174,69	579 883,72	614 659,27	Fournisseurs d'immobilisations			
Disponibilités	62 045,51	64 122,10	66 503,72	Fonds des majeurs protégés			
Autres				Concours bancaires courants			
Comptes de liaison trésorerie				Ligne de trésorerie			
				Intérêts courus non échus			
				Autres			
				Comptes de liaison trésorerie			
TOTAL VIII	632 220,20	644 005,82	681 162,99	TOTAL VII			
TRESORERIE POSITIVE (VIII-VII)	632 220,20	644 005,82	681 162,99	TRESORERIE NEGATIVE (VIII-VII)			
TOTAL DES BIENS (II+IV+VI+VIII)	1 326 366,90	1 367 461,16	1 434 728,53	TOTAL DES FINANCEMENTS (I+III+V+VII)	1 326 366,90	1 367 461,16	1 434 728,53