

Compte de résultat
Association Intermédiaire DéFI - 2008

	2008	2007	2006		2008	2007	2006
ACHATS	41 218,74	34 651,36	82 905,37	PRESTATIONS DE SERVICES	1 458 182,36	1 382 215,50	1 366 665,44
Fournitures	0,00	24,22	230,07	Total Prestations MAD	1 325 514,80	1 190 633,58	1 227 347,10
Etude et prestation	8 063,13	0,00	51 915,00				
Fournitures eau, EDF	16 015,09	12 781,44	14 946,76				
Fournitures carburant	2 021,83	614,04	91,83	Prestations services Particuliers	494 037,12	508 665,30	468 335,08
Fournitures entretien	2 268,56	2 232,73	2 543,86	Prestations Entreprises	86 030,33	47 325,20	44 659,86
Fournitures administratives et informatiques	12 462,19	16 781,93	13 177,85	Prestations Associations	201 566,17	139 270,97	166 155,02
Fournitures diverses IDE	387,94	2 237,00		Prestations Collectivités locales	490 859,80	449 676,37	520 048,61
				Prestations Organismes logeurs	53 021,38	45 695,74	27 310,18
				Prestations Diverses			838,35
SERVICES EXTERIEURS	31 955,32	40 236,09	28 901,19	Total Autres Prestations	132 667,56	191 581,92	139 318,34
Crédit bail mobilier			1 167,76	DDASS ASI	36 038,00	41 743,00	39 040,00
Maintenance	996,49	1 831,20	1 911,07	Conseil Général du Doubs ASI	43 200,00	44 820,00	37 350,00
Locations immobilières	9 554,85	8 950,73	15 723,87	Prestation ANPE CIBLE	15 465,01		
Loc.matériels et mobilier	9 208,85	8 469,04	4 440,48	Prestations Objectif emploi ANPE	6 320,25	44 059,45	62 928,34
Entretien Immobilier	1 187,86	12 414,33		Prestations Suivi PADE ANPE	2 457,46	8 091,38	
Entretien Espaces verts	3 373,27	1 921,48		Prestations IFPA ANPE Mob. vers l'Emploi	29 186,84	52 868,09	
Entretien matériel	2 619,52	1 385,51	1 288,61				
Assurances	3 237,62	3 287,93	3 168,48				
Documentation	1 776,86	1 460,87	1 200,92				
Frais de colloque, séminaire		515,00					
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	291 363,22	128 930,43	159 997,12	SUBVENTIONS D'EXPLOITATIONS	202 482,77	149 740,05	171 255,46
Personnel extérieur entreprise	185 409,85	33 850,61	73 093,79	Pour personnel permanent	29 049,17	58 606,05	77 988,36
Honoraires	32 241,51	28 316,93	11 333,47				
Annonces et publicités	10 960,23	10 485,42	2 128,97	DDTEFP + Conseil Régional FC Emploi Jeunes	7 209,80	14 768,69	30 219,46
Dons - pourboires	42,78	130,00	160,00	CIE	373,56		2 640,00
Frais de déplacements	15 347,08	15 193,61	21 955,72	Tremplin associatif Conseil Régional FC	15 844,98	36 973,03	45 128,90
Frais de déménagement		459,26	749,89	CAE	5 620,83	6 864,33	
Missions réceptions	12 869,13	8 947,33	12 307,93				
Frais postaux et télécommunications	26 691,55	23 877,90	30 122,63	Pour insertion	173 433,60	91 134,00	93 267,10
Services bancaires	889,09	893,40	782,49				
Cotisations	6 912,00	6 775,97	7 362,23	DDASS ASI AI	26 132,40	24 000,00	19 422,00
				Conseil Général du Doubs FDI	31 900,00	33 000,00	35 000,00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	88 285,59	83 335,77	85 624,97	DDTEFP - Accompagnement AI	20 222,00	17 884,00	17 538,00
Taxe sur les salaires	62 542,00	57 949,00	61 386,00	DDASS Déclic 1	42 929,20	16 250,00	
Part employeurs form prof	19 038,59	19 135,77	19 059,97	DDASS Déclic 2	52 250,00		
Part employeurs construction	5 498,00	4 935,00	5 179,00	DDTEFP CES			1 307,10
Autres impôts locaux	1 207,00	1 189,00		FSE / ASI - ASI / AI			20 000,00
Droits d'enregistrement et timbres		128,00					
				Pour projet	0,00	0,00	0,00
CHARGES DE PERSONNEL	1 492 303,58	1 376 059,42	1 430 171,39	DDTEFP FDIAE			
Salaires bruts permanents	366 676,63	356 667,48	379 550,40	REPRISES ET TRANSFERTS DE CHARGE	378 545,13	263 551,11	341 220,27
Salaires bruts Insertion	844 643,61	758 410,44	771 504,10	Reprise provisions pour risques	16 417,95	6 745,50	93 976,17
Congés payés	-77,61	9 218,75	279,79	Reprise/prov.Clients douteux	10 868,67	4 165,52	50,00
Salaires brut heures décalées	-1 012,70	1 195,81	-1 108,59	Transfert de charges	351 258,51	252 640,09	247 194,10
Avantages divers salariés intérimaires	7 269,65	5 786,53	5 834,37				
Charges URSSAF	144 570,21	125 350,58	152 257,89				
Charges RETRAITE	72 211,35	67 219,10	68 565,72	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	1 138,13	1 281,60	3 212,70
Charges ASSEDIC	49 642,19	46 279,09	48 802,21	Produits divers de gestion courante	1 138,13	1 281,60	3 212,70
Charges sur congés payés	-53,55	2 608,18	-414,27				
Cotisations autres organismes	-160,37	186,16	1 998,37	COTISATIONS	8,00	14,00	
Médecine du travail et Pharmacie	1 503,05	1 167,30	1 167,30	Cotisations Adhérents	8,00	14,00	
Autres charges de Personnel	7 091,12	1 970,00	1 734,10				
				TOTAL produits d'exploitation	2 040 356,39	1 796 802,26	1 882 353,87
DOTATIONS AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	52 765,19	61 335,84	56 490,65	PRODUITS FINANCIERS	36 919,47	3 913,87	4 044,62
Dotations amortissements	39 029,35	40 814,79	29 393,58	Intérêts compte dépôts	12 102,89	3 913,87	4 044,62
Dotations aux provisions	8 449,00	7 584,50	17 136,40	SICAV	24 816,58		
Provisions créances douteuses	5 286,84	12 936,55	9 960,67				
				PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 654,54	14 654,54	9 789,54
AUTRES CHARGES GESTION COURANTE	2 364,87	4 319,29	1 103,58	Produits exceptionnels Gestion			262,95
Pertes irrécouvrables	1 744,91	4 085,52	567,45	Quote part subventions investissements	14 654,54	14 654,54	9526,59
Charges diverses de gestion courante	619,96	233,77	536,13				
TOTAL charges d'exploitation	2 000 256,51	1 728 868,20	1 845 194,27				
Résultat d'exploitation	40 099,88	67 934,06	37 159,60				
CHARGES FINANCIERES	12 155,22	10 803,92	9 405,59				
Intérêts sur emprunts et dettes	10 018,39	10 668,69	9 327,80				
Intérêts bancaires	307,44	135,23	77,79				
Dotations pour risques immo. financières	1 829,39						
Résultat financier	24 764,25	-6 890,05	-5 360,97				
Résultat courant	64 864,13	61 044,01	31 798,63				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	142,43	7 000,00	49,61				
Charges sur exercices antérieurs	142,43	7 000,00					
Charges exceptionnelles diverses			49,61				
Résultat exceptionnel	14 512,11	7 654,54	9 739,93				
Impôts sur les bénéfices	640,00						
RESULTAT DE L'EXERCICE	78 736,24	68 698,55	41 538,56				
TOTAL GENERAL	2 091 930,40	1 815 370,67	1 896 188,03	TOTAL GENERAL	2 091 930,40	1 815 370,67	1 896 188,03

Bilan
Association Intermédiaire DéFI - 2008

ACTIF BILAN 2008

PASSIF BILAN 2008

Rubriques	Brut	Amortis, / Provisions	Net 2008	Net 2007	Net 2006
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
205000 Concession droits similaires	6 741,32	6 741,32	0,00	204,68	0,00
Concession, brevets	6 741,32	6 741,32	0,00	204,68	0,00
Immobilisations corporelles					
211000 Terrains	40 000,00		40 000,00	40 000,00	40 000,00
213100 Constructions	642 315,69	78 901,40	563 414,29	593 169,70	622 925,11
213500 Installations générales	13 108,66	1 141,24	11 967,42	7 199,17	0,00
218200 Matériel de transport	10 000,00	2 577,78	7 422,22	9 422,22	0,00
218300 Matériel informatique	39 264,27	31 365,54	7 898,73	8 713,91	9 922,08
218400 Mobilier	25 207,25	5 787,80	19 419,45	21 369,73	19 114,00
Autres immob Corporelles	769 895,87	119 773,76	650 122,11	679 874,73	691 961,19
Immobilisations financières					
261000 Titres de participation	243 020,00		243 020,00	243 020,00	221 020,00
261100 Participation Copilote	6 000,00		6 000,00	6 000,00	6 000,00
267000 Créances rattach. à des participat.	4 116,12		4 116,12		
Participations	253 136,12		253 136,12	249 020,00	227 020,00
271000 Titres immobilisés	29 996,75		29 996,75	29 996,75	
TIAP et autres titres Immobilisés	29 996,75		29 996,75	29 996,75	
275000 Dépôt et caution versés	3 961,10	1 829,39	2 131,71	3 961,10	3 961,10
Autres immobilisations financières	3 961,10	1 829,39	2 131,71	3 961,10	3 961,10
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 083 731,16	128 344,47	935 386,69	963 057,26	922 942,29
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en cours					
Avances et acpt versés sur commandes					
Créances					
411000 Clients divers	322 685,18		322 685,18	230 190,91	178 929,28
416000 Clients douteux	30 065,75		30 065,75	36 549,88	34 783,68
418100 Cit fact à établir	372 944,83		372 944,83	288 606,69	252 718,31
491000 Prov clients douteux		27 689,46	-27 689,46	-33 271,29	-24 500,26
Usagers et comptes rattachés	725 695,76	27 689,46	698 006,30	522 076,19	441 911,01
409800 Fournisseurs RRR à obtenir			0,00	1 750,00	36 684,56
425000 Personnel - avances et acomptes	556,00		556,00	80,00	150,00
428700 Personnel - Produits à recevoir	88,30		88,30		
441100 Sub. Invest à recevoir	756,69		756,69	756,69	3 296,18
438700 Charges sociales - produits à rec.	2 458,56		2 458,56		
441780 Sub. Exploitation à recevoir	45 379,35		45 379,35	44 506,00	57 764,48
447100 Etat taxes sur les salaires	249,00		249,00	0,00	0,00
455100 C/C Associés ETTI			0,00	4 116,12	4 116,12
468700 Produits à recevoir	2 869,78		2 869,78	7 638,93	1 482,09
Autres Créances	52 357,68	0,00	52 357,68	58 847,74	103 493,43
580100 SICAV	167 537,73		167 537,73	287 323,99	284 439,92
Valeurs immobilières de placement	167 537,73		167 537,73	287 323,99	284 439,92
512000 Compte courant CMDP	43 724,38		43 724,38	152 297,23	248 467,05
512100 Compte courant Crédit Coopératif	1 550,44		1 550,44	1 037,05	586,21
512200 Compte dépôt CMDP	14 709,28		14 709,28	77 120,65	69 418,99
512210 CM Tonic + Association	80 382,15		80 382,15		
512300 CM Tonic 24 Entreprise	220 000,00		220 000,00		
518700 Intérêts à recevoir	646,22		646,22	260,20	232,06
530000 Caisse	490,08		490,08	29,87	1 413,74
Disponibilités	361 502,55		361 502,55	230 745,00	320 118,05
Charges constatées d'avance	4 616,07	0,00	4 616,07	9 691,57	5 422,47
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 311 709,79	27 689,46	1 284 020,33	1 108 684,49	1 155 384,88
TOTAL ACTIF	2 375 440,95	156 033,93	2 219 407,02	2 071 741,75	2 078 327,17

Rubriques	2008 Valeurs	2007 Valeurs	2006 Valeurs
FONDS PROPRES			
102320 Subvention Etat	45 108,84	45 108,84	23 405,02
102340 Subventions CPM	6 097,96	6 097,96	6 097,96
102600 Don matériel	1 850,27	1 850,27	1 850,27
102603 Prêts matériel	579,31	579,31	579,31
Fonds associatifs SDR	53 636,38	53 636,38	31 932,56
106830 Autres réserves	1 017 807,84	949 109,29	907 570,73
106880 Réserve diverse CIPM	23 766,80	23 766,80	23 766,80
106881 Réserves diverses état	10 290,31	10 290,31	10 290,31
106882 Réserves diverses Promofaf	9 909,19	9 909,19	9 909,19
106883 Réserves d'investissements	101,07	101,07	101,07
Autres réserves	1 061 875,21	993 176,66	951 638,10
131000 Subventions d'équipements	316 326,95	316 326,95	315 570,26
139000 Subventions inscrites au résultat	-38 835,67	-24 181,13	-9 526,59
Fonds associatif avec droit de reprise	277 491,28	292 145,82	306 043,67
Résultat comptable exercice	78 736,24	68 698,55	41 538,56
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	1 471 739,11	1 407 657,41	1 331 152,89
PROV/RISQUES ET CHARGES			
158000 Autres prov. pour charges	30 978,53	38 947,48	38 108,48
Provisions pour charges	30 978,53	38 947,48	38 108,48
TOTAL PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	30 978,53	38 947,48	38 108,48
FONDS DEDIES			
Emprunts obligataires convertibles			
164000 Emprunts auprès établi. Crédit	242 347,48	258 922,77	274 849,22
168840 Intérêts courus s/emp. auprès étab.crédit	538,55	575,39	610,77
Emprunts			
518600 Banque - Intérêts courus à payer	75,73		46,44
TOTAL EMPRUNTS	242 961,76	259 498,16	275 506,43
DETTES			
Avances et acomptes			
401000 Fournisseurs	31 478,60	25 388,96	18 539,81
408100 Frs fact non parvenues	238 649,76	76 972,97	195 398,20
Dettes Fournisseurs	270 128,36	102 361,93	213 938,01
421000 Pers. rem dues	46 045,46	50 394,83	49 186,49
428200 Dettes, prov s/congés payés	35 718,06	35 795,67	26 576,92
428600 Personnel autres charges à payer	737,33	1 750,03	554,22
431000 URSSAF	38 963,00	38 911,00	30 736,00
437100 Effort Construction	5 414,00	4 934,00	5 728,00
437200 Formation professionnelle	19 038,59	19 135,77	19 059,97
437300 Retraite AGRR	29 021,77	29 741,00	30 595,92
437400 ASSÉDIC	6 227,00	7 209,00	6 699,00
437500 Mutuelle	270,03	258,54	531,08
438000 Org sociaux ch à payer			
438600 Autres charges à payer	116,13	276,50	90,34
438200 Charges soc s/congés payés	12 108,02	12 159,57	9 551,39
444000 Etat Impôts sur les sociétés	640,00		
447110 Autres Impôts et taxes		4 110,00	13 489,00
Dettes fiscales et sociales	194 297,39	204 675,91	192 798,33
404100 Fournisseurs d'immobilisations	151,47	3 721,08	21 901,18
408100 Frs d'immo. Fact. Non parvenues			
Dettes sur Immo et comptes rattachés	151,47	3 721,08	21 901,18
419800 Clients - RRR à accorder		1 854,88	1 788,04
468600 Charges à payer	9 150,40	4 274,90	3 133,81
Autres dettes	9 150,40	6 129,78	4 921,85
487000 Produits constatés d'avance		48 750,00	
Produits constatés d'avance		48 750,00	
TOTAL DETTES	473 727,62	365 638,70	433 569,37
TOTAL PASSIF	2 219 407,02	2 071 741,75	2 078 327,17



PROCOMPTA
EXPERTS CONSEILS

DEFI

43 rue Villedieu

BP 56

25701 VALENTIGNEY CEDEX

APE : SIRET :

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Siège Social - VALPARC - École Valentin
BP 3058 - 25046 BESANÇON Cedex
Tél. 03 81 48 55 55 - Fax 03 81 48 55 89
E-mail : procompta.sa@procompta.com

22, avenue Carnot
BP 18 - 70101 GRAY Cedex
Tél. 03 84 65 13 12 - Fax 03 84 65 61 77
E-mail : procompta.gray@procompta.com

13, rue Arthur Bourdin
BP 295 - 25304 PONTARLIER Cedex
Tél. 03 81 46 43 06 - Fax 03 81 39 64 56
E-mail : procompta.pontarlier@procompta.com

98, boulevard des Alliés
BP 90472 - 70007 VESOUL Cedex
Tél. 03 84 76 61 00 - Fax 03 84 75 71 23
E-mail : procompta.vesoul@procompta.com



PROCOMPTA
EXPERTS CONSEILS

Commissaire aux comptes
SA PROCOMPTA
Valparc - ECOLE VALENTIN
BP 3058 - 25046 BESANCON CEDEX

- RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES -
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

A Mesdames, Messieurs les Adhérents
de l'association DEFI
43 rue Villedieu
BP 56
25701 VALENTIGNEY CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Mesdames, Messieurs les adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 24 juin 2005, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association DEFI, 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 le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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.

Total du bilan	:	2 219 407 €	
Résultat de l'exercice	:	78 736 €	(bénéfice)

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

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.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observations 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.

A Besançon, le 27 mai 2009

Le Commissaire aux comptes
SA PROCOMPTA

BILAN

D.E.F.I.

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 741,32	6 741,32		204,68
Immobilisations corporelles				
Terrains	40 000,00		40 000,00	40 000,00
Constructions	655 424,35	80 042,64	575 381,71	600 368,87
Autres immobilisations corporelles	74 471,52	39 731,12	34 740,40	39 505,86
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	253 136,12		253 136,12	249 020,00
TIAP & autres titres immobilisés	29 996,75		29 996,75	29 996,75
Autres immobilisations financières	3 961,10	1 829,39	2 131,71	3 961,10
ACTIF IMMOBILISE	1 063 731,16	128 344,47	935 386,69	963 057,26
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	725 695,76	27 689,46	698 006,30	522 076,19
Autres créances	52 357,68		52 357,68	58 847,74
Divers				
Valeurs mobilières de placement	167 537,73		167 537,73	287 323,99
Disponibilités	361 502,55		361 502,55	230 745,00
Charges constatées d'avance	4 616,07		4 616,07	9 691,57
ACTIF CIRCULANT	1 311 709,79	27 689,46	1 284 020,33	1 108 684,49
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	2 375 440,95	156 033,93	2 219 407,02	2 071 741,75

BILAN

D.E.F.I.

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	53 636,38	53 636,38
Autres réserves	1 061 875,21	993 176,66
RESULTAT DE L'EXERCICE	78 736,24	68 698,55
FONDS PROPRES	1 194 247,83	1 115 511,59
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	277 491,28	292 145,82
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	277 491,28	292 145,82
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	1 471 739,11	1 407 657,41
Provisions pour charges	30 978,53	38 947,48
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 978,53	38 947,48
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>	242 886,03	259 498,16
<i>Découverts et concours bancaires</i>	75,73	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	242 961,76	259 498,16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	270 128,36	102 361,93
Dettes fiscales et sociales	194 297,39	204 675,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	151,47	3 721,08
Autres dettes	9 150,40	6 129,78
Produits constatés d'avance		48 750,00
DETTES	716 689,38	625 136,86
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	2 219 407,02	2 071 741,75

BILAN

D.E.F.I.

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 205000 Concessions et droits similaires	6 741,32		6 741,32	6 741,32
- 280500 Amortis. concess. & droits simil.		6 741,32	-6 741,32	-6 536,64
Concessions, brevets et droits assimilés	6 741,32	6 741,32		204,68
Immobilisations corporelles				
- 211000 Terrains	40 000,00		40 000,00	40 000,00
Terrains	40 000,00		40 000,00	40 000,00
- 213100 Batiments	642 315,69		642 315,69	642 315,69
- 213500 Installations générales	13 108,66		13 108,66	7 364,84
- 281310 Amortis. constructions		78 901,40	-78 901,40	-49 145,99
- 281350 Amortis. agencements constructions		1 141,24	-1 141,24	-165,67
Constructions	655 424,35	80 042,64	575 381,71	600 368,87
- 218200 Matériel de transport	10 000,00		10 000,00	10 000,00
- 218310 Matériel informatique	39 264,27		39 264,27	36 463,48
- 218400 Mobilier	25 207,25		25 207,25	24 679,81
- 281820 Amortis. matériel de transport		2 577,78	-2 577,78	-577,78
- 281830 Amortis. matér.bureau et informat.		31 365,54	-31 365,54	-27 749,57
- 281840 Amortis. mobilier		5 787,80	-5 787,80	-3 310,08
Autres immobilisations corporelles	74 471,52	39 731,12	34 740,40	39 505,86
Immobilisations financières				
- 261000 Titres de participation	243 020,00		243 020,00	243 020,00
- 261100 Participation Coopilote	6 000,00		6 000,00	6 000,00
- 267000 Créances rattach. à des participat.	4 116,12		4 116,12	
Participations et créances rattachées	253 136,12		253 136,12	249 020,00
- 271000 Titres immobilisés	29 996,75		29 996,75	29 996,75
TIAP & autres titres immobilisés	29 996,75		29 996,75	29 996,75
- 275000 Dépôts et cautionnements	3 961,10		3 961,10	3 961,10
- 297500 Provis. dépréc. dépôts et cautions		1 829,39	-1 829,39	
Autres immobilisations financières	3 961,10	1 829,39	2 131,71	3 961,10
ACTIF IMMOBILISE	1 063 731,16	128 344,47	935 386,69	963 057,26
Stocks				
Créances				
- 411000 Clients	322 685,18		322 685,18	230 190,91
- 416000 Clients douteux ou litigieux	30 065,75		30 065,75	36 549,88
- 418100 Clients - factures à établir	372 944,83		372 944,83	288 606,69
- 491000 Provis. dépréc. comptes clients		27 689,46	-27 689,46	-33 271,29
Usagers et comptes rattachés	725 695,76	27 689,46	698 006,30	522 076,19
- 409800 Fournisseurs - RRR à obtenir				1 750,00
- 425000 Personnel - avances et acomptes	556,00		556,00	80,00
- 428700 Personnel - produits à recevoir	88,30		88,30	
- 438700 Charges sociales - produits à recevoir	2 458,56		2 458,56	
- 441100 Subv invest à recevoir	756,69		756,69	756,69
- 441700 Subv exploitation à recevoir	45 379,35		45 379,35	44 506,00

BILAN

D.E.F.I.

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- 447110 Taxes Sur Salaires	249,00		249,00	
- 455100 Associés - comptes courants				4 116,12
- 468700 Divers - produits à recevoir	2 869,78		2 869,78	7 638,93
Autres créances	52 357,68		52 357,68	58 847,74
Divers				
- 508000 Sicav	57 124,52		57 124,52	
- 508100 Autres valeurs mobilières	110 413,21		110 413,21	287 323,99
Valeurs mobilières de placement	167 537,73		167 537,73	287 323,99
- 512000 Banque	43 724,38		43 724,38	152 297,23
- 512100 Crédit Coopératif	1 550,44		1 550,44	1 037,05
- 512200 Compte Dépôt CMDP	14 709,28		14 709,28	77 120,65
- 512210 CM Tonic + Association	80 382,15		80 382,15	
- 512300 CM Tonic 24 Entreprise	220 000,00		220 000,00	
- 518700 Banque - Intérêts courus à recevoir	646,22		646,22	260,20
- 530000 Caisse	490,08		490,08	29,87
Disponibilités	361 502,55		361 502,55	230 745,00
- 486000 Charges constatées d'avance	4 616,07		4 616,07	9 691,57
Charges constatées d'avance	4 616,07		4 616,07	9 691,57
ACTIF CIRCULANT	1 311 709,79	27 689,46	1 284 020,33	1 108 684,49
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	2 375 440,95	156 033,93	2 219 407,02	2 071 741,75

BILAN

D.E.F.I.

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
PASSIF		
- 102320 Subvention ETAT	45 108,84	45 108,84
- 102340 Dévolution CPPM	6 097,96	6 097,96
- 102600 Don Matériel de bureau	1 850,27	1 850,27
- 102610 Prêts matériel	579,31	579,31
Fonds associatifs sans droit de reprise	53 636,38	53 636,38
- 106800 Autres réserves	1 061 875,21	993 176,66
Autres réserves	1 061 875,21	993 176,66
RESULTAT DE L'EXERCICE	78 736,24	68 698,55
FONDS PROPRES	1 194 247,83	1 115 511,59
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- 131000 Subventions d'équipement	316 326,95	316 326,95
- 139100 Sub. d'équipement inscrites au C/R	-38 835,67	-24 181,13
Subventions d'investissement	277 491,28	292 145,82
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	277 491,28	292 145,82
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	1 471 739,11	1 407 657,41
- 158000 Autres provisions pour charges	30 978,53	38 947,48
Provisions pour charges	30 978,53	38 947,48
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	30 978,53	38 947,48
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
- 164000 Emprunts auprès établ. de crédit	242 347,48	258 922,77
- 168840 Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	538,55	575,39
Emprunts	242 886,03	259 498,16
- 518600 Banque - Intérêts courus à payer	75,73	
Découverts et concours bancaires	75,73	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	242 961,76	259 498,16
- 401000 Fournisseurs	31 478,60	25 388,96
- 408100 Fournisseurs - fact. non parvenues	238 649,76	76 972,97
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	270 128,36	102 361,93
- 421000 Personnel - rémunérations dues	46 045,46	50 394,83
- 428200 Dettes provis. pr congés à payer	35 718,06	35 795,67
- 428600 Personnel - autres charges à payer	737,33	1 750,03
- 431000 Sécurité sociale	38 963,00	38 911,00
- 437200 Caisse de retraite salariés	29 021,77	29 741,00
- 437300 Assedic	6 227,00	7 209,00
- 437800 Autres caisses	270,03	258,54
- 438200 Charges sociales s/congés à payer	12 106,02	12 159,57
- 438600 Charges sociales - charges à payer	116,13	276,50
- 444000 Etat - impôts sur les bénéfices	640,00	

BILAN

D.E.F.I.

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- 447100 Autres Impôts et taxes		1 650,00
- 447110 Taxes Sur Salaires		2 460,00
- 448600 Etat - autres charges à payer	24 452,59	24 069,77
Dettes fiscales et sociales	194 297,39	204 675,91
- 404100 Fournisseurs d'immobilisations	151,47	3 721,08
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	151,47	3 721,08
- 419800 Clients - RRR à accorder		1 854,88
- 468600 Divers - charges à payer	9 150,40	4 274,90
Autres dettes	9 150,40	6 129,78
- 487000 Produits constatés d'avance		48 750,00
Produits constatés d'avance		48 750,00
DETTES	716 689,38	625 136,86
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	2 219 407,02	2 071 741,75

COMPTE DE RESULTAT

D.E.F.I.

Etats de synthèse au 31/12/2008

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Prestations de services	1 378 944,36	67,58	1 295 652,50	72,11	83 291,86	6,43
Subventions d'exploitation	✓ 281 720,77	13,81	✓ 236 303,05	13,15	45 417,72	19,22
Reprises et Transferts de charge	378 545,13	18,55	263 551,11	14,67	114 994,02	43,63
Autres produits	1 138,13	0,06	1 281,60	0,07	-143,47	-11,19
Cotisations	8,00		14,00		-6,00	-42,86
Produits d'exploitation	2 040 356,39	100,00	1 796 802,26	100,00	243 554,13	13,55
Achats de matières premières			24,22		-24,22	-100,00
Autres achats non stockés	41 218,74	2,02	34 627,14	1,93	6 591,60	19,04
Charges externes	323 318,54	15,85	169 166,52	9,41	154 152,02	91,12
Impôts et taxes	88 285,59	4,33	83 335,77	4,64	4 949,82	5,94
Salaires et Traitements	✓ 1 217 499,58	59,67	✓ 1 131 279,01	62,96	86 220,57	7,62
Charges sociales	✓ 274 804,00	13,47	✓ 244 780,41	13,62	30 023,59	12,27
Amortissements et provisions	52 765,19	2,59	61 335,84	3,41	-8 570,65	-13,97
Autres charges	2 364,87	0,12	4 319,29	0,24	-1 954,42	-45,25
Charges d'exploitation	2 000 256,51	98,04	1 728 868,20	96,22	271 388,31	15,70
RESULTAT D'EXPLOITATION	40 099,88	1,97	67 934,06	3,78	-27 834,18	-40,97
Produits financiers	36 919,47	1,81	3 913,87	0,22	33 005,60	843,30
Charges financières	12 155,22	0,60	10 803,92	0,60	1 351,30	12,51
Résultat financier	24 764,25	1,21	-6 890,05	-0,38	31 654,30	-459,42
RESULTAT COURANT	64 864,13	3,18	61 044,01	3,40	3 820,12	6,26
Produits exceptionnels	✓ 14 654,54	0,72	✓ 14 654,54	0,82		
Charges exceptionnelles	✓ 142,43	0,01	✓ 7 000,00	0,39	-6 857,57	-97,97
Résultat exceptionnel	14 512,11	0,71	7 654,54	0,43	6 857,57	89,59
Impôts sur les bénéfices	640,00	0,03			640,00	
EXCEDENT OU PERTE	78 736,24	3,86	68 698,55	3,82	10 037,69	14,61
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Charges						
Produits						

COMPTE DE RESULTAT

D.E.F.I.

Etats de synthèse au 31/12/2008

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 706010 Prestations particuliers	494 037,12	24,21	508 665,30	28,31	-14 628,18	-2,88
- 706030 Prestations commerçants	56 391,37	2,76	47 325,20	2,63	9 066,17	19,16
- 706040 Prestations associations	231 205,13	11,33	139 270,97	7,75	91 934,16	66,01
- 706050 Prestations collectivités locales	490 859,80	24,06	449 676,37	25,03	41 183,43	9,16
- 706060 Prestations organismes logeurs	53 021,38	2,60	45 695,74	2,54	7 325,64	16,03
- 706104 Prestations Objectif Emploi	6 320,25	0,31	44 059,45	2,45	-37 739,20	-85,66
- 706107 Prestations Suivi PADE	2 457,46	0,12	8 091,38	0,45	-5 633,92	-69,63
- 706108 Prestation MOB IFPA	29 186,84	1,43	52 868,09	2,94	-23 681,25	-44,79
- 706109 Prestations ANPE Cible	15 465,01	0,76			15 465,01	
Prestations de services	1 378 944,36	67,58	1 295 652,50	72,11	83 291,86	6,43
- 741090 Conseil Régional Tremplin (perm	15 844,98	0,78	36 973,03	2,06	-21 128,05	-57,14
- 741100 DDTEFP Emplois Jeunes (perm.)	7 209,80	0,35	14 768,69	0,82	-7 558,89	-51,18
- 741110 Contrats Accomp Emploi	5 620,83	0,28	6 864,33	0,38	-1 243,50	-18,12
- 741150 CIE (permanent)	373,56	0,02			373,56	
- 742000 Conseil général 25 ASI (insertion)	43 200,00	2,12	44 820,00	2,49	-1 620,00	-3,61
- 742300 DDASS ASI AI	26 132,40	1,28	24 000,00	1,34	2 132,40	8,89
- 742310 Subvention Ddass Declic	95 179,20	4,66	16 250,00	0,90	78 929,20	485,72
- 742320 DDASS ASI	36 038,00	1,77	41 743,00	2,32	-5 705,00	-13,67
- 742400 Conseil Général FDI	31 900,00	1,56	33 000,00	1,84	-1 100,00	-3,33
- 742500 DDTEFP Accompagnement	20 222,00	0,99	17 884,00	1,00	2 338,00	13,07
Subventions d'exploitation	281 720,77	13,81	236 303,05	13,15	45 417,72	19,22
- 781500 Repris.s/provis.risques & charges	16 417,95	0,80	6 745,50	0,38	9 672,45	143,39
- 781740 Repris.s/prov.dépréc. créances	10 868,67	0,53	4 165,52	0,23	6 703,15	160,92
- 791000 Transfert de charges d'exploitatio	351 258,51	17,22	252 640,09	14,06	98 618,42	39,04
Reprises et Transferts de charge	378 545,13	18,55	263 551,11	14,67	114 994,02	43,63
- 758000 Produits divers gestion courante	1 138,13	0,06	1 281,60	0,07	-143,47	-11,19
Autres produits	1 138,13	0,06	1 281,60	0,07	-143,47	-11,19
- 756000 Cotisations	8,00		14,00		-6,00	-42,86
Cotisations	8,00		14,00		-6,00	-42,86
Produits d'exploitation	2 040 356,39	100,00	1 796 802,26	100,00	243 554,13	13,55
- 602200 Achats de fournitures consommabl			24,22		-24,22	-100,00
Achats de matières premières			24,22		-24,22	-100,00
- 604000 Achats d'études et prestations	8 063,13	0,40			8 063,13	
- 606120 Fournitures EDF GDF	14 921,12	0,73	12 120,98	0,67	2 800,14	23,10
- 606130 Fournitures eau	1 093,97	0,05	660,46	0,04	433,51	65,64
- 606140 Fournitures carburant	2 021,83	0,10	614,04	0,03	1 407,79	229,27
- 606300 Achats de petit équipement	1 757,56	0,09	2 232,73	0,12	-475,17	-21,28
- 606310 Four.petit Equip.Repassage	511,00	0,03			511,00	
- 606400 Achats fournitures administratives	11 955,01	0,59	15 601,53	0,87	-3 646,52	-23,37
- 606420 Fournitures Diverses Ide	387,94	0,02	2 237,00	0,12	-1 849,06	-82,66
- 606430 Fournitures Informatiques	507,18	0,02	1 160,40	0,06	-653,22	-56,29
Autres achats non stockés	41 218,74	2,02	34 627,14	1,93	6 591,60	19,04
- 613200 Locations immobilières	9 554,85	0,47	8 950,73	0,50	604,12	6,75
- 613500 Locations mobilières	6 318,16	0,31	7 550,14	0,42	-1 231,98	-16,32
- 613510 Locations de matériel	1 776,44	0,09	782,16	0,04	994,28	127,12

COMPTE DE RESULTAT

D.E.F.I.

Etats de synthèse au 31/12/2008

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 613530 Locations de matériel de bureau			136,74	0,01	-136,74	-100,00
- 613540 Location Vehicule	1 114,25	0,05			1 114,25	
- 615200 Entretien immobilier	1 187,86	0,06	12 414,33	0,69	-11 226,47	-90,43
- 615300 Entretien espaces verts	3 373,27	0,17	1 921,48	0,11	1 451,79	75,56
- 615520 Entretien du matériel de transport	2 379,52	0,12	1 385,51	0,08	994,01	71,74
- 615530 Entretien du matériel de bureau	240,00	0,01			240,00	
- 615600 Maintenance	996,49	0,05	1 831,20	0,10	-834,71	-45,58
- 616000 Primes d'assurance	3 237,62	0,16	3 287,93	0,18	-50,31	-1,53
- 618100 Documentation générale	1 776,86	0,09	1 460,87	0,08	315,99	21,63
- 618500 Frais de colloques, de séminaires			515,00	0,03	-515,00	-100,00
- 621400 Personnel prêté	185 409,85	9,09	33 850,61	1,88	151 559,24	447,73
- 622600 Honoraires	32 241,51	1,58	28 316,93	1,58	3 924,58	13,86
- 623100 Annonces et insertions	10 960,23	0,54	10 485,42	0,58	474,81	4,53
- 623800 Divers (pourboires, dons courants)	42,78		130,00	0,01	-87,22	-67,09
- 624000 Frais Transport	23,00				23,00	
- 625100 Voyages et déplacements	15 324,08	0,75	15 193,61	0,85	130,47	0,86
- 625500 Frais et déménagement			459,26	0,03	-459,26	-100,00
- 625700 Réceptions	12 869,13	0,63	8 947,33	0,50	3 921,80	43,83
- 626000 Frais postaux	13 701,49	0,67	14 826,43	0,83	-1 124,94	-7,59
- 626100 Frais de télécommunication	12 990,06	0,64	9 051,47	0,50	3 938,59	43,51
- 627800 Prestations de services bancaires	889,09	0,04	893,40	0,05	-4,31	-0,48
- 628110 Cotisations professionnelles	6 912,00	0,34	6 775,97	0,38	136,03	2,01
Charges externes	323 318,54	15,85	169 166,52	9,41	154 152,02	91,12
- 631100 Taxe sur les salaires	62 542,00	3,07	57 949,00	3,23	4 593,00	7,93
- 633300 Formation continue (organisme)	19 038,59	0,93	19 135,77	1,06	-97,18	-0,51
- 633400 Effort de construction	5 498,00	0,27	4 935,00	0,27	563,00	11,41
- 635130 Autres impôts locaux	1 207,00	0,06	1 188,00	0,07	19,00	1,60
- 635400 Droit d'enregistrement et timbres			128,00	0,01	-128,00	-100,00
Impôts et taxes	88 285,59	4,33	83 335,77	4,64	4 949,82	5,94
- 641100 Salaires appointements commiss	1 202 984,29	58,96	1 115 077,92	62,06	87 906,37	7,88
- 641130 Salaire brut heures décalées	-1 012,70	-0,05	1 195,81	0,07	-2 208,51	-184,69
- 641200 Congés payés	-77,61		9 218,75	0,51	-9 296,36	-100,84
- 641400 Indemnités et avantages divers	15 605,60	0,76	5 786,53	0,32	9 819,07	169,69
Salaires et Traitements	1 217 499,58	59,67	1 131 279,01	62,96	86 220,57	7,62
- 645100 Cotisations à l'URSSAF	144 570,21	7,09	125 350,58	6,98	19 219,63	15,33
- 645300 Cotisations aux caisses de retrait	72 211,35	3,54	67 219,10	3,74	4 992,25	7,43
- 645400 Cotisations aux ASSEDIC	49 642,19	2,43	46 279,09	2,58	3 363,10	7,27
- 645500 Charges sur congés payés	-53,55		2 608,18	0,15	-2 661,73	-102,05
- 645810 Cotis Autres Organismes	-160,37	-0,01	186,16	0,01	-346,53	-186,15
- 647500 Médecine du travail et pharmacie	1 503,05	0,07	1 167,30	0,06	335,75	28,76
- 648000 Autres charges de personnel	7 091,12	0,35	1 970,00	0,11	5 121,12	259,96
Charges sociales	274 804,00	13,47	244 780,41	13,62	30 023,59	12,27
- 681110 Dot. amort. s/immobil. incorporel.	204,68	0,01	25,59		179,09	699,84
- 681120 Dot. amort. s/immobil. corporel.	38 824,67	1,90	40 789,20	2,27	-1 964,53	-4,82
- 681500 Dot. prov. risques & ch. exploit.	8 449,00	0,41	7 584,50	0,42	864,50	11,40
- 681740 Dot. prov. dépréc. créances clients	5 286,84	0,26	12 936,55	0,72	-7 649,71	-59,13

COMPTE DE RESULTAT

D.E.F.I.

Etats de synthèse au 31/12/2008

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Amortissements et provisions	52 765,19	2,59	61 335,84	3,41	-8 570,65	-13,97
- 654100 Pertes sur créances de l'exercice	1 744,91	0,09	4 085,52	0,23	-2 340,61	-57,29
- 658000 Charges diverses gestion couranl	619,96	0,03	233,77	0,01	386,19	165,20
Autres charges	2 364,87	0,12	4 319,29	0,24	-1 954,42	-45,25
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>2 000 256,51</u>	<u>98,04</u>	<u>1 728 868,20</u>	<u>96,22</u>	<u>271 388,31</u>	<u>15,70</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	40 099,88	1,97	67 934,06	3,78	-27 834,18	-40,97
- 767000 Produits nets s/cessions VMP	24 816,58	1,22			24 816,58	
- 768000 Autres produits financiers	12 102,89	0,59	3 913,87	0,22	8 189,02	209,23
Produits financiers	36 919,47	1,81	3 913,87	0,22	33 005,60	843,30
- 661160 Intérêts sur emprunts et dettes	10 018,39	0,49	10 668,69	0,59	-650,30	-6,10
- 661600 Intérêts bancaires	307,44	0,02	135,23	0,01	172,21	127,35
- 686620 Dot. prov. dépréc. immob. financ.	1 829,39	0,09			1 829,39	
Charges financières	12 155,22	0,60	10 803,92	0,60	1 351,30	12,51
<u>Résultat financier</u>	<u>24 764,25</u>	<u>1,21</u>	<u>-6 890,05</u>	<u>-0,38</u>	<u>31 654,30</u>	<u>-459,42</u>
RESULTAT COURANT	64 864,13	3,18	61 044,01	3,40	3 820,12	6,26
- 777000 Quote-part des subventions virées	14 654,54	0,72	14 654,54	0,82		
Produits exceptionnels	14 654,54	0,72	14 654,54	0,82		
- 672000 Charges sur exercices antérieurs	142,43	0,01	7 000,00	0,39	-6 857,57	-97,97
Charges exceptionnelles	142,43	0,01	7 000,00	0,39	-6 857,57	-97,97
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>14 512,11</u>	<u>0,71</u>	<u>7 654,54</u>	<u>0,43</u>	<u>6 857,57</u>	<u>89,59</u>
- 695000 Impôts sur les bénéfices	640,00	0,03			640,00	
Impôts sur les bénéfices	640,00	0,03			640,00	
EXCEDENT OU PERTE	78 736,24	3,86	68 698,55	3,82	10 037,69	14,61
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS						
<u>VOLONTAIRES EN NATURE</u>						
<u>Charges</u>						
<u>Produits</u>						

Annexe

Désignation: ASS D.E.F.I.

Exercice clos le 31/12/08

EURO

Nom de l'entreprise	ASS D.E.F.I.
Activité exercée	Association chomeurs/embauche
Adresse	43 rue Villedieu BP 56 25701 VALENTIGNEY CEDEX

Annexe des comptes annuels

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

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	2 219 407	Résultat : BENEFICE	78 736
----------------------------------	-----------	----------------------------	--------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par le Président de l'Association.

1 Règles et méthodes comptables

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 ;
- 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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue ;
- Charges à payer : le montant des charges à payer, parmi lesquelles peuvent figurer certaines charges considérées du point de vue de l'Administration Fiscale comme des « provisions » à condition de figurer sur un état spécial annexé à la déclaration de résultat, figure dans le paragraphe 4. Cette récapitulation vaut état de fait
- Les comptes 2008 ont été établis conformément aux dispositifs du Plan Comptable des Associations, tel qu'il est défini dans le règlement N° 99.01 du 16 février 1999, par le Comité de Réglementation Comptable ;
- La provision pour indemnité de fin de carrière n'a pas été comptabilisée. Une estimation selon le principe de la méthode rétrospective des unités de crédit projetées définie par la norme comptable IAS N° 19 révisée par la norme FAS 87, conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC, aboutirait à un engagement de 10 580 Euros au 31 décembre 2008.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Départ à l'initiative du salarié,
- Age de départ : 60 ans,
- Taux de turn over moyen,
- Revalorisation annuelle moyenne des salaires : 2,5 %
- Taux d'actualisation brut : 4 %
- Table de mortalité : INSEE 2008
- Taux moyen de charges sociales :
 - . Cadres : 45 %
 - . Non cadres : 40 %
- Les droits individuels à la formation représentent au total 972 heures au 31 décembre 2008.
- La structure n'a pas eu recours au bénévolat et ne dispose pas de contributions volontaires en nature.

Annexe

Désignation: ASS D.E.F.I.

Exercice clos le 31/12/08

EURO

L'Association a intégrés ses nouveaux locaux courant avril 2006. Ceux-ci résultent de la rénovation d'une ancienne construction acquise en 2005 et précédemment inscrite en immobilisation en cours.

Cette construction est amortie à partir de sa date de mise en service selon la méthode des composants, à savoir :

Type de composants	Mode	Durée
Gros œuvre	Linéaire	40 ans
Façades	Linéaire	15 ans
Charpente/couverture	Linéaire	40 ans
Menuiserie extérieure	Linéaire	20 ans
Menuiserie intérieure	Linéaire	20 ans
Plâtrerie / isolation faux plafonds	Linéaire	20 ans
Peinture	Linéaire	10 ans
Carrelage / sols collés	Linéaire	15 ans
Plomberie / sanitaire	Linéaire	20 ans
Chauffage	Linéaire	20 ans
Electricité / informatique	Linéaire	10 ans

Cette construction a été partiellement financée par des subventions d'investissement. Considérant les contraintes de financement par la structure face au renouvellement d'un tel investissement, l'option de l'amortissement de celles-ci a été choisie par le Conseil d'Administration.

Par conséquent, la part des subventions affectées à la construction est reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement du bien, pour un montant de 14 654,54 Euros en 2008.

Changements de méthode

Néant

Annexe

Désignation: ASS D.E.F.I.

Exercice clos le 31/12/08

EURO

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	242 347

Lors de l'acquisition de l'immeuble en 2005, un emprunt de 300 000 Euros a été souscrit auprès de la Banque du Crédit Mutuel de MANDEURE – VALENTIGNEY. Cette dernière se trouve investie du privilège de prêteur de deniers pour la somme de 228 700 Euros en principal et le complément de 71 300 Euros est affecté en hypothèque sur l'immeuble et ses améliorations.

Capital restant dû au 31/12/2008 : 242 347,48 Euros.

Autres éléments significatifs

Annexe

Désignation: ASS D.E.F.I.

Exercice clos le 31/12/08

EURO

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
-----------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	6 741			6 741
Immobilisations corporelles	760 823	9 072		769 895
Immobilisations financières	282 977	4 116		287 093
Total	1 050 542	13 188		1 063 731
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	6 536	205		6 741
Immobilisations corporelles	80 949	38 825		119 773
Immobilisations financières		1 829		1 829
Total	87 485	40 859		128 344

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	8 077	3 961	4 116
Actif circulant & charges d'avance	782 669	782 669	
TOTAL	790 746	786 630	4 116

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	372 944
Autres créances	51 553
Disponibilités	646

Charges constatées d'avance:

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
--	----------------

Annexe

Désignation: ASS D.E.F.I.

Exercice clos le 31/12/08

EURO

4 Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales		
	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice		
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice		

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	38 947	8 449	16 418	30 978
Provisions pour dépréciations	33 271	7 116	10 868	29 518
TOTAL	72 218	15 565	27 286	60 497

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	242 961	17 864	76 323	148 774
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	270 128	270 128		
Dettes fiscales & sociales	194 297	197 297		
Dettes sur immobilisations	151	151		
Autres dettes	9 150	9 150		
Produits constatés d'avance				
	716 689	491 590	76 323	148 774

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Annexe

Désignation: ASS D.E.F.I.

Exercice clos le 31/12/08

EURO

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	614
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	238 649
Dettes fiscales & sociales	73 130
Autres dettes	9 150

Produits constatés d'avance	Non applicable
-----------------------------	----------------

Annexe

Désignation: ASS D.E.F.I.

Exercice clos le 31/12/08

EURO

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/08	31/12/07
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
418100	Clients - factures à établir	372 944,83	288 606,69
Clients et comptes rattachés		372 944,83	288 606,69
409800	Fournisseurs - RRR à obtenir		1 750,00
428700	Personnel - Produits à recevoir	88,30	
438700	Charges sociales - Produits à recevoir	2 458,56	
468700	Divers - Produits à recevoir	2 869,78	7 638,93
441100	Subv. Invest. à recevoir	756,69	756,69
441700	Subv. Exploit à recevoir	45 379,35	44 506,00
Autres créances		51 552,68	54 651,62
518700	Banque - intérêts courus à recevoir	646,22	260,20
Disponibilités		646,22	260,20
Total des produits à recevoir		425 143,73	343 518,51
Charges constatées d'avance		31/12/2008	31/12/2007
486000	Charges constatées d'avance	4 616,07	9 691,57
Total des charges constatées d'avance		4 616,07	9 691,57
Charges à payer :		31/12/08	31/12/07
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
168840	Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	538,55	575,39
518600	Banque - intérêts courus à payer	75,73	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		614,28	575,39
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues	238 649,76	76 972,97
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		238 649,76	76 972,97
428200	Dettes provis. pr congés à payer	35 718,06	35 795,67
428600	Personnel - autres charges à payer	737,33	1 750,03
438200	Charges sociales s/congés à payer	12 106,02	12 159,57
438600	Charges sociales - charges à payer	116,13	276,50
448600	Etat - autres charges à payer	24 452,59	24 069,77
Dettes fiscales et sociales		73 130,13	74 051,54

Annexe

Désignation: ASS D.E.F.I.

Exercice clos le 31/12/08

EURO

419800	Clients - rrr à accorder		1 854,88
468600	Divers - charges à payer	9 150,40	4 274,90

Autres dettes		9 150,40	6 129,78
---------------	--	----------	----------

Total des charges à payer		321 544,57	157 729,68
---------------------------	--	------------	------------

Produits constatés d'avance :		31/12/08	31/12/07
-------------------------------	--	----------	----------

487000	Produits constatés d'avance		48 750,00
--------	-----------------------------	--	-----------

Total des produits constatés d'avance			48 750,00
---------------------------------------	--	--	-----------

SA PROCOMPTA
Commissaire aux comptes
Valparc - ECOLE VALENTIN
BP 3058 - 25046 BESANCON CEDEX

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

A Mesdames et Messieurs les adhérents
de l'association DEFI
43 rue Villedieu
BP 56
25701 VALENTIGNEY CEDEX

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

=====

Mesdames, Messieurs les adhérents,

En application de l'article 25-2 du décret du 1^{er} mars 1985, nous avons été avisés des conventions prévues à l'article L.612-5 du Code de commerce qui ont fait l'objet de l'autorisation préalable de votre Conseil d'Administration.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres 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, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1^{er} mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

I. CONVENTIONS AUTORISEES AU COURS DE L'EXERCICE :

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention conclue au cours de l'exercice et visée à l'article L.612-5 du Code du Commerce.

A l'issue de nos travaux, nous n'avons pas détecté de conventions relevant des dispositions de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

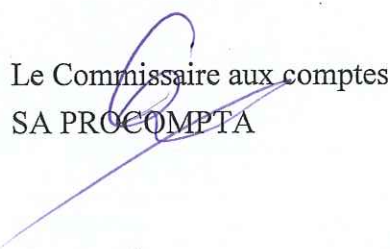
Enfin, nous vous précisons que les opérations réalisées entre les diverses entités de l'Ensemblier, et qui ont des administrateurs communs, sont conclues à des conditions normales et courantes. Elles n'ont pas à être mentionnées dans notre rapport spécial. Les conventions libres font l'objet d'un état récapitulatif qui, pour l'exercice 2008, est annexé au rapport spécial.

**II. CONVENTIONS CONLUES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS ET
DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE AU COURS DE L'EXERCICE**

Par ailleurs, en application du décret du 1^{er} mars 1985, nous n'avons pas été informés de l'exécution de conventions antérieures relevant de l'article L. 612-5 du Code de Commerce.

Fait à Besançon, le 27 mai 2009

Le Commissaire aux comptes
SA PROCOMPTA



ANNEXE AU RAPPORT SPECIAL POUR L'EXERCICE 2008

Etat des conventions libres conclues au cours de l'exercice, ou qui se sont poursuivies, entre les différentes entités de l'Ensemblier ; conventions antérieurement relatées dans notre rapport spécial et non reprises cette année eu égard à leur qualité de conventions libres conclues à des conditions courantes.

Opérations réalisées par l'entité DEFI avec les autres structures :

Refacturation du personnel permanent mis à disposition de

- ✓ ENVIE 2^E : 50 389.91 € TTC
- ✓ ENVIE : 24 701.00 € TTC
- ✓ IDE : 51 494.00 € TTC
- ✓ Les Jardins d'Idées : 38 766.00 € TTC
- ✓ INEO : 104 921.50 € TTC

Refacturation des coûts de structure (siège et divers)

- ✓ IDE : 33 430.08 € TTC (dont loyer pôle : 4 119.11€)
- ✓ Les Jardins d'Idées : 3 295.02 € TTC (dont loyer pôle : 1 538.04 €)
- ✓ INEO : 28 720.00 € TTC (dont loyer pôle : 7 840.45 €)
- ✓ ENVIE 2^E : 3 189.42 € TTC (dont loyer pôle : 908.88 €)
- ✓ ENVIE : 1 206.39 € TTC (dont loyer pôle : 1 051.88 €)

Opérations réalisées par l'entité ENVIE avec les autres structures :

Refacturation du personnel permanent mis à disposition de

- ✓ INEO : 4 381.00 € TTC
- ✓ DEFI : 5 609.00 € TTC
- ✓ ENVIE 2^E : 26 444.56 € TTC

Opérations réalisées par l'entité IDE avec les autres structures :

Refacturation du personnel permanent mis à disposition de

- ✓ DEFI : 140 324.19 € TTC
- ✓ Les Jardins d'Idées : 0 € TTC
- ✓ INEO : 45 809.19 € TTC
- ✓ ENVIE : 10 986.46 € TTC
- ✓ ENVIE 2^E : 48 643.71 € TTC

Refacturation des coûts de structure (siège et divers)

- ✓ DEFI : 22 995.40 € TTC (dont 1 383.22 € de personnel extérieur)
- ✓ Les Jardins d'Idées : 2 221.01 € TTC
- ✓ INEO : 26 436.90 € TTC
- ✓ ENVIE : 582.52 € TTC
- ✓ ENVIE 2^E : 83 263.97 € TTC (dont 69 040 € de prestations dépollution)

Opérations réalisées par l'entité Les Jardins d'Idées avec les autres structures :

Refacturation du personnel permanent mis à disposition de

- ✓ DEFI : 17 844.00 € TTC
- ✓ INEO : 10 023.00 € TTC

Refacturation des coûts de structure (siège et divers)

- ✓ IDE : 662.77 € TTC
- ✓ DEFI : 1 819.66 € TTC
- ✓ INEO : 3 188.09 € TTC