

Comptes annuels

Associati FORUM DES JEUNES ET DE LA CULTURE

Rue Fernand Léger

13130 BERRE L'ETANG

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

APE : 8552Z

SIRET : 352 334 189 00029

SARL FIDUCIAIRE MAZARIN

Cabinet d'expertise comptable
14, chemin Robert

Tél : 04 42 93 73 81

Fax : 04 42 93 73 82

13100 AIX EN PROVENCE

Attestation (P) - Rapport sans observation
ASSO - Bilan actif
ASSO - Bilan passif
ASSO - Compte de résultat
Détail des charges constatées d'avance
Détail des charges exceptionnelles
Détail des produits exceptionnels
Détail du bilan actif
Détail du bilan passif
Détail du compte de résultat
ASSO - Tableaux des amortissements et provisions
Règles et méthodes comptables
Produits à recevoir
Détail des produits à recevoir
Charges à payer
Détail des charges à payer
Produits et charges constatés d'avance
Détail des produits constatés d'avance
Produits et charges exceptionnels
Produits et charges sur exercices antérieurs
Transferts de charges
Effectif moyen
Immobilisations
Amortissements
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs
Chiffres significatifs
Chiffres significatifs sur 5 ans
Structure des bilans
Analyse comparative de la structure des bilans
Liasse Fiscale

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association **FORUM DES JEUNES ET DE LA CULTURE**

pour l'exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008 j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 53 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan	690 780 Euros
- chiffre d'affaires	363 711 Euros
- résultat net comptable	78 290 Euros

Fait à AIX-EN-PROVENCE
le 19 MAI 2009

Signature de l'expert-comptable

BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	19 143	18 111	1 033	3 338
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 392	47 566	32 825	26 047
Autres immobilisations corporelles	173 692	101 264	72 428	72 701
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 900		1 900	2 400
TOTAL (I)	275 127	166 941	108 186	104 486
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 721		1 721	2 849
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				2 640
Autres créances	61 146		61 146	41 074
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	496 093		496 093	487 855
Charges constatées d'avance (3)	23 635		23 635	23 191
TOTAL (II)	582 594		582 594	557 609
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	857 721	166 941	690 780	662 094
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		421 054	372 379
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		78 290	48 674
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		60 814	42 363
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL (I)		560 158	463 416
Comptes de liaison (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL (IV)			
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		28 232	34 638
Dettes fiscales et sociales		101 269	163 340
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			150
Produits constatés d'avance (1)		1 121	550
TOTAL (V)		130 622	198 678
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL (I à VI)		690 780	662 094
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		130 772	198 678
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		- 150	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMpte DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	757	939
Production vendue		
Prestations de services	362 954	365 039
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	363 711	365 978
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 612 320	1 605 471
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	20 249	43 680
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	5 743	4 962
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 002 023 (I)	2 020 090
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	5 126	5 715
Variation de stocks (marchandises)	1 127	- 985
Achats de matières premières et autres approvisionnements	933	1 143
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	611 295	612 526
Impôts, taxes et versements assimilés	83 141	78 109
Salaires et traitements	847 272	859 474
Charges sociales	343 078	347 982
Autres charges de personnel	11 161	9 985
Dotations aux amortissements sur immobilisations	31 599	35 237
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	19 252	19 566
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	1 953 985 (II)	1 968 750
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	48 038
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	16 563	11 031
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	93	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	11 031
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		18
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	18
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	11 012
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	62 352

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	15 871	2 524
Sur opérations en capital	7 348	6 550
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	23 220	9 074
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 624	22 752
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	9 624	22 752
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	13 596	- 13 678
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	2 041 899	2 040 195
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 963 609	1 991 521
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	78 290	48 674
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	78 290	48 674
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier	5 764	6 213
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

		31/12/2008	31/12/2007
486100	CHARG CONST D AVANCE	23 635	23 191
TOTAL GENERAL		23 635	23 191

DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

		31/12/2008	31/12/2007
Sur opérations de gestion			
671800	PERTE SUR REGIE AVANCE		24
671810	CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GEST	9 044	22 011
672000	CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTER.	580	718
Total		9 624	22 752
TOTAL GENERAL		9 624	22 752

DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

		31/12/2008	31/12/2007
Sur opérations de gestion			
771810	PROD.EXCEPT.S/OPERAT.GESTIO	5	1 435
772000	PRODUITS EXCEP/EX ANTERIE	730	1 090
772001	PDUIT EXCEPT ADM	1 604	
772002	RBMT AGEFIPH	13 533	
Total		15 871	2 524
Sur opérations en capital			
777003	SUBV INVEST VIREES RESULT	7 348	6 550
Total		7 348	6 550
TOTAL GENERAL		23 220	9 074

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles				
208100 ACHAT LOGICIELS	19 143	19 143		
280810 AMORT AUT IMMOB INCORP	- 18 111	- 15 806	- 2 305	- 14,6
Total	1 033	3 338	- 2 305	- 69,1
Total immobilisations incorporelles	1 033	3 338	- 2 305	- 69,1
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
215400 MATERIELS TECHNIQUES	80 392	62 734	17 658	28,1
281540 AMORT MAT IND	- 47 566	- 36 687	- 10 879	- 29,7
Total	32 825	26 047	6 779	26,0
Autres immobilisations corporelles				
218100 AAI DIVERS	79 460	78 650	810	1,0
218300 MATERIELS BUREAU INFORMAT	49 880	46 284	3 596	7,8
218400 MOBILIER DIVERS	44 352	30 616	13 736	44,9
281810 AMORT A.A.I. DIVERS	- 45 239	- 38 601	- 6 639	- 17,2
281830 AMORT MAT DE BUREAU	- 39 622	- 32 127	- 7 495	- 23,3
281840 AMORT MOBILIER	- 16 402	- 12 121	- 4 281	- 35,3
Total	72 428	72 701	- 273	- 0,4
Total immobilisations corporelles	105 254	98 748	6 506	6,6
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEM.VERS	1 900	2 400	- 500	- 20,8
Total	1 900	2 400	- 500	- 20,8
Total immobilisations financières	1 900	2 400	- 500	- 20,8
Total actif immobilisé	108 186	104 486	3 701	3,5
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises				
370000 STOCK MARCHANDISES	1 721	2 849	- 1 127	- 39,6
Total	1 721	2 849	- 1 127	- 39,6
Total stocks et en-cours	1 721	2 849	- 1 127	- 39,6

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Créances				
Clients et comptes rattachés				
411100 CLIENTS		2 640	- 2 640	- 100,0
Total		2 640	- 2 640	- 100,0
Autres créances				
401100 FOURNISSEURS	5 141	7 209	- 2 068	- 28,7
438700 REMB IND I.J.S.S	272	974	- 701	- 72,0
438702 PDUIT A RECEVOIR		1 210	- 1 210	- 100,0
438703 IND S.S AT /LOIS		173	- 173	- 100,0
441103 ETAT SUBV INVEST AT/LOIS	25 800	1 337	24 463	1 829,7
441703 ETAT SUBV EXPLOIT AT/LOIS		7 622	- 7 622	- 100,0
445620 TVA/ IMMO DED	178	178		
445660 TVA DEDUCTIBLE	1 344	1 047	296	28,3
445670 CREDIT TVA A REPORT.DEDUC	5 619	3 428	2 191	63,9
445710 TVA COLLECTEE	13 991	11 412	2 579	22,6
445850 TCA A REGUL.OU EN ATTENTE	585	818	- 233	- 28,5
467000 CONTRAT O.M.	1 973	2 367	- 395	- 16,7
467100 A.N.C.V CHEQUES VACANCES	80	840	- 760	- 90,5
467110 CONS GENER CHQ LATTITUDE	180	284	- 104	- 36,6
467120 CHQ CINE LECTURE	42	172	- 130	- 75,6
467200 AUTRE CPTD DEBIT/CREDIT	81	81		
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOI	5 861	1 883	3 978	211,2
471000 GESTION DES IMPAYES		120	- 120	- 100,0
Total	61 146	41 074	20 072	48,9
Total créances	61 146	43 714	17 432	39,9
Disponibilités				
512000 SOCIETE GENERALE	494 505	484 138	10 367	2,1
512100 STE GENERALE CARTE BLEUE	78	1 577	- 1 499	- 95,1
530000 CAISSE	1 509	2 140	- 631	- 29,5
Total	496 093	487 855	8 237	1,7
Charges constatées d'avance				
486100 CHARG CONST D AVANCE	23 635	23 191	443	1,9
Total	23 635	23 191	443	1,9
Total actif circulant	582 594	557 609	24 986	4,5
TOTAL GENERAL	690 780	662 094	28 686	4,3

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CAPITAUX PROPRES				
Autres réserves				
106880	PROJET ASSOCIATIF	214 554	214 554	
106881	AUTRES RESERVES	206 500	157 825	48 674 30,8
	Total	421 054	372 379	48 674 13,1
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				
		78 290	48 674	29 616 60,8
Subventions d'investissement				
131203	SUBVENT EQUIPEMT REGION	57 500	43 500	14 000 32,2
131213	SUBV EQUIPEMT CG13	33 800	22 000	11 800 53,6
139203	SUBV INV INSC CPT RESULT	- 20 388	- 15 338	- 5 050 - 32,9
139213	SUBV INV INSC CPT RESL AT	- 10 098	- 7 800	- 2 298 - 29,5
	Total	60 814	42 363	18 452 43,6
Total capitaux propres		560 158	463 416	96 742 20,9
DETTES				
Fournisseurs et comptes rattachés				
401200	FOURNISSEURS	2 823	2 718	105 3,9
408100	FACT NON PARVENUES	25 408	31 919	- 6 511 - 20,4
	Total	28 232	34 638	- 6 406 - 18,5
Dettes fiscales et sociales				
428200	PROV POUR CONGES PAYES	60 885	62 246	- 1 361 - 2,2
431000	U.R.S.S.A.F. FORUM		29 513	- 29 513 - 100,0
437100	RETRAITE MEDERIC		20 344	- 20 344 - 100,0
437120	PREVOYANCE APICIL		5 426	- 5 426 - 100,0
437200	A.S.S.E.D.I.C. FORUM		4 461	- 4 461 - 100,0
437300	RETR VAUBAN HUMANIS		4 643	- 4 643 - 100,0
437500	MEDECINE TRAVAIL INT CMB	6	10	- 4 - 41,1
437800	TAXE D APPRENTISSAGE	4 343		4 343
438200	CH/CONG PAYES A PAY	26 939	27 842	- 903 - 3,2
447000	TAXE SUR LES SALAIRES	5 606	5 365	241 4,5
448601	ETAT CH A PAY ADM	3 491	3 491	
	Total	101 269	163 340	- 62 071 - 38,0
Autres dettes				
467200	AUTRE CPTE DEBIT/CREDIT		150	- 150 - 100,0
	Total		150	- 150 - 100,0
Produits constatés d'avance				
487100	PDUITS CONST D AVANCE	1 121	550	571 103,8
	Total	1 121	550	571 103,8
Total dettes		130 622	198 678	- 68 056 - 34,3
TOTAL GENERAL		690 780	662 094	28 686 4,3

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	363 711	365 978	- 2 267	- 0,6
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Ventes de marchandises (France)				
707200 VENTES SOIE		178	- 178	- 100,0
707400 VENTES PATCHWORK	232	87	145	166,8
707500 CONFISERIE CINE	498	386	113	29,2
707600 AFFICHES CINE	27	289	- 262	- 90,6
Total	757	939	- 182	- 19,4
Total ventes de marchandises	757	939	- 182	- 19,4
Production vendue				
Production vendue (services)				
Production vendue (services) France				
706000 STAGES ATELIERS	400	1 520	- 1 120	- 73,7
706100 COTISATIONS ATELIERS	98 081	83 316	14 765	17,7
706200 RECETTES SPECTACLES	20 077	14 627	5 449	37,3
706210 ABONNEMENT SPECTACLE	1 277	307	970	315,7
706300 RECETTES WEEK END	8 434	13 163	- 4 729	- 35,9
706310 RECETTES SORTIES RANDO	560		560	
706400 RECETTES SEJOURS	68 668	81 622	- 12 954	- 15,9
706500 RECETTES ANIMATIONS LOISI	4 883	8 173	- 3 290	- 40,3
706600 RECETTES O.M	3 277	2 922	355	12,2
706700 RECETTES DIVERSES	4 695	8 960	- 4 265	- 47,6
706800 ENT IND CINE	38 183	41 734	- 3 551	- 8,5
706810 CHEQUE CINE	71 294	71 563	- 269	- 0,4
706830 ENT 3.50€CINE	14 814	13 556	1 258	9,3
706840 ENT 2€CINE		36	- 36	- 100,0
706860 ENT2.30€CINE	6 645	8 986	- 2 341	- 26,1
706870 BUFFET CINE	8 573	7 094	1 479	20,9
706900 SERVEUR VOCAL CINE	72		72	
706910 ENT CINE CONFERENCE	884		884	
708100 RECETTES BAR	2 928	1 759	1 170	66,5
708200 DONS DIVERS	2 050	2 300	- 250	- 10,9
708300 REC DIST CONFISERIE	2 573	2 865	- 292	- 10,2
708500 REC BABY FOOT		21	- 21	- 100,0
Total	358 366	364 523	- 6 158	- 1,7
Production vendue (services) Export				
706880 ENT 2.50€CINE	4 588	516	4 072	789,7
Total	4 588	516	4 072	789,7
Total production vendue (services)	362 953	365 039	- 2 086	- 0,6
Total production vendue	362 953	365 039	- 2 086	- 0,6
Subventions d'exploitation				
740000 SUBVENTION MAIRIE	1 571 609	1 557 592	14 017	0,9
741000 SUBVENTIONS DIVERSES	30 825	36 147	- 5 321	- 14,7
741100 AIDE A L EMPLOI	9 886	11 732	- 1 846	- 15,7
Total	1 612 320	1 605 471	6 849	0,4

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Reprises sur dépr., prov. et transferts de charges				
781500 REPRIS.S/PROV.RISQ.CHARGES		20 000	- 20 000	- 100,0
791000 REMBT UNIFORMATION	20 249	23 680	- 3 431	- 14,5
Total	20 249	43 680	- 23 431	- 53,6
Autres produits				
751000 ADHESIONS FORUM	5 739	4 955	784	15,8
758000 PRODUITS DIVERS	5	6	- 1	- 15,5
758003 PROD DIV AT/LOIS		1	- 1	- 100,0
Total	5 743	4 962	782	15,8
Produits d'exploitation	2 002 023	2 020 090	- 18 067	- 0,9
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
607400 ACH PATCHWORK A CEDER	184	330	- 146	- 44,2
607500 ACH GLACES A CEDER	797	721	76	10,6
607600 ACHATS ABONTS OM	4 145	2 133	2 012	94,3
607603 ACH ABONNEMENTS OM		2 531	- 2 531	- 100,0
Total	5 126	5 715	- 589	- 10,3
Variation de stocks (marchandises)				
603700 VAR.STOCKS MARCHANDISES	1 127	- 985	2 112	214,4
Total	1 127	- 985	2 112	214,4
Achats de matières premières et autres approv.				
602120 SEM		250	- 250	- 100,0
602200 ACHATS DIVERS BAR	933	893	40	4,5
Total	933	1 143	- 210	- 18,4
Autres achats et charges externes				
604000 ACH PRESTATIONS DE SERVIC	225 163	259 644	- 34 482	- 13,3
604203 PRESTATIONS LOISIRS		2 140	- 2 140	- 100,0
605000 ACHATS MATERIELS	17 825	4 630	13 195	285,0
606100 ACHATS ESSENCE	10 943	10 134	809	8,0
606110 EDF	9 005	7 911	1 093	13,8
606120 SEM	338		338	
606300 ACH FOURN ENTRET OUTILL	1 552	1 408	144	10,2
606400 ACHAT FOURNITURES ADMINIS	4 717	3 829	887	23,2
606500 IMPRIMERIE	1 095	870	225	25,8
606700 ACH FOURN INFORMATIQUE	1 284	692	592	85,5
606800 ACH PETITES FOURNITURES	10 450	14 121	- 3 671	- 26,0
606900 FRAIS PEDAGOGIQUES	4 389	2 543	1 846	72,6
611000 GARDIENNAGE	2 343	2 467	- 125	- 5,1
612200 CREDIT BAIL COPIEUR	5 764	6 213	- 449	- 7,2
613100 LOCATION MATERIELS	20 786	17 425	3 361	19,3
613200 LOCATION IMMOBILIERES	9 391	9 144	247	2,7
613600 LOCATION VEHICULES	13 285	16 982	- 3 697	- 21,8
613800 LOCATION FILMS	58 742	59 437	- 694	- 1,2
613807 LOCATION FILMS CINEMA		- 250	250	100,0
615500 ENTRETIEN REPARAT MOBILIE	2 516	5 187	- 2 671	- 51,5
615600 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	2 464	3 225	- 760	- 23,6
615700 MAINTENANCE INFORMATIQUE	7 742	9 941	- 2 199	- 22,1
615800 ENTRETIEN MINIBUS	53	23	30	130,8
615900 MAINTENANCE MACHINE A AFF	1 242	176	1 066	606,1

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
616000 MAIF ASSURANCE	9 099	9 296	- 197	- 2,1
618100 DOCUMENTATIONS DIVERSES	2 370	3 585	- 1 215	- 33,9
622600 HONOR EXPERT COMPT	12 883	9 714	3 169	32,6
622610 HONORAIRES C.A.C	7 862	217	7 645	3 529,8
622620 HONORAIRES DIVERS	12 659	4 272	8 386	196,3
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	10 504	8 946	1 558	17,4
623200 AFFICHAGES	1 927	1 088	839	77,2
623204 AFFICHAGES CONCERTS		23	- 23	- 100,0
623210 AFFICHES	2 877	3 045	- 168	- 5,5
623300 BILLETERIE	2 347	2 000	348	17,4
623400 CADEAUX ADHERENTS	1 408	1 748	- 341	- 19,5
623500 PLAQUETTES DEPLIANTS	36 221	32 439	3 782	11,7
623600 ACHATS PHOTOS-CD	566	433	133	30,7
623700 BOURSES AUTONOMES	2 400	840	1 560	185,7
623800 DONS DIVERS	4 263	4 235	28	0,7
623900 RECOMPENSES CONCOURS	5 879	7 146	- 1 267	- 17,7
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS	7 373	7 416	- 43	- 0,6
625000 FRAIS DEPLACEMENT URSSAF	479	589	- 110	- 18,6
625100 FRAIS DEPLACEMENTS	6 087	8 203	- 2 116	- 25,8
625200 AUTOROUTE	483	506	- 23	- 4,5
625210 PARKING	152	48	103	214,3
625600 MISSIONS	4 687	4 521	165	3,7
625700 RECEPTIONS DIVERSES	42 271	40 850	1 421	3,5
626000 FRAIS POSTAUX	9 573	9 724	- 151	- 1,6
626100 TELEPHONE	6 821	6 494	327	5,0
626200 INTERNET ORANGE WANADOO	1 338	1 908	- 570	- 29,9
627800 FRAIS ET COMMISSION BANCA	672	468	204	43,5
628000 CION SUR CHEQUE VACANCES	110	75	35	46,9
628100 COTISATIONS DIVERSES	192	390	- 198	- 50,7
628400 FRAIS DE FORMATION	6 704	4 413	2 291	51,9
Total	611 295	612 526	- 1 230	- 0,2
Impôts, taxes et versements assimilés				
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	39 954	39 754	200	0,5
631200 TAXE D APPRENTISSAGE	4 343		4 343	
633200 AFDAS FORM INTERMITT	48	80	- 32	- 40,1
633300 UNIFORMATION	15 438	15 590	- 152	- 1,0
633400 ACL/PME EFFORT CONSTR	3 779	3 610	169	4,7
633500 AGEFIPH CONT HANDICAPES		3 376	- 3 376	- 100,0
635210 TAXES FONCIERES	2 706		2 706	
637400 TAXE SPEC ADDIT T.S.A.	16 108	15 065	1 043	6,9
637801 REDEVANCE AUDIO FORUM	232	232		
637810 TAXE PARAFISCALE C.N.V.	506	375	131	34,9
637840 S.P.R.E MUSIQ AMBIANCE	27	27		
Total	83 141	78 109	5 032	6,4
Salaires et traitements				
641100 SAL.BRUTS PERSONNEL	789 925	795 590	- 5 664	- 0,7
641200 CONGES PAYES	- 1 361	2 492	- 3 853	- 154,6
641300 PRIMES PERSONNEL	57 409	54 248	3 160	5,8
641310 INDEMNITE DE PRECARITE	1 148	643	505	78,5
641400 COMPLEMENT EMPLOYEUR		6 500	- 6 500	- 100,0
641440 IND JOURN SS	151		151	
Total	847 272	859 474	- 12 202	- 1,4

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Charges sociales				
645100 U.R.S.S.A.F.PERSONEL	234 950	237 595	- 2 645	- 1,1
645200 CH/CONG PAYES	- 903	1 296	- 2 200	- 169,7
645300 RETRAITE APICIL-MEDERIC	45 757	46 342	- 585	- 1,3
645310 RETRAITE INTERM GRISS	119	196	- 77	- 39,3
645320 RETRAITE CADRE CAVCIC	7 196	7 097	99	1,4
645330 CONGES SPECTACLES INT	331	451	- 121	- 26,7
645340 PREVOYANCE APICIL	17 028	16 860	169	1,0
645400 A.S.S.E.D.I.C. PERSONNEL	34 491	34 216	275	0,8
645410 ASSEDIC INTERM SPECT GARP	133	223	- 90	- 40,3
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	3 337	3 067	270	8,8
647510 MED DU W INTERM.SPEC CMB	6	10	- 4	- 41,1
647520 PHARMACIE	632	628	5	0,8
648100 CADEAUX PERSONNEL	11 161	9 985	1 175	11,8
Total	354 239	357 967	- 3 728	- 1,0
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
681100 DOT AMORT IMMO		0	- 0	- 100,0
681110 DOT AMORT IMMOB INCORP	2 305	4 093	- 1 788	- 43,7
681120 DOT AMORT IMMO CORPOREL	29 294	31 144	- 1 850	- 5,9
Total	31 599	35 237	- 3 638	- 10,3
Total dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	31 599	35 237	- 3 638	- 10,3
Autres charges				
651600 SACEM- -SACD	9 620	9 369	251	2,7
651610 REDEV/CONCESSIONS	6 934	7 218	- 284	- 3,9
658000 ADHESIONS DIVERSES	2 698	2 979	- 281	- 9,4
Total	19 252	19 566	- 314	- 1,6
Charges d'exploitation	1 953 985	1 968 750	- 14 765	- 0,7
RESULTAT D'EXPLOITATION	48 038	51 340	- 3 302	- 6,4
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
764000 REVENUS VAL.MOB.PLACEMENT	16 563	11 031	5 533	50,2
Total	16 563	11 031	5 533	50,2
Différences positives de change				
766000 GAINS DE CHANGE	93		93	
Total	93		93	
Produits financiers	16 656	11 031	5 625	51,0
CHARGES FINANCIERES				
Différences négatives de change				
666000 PERTES SUR CHANGE		18	- 18	- 100,0
Total		18	- 18	- 100,0
Charges financières		18	- 18	- 100,0
RESULTAT FINANCIER	16 656	11 012	5 644	51,3

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	64 694	62 353	2 342	3,8
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
771810 PROD.EXCEPT.S/OPERAT.GESTIO	5	1 435	- 1 430	- 99,7
772000 PRODUITS EXCEP/EX ANTERIE	730	1 090	- 360	- 33,1
772001 PDUIT EXCEPT ADM	1 604		1 604	
772002 RBMT AGEFIPH	13 533		13 533	
Total	15 871	2 524	13 347	528,7
Sur opérations en capital				
777003 SUBV INVEST VIREES RESULT	7 348	6 550	798	12,2
Total	7 348	6 550	798	12,2
Produits exceptionnels	23 220	9 074	14 145	155,9
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
671800 PERTE SUR REGIE AVANCE		24	- 24	- 100,0
671810 CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GEST	9 044	22 011	- 12 967	- 58,9
672000 CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTER.	580	718	- 138	- 19,2
Total	9 624	22 752	- 13 128	- 57,7
Charges exceptionnelles	9 624	22 752	- 13 128	- 57,7
RESULTAT EXCEPTIONNEL	13 596	- 13 678	27 274	199,4
Total des produits	2 041 899	2 040 195	1 704	0,1
Total des charges	1 963 609	1 991 521	- 27 912	- 1,4
BENEFICE OU PERTE	78 290	48 674	29 616	60,8

ASSO - Tableaux des amortissements et provisions

I - AMORTISSEMENTS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	19 143			19 143
Immobilisations corporelles	218 283	35 800		254 084
Immobilisations financières	2 400		500	1 900
Total	239 827	35 800	500	275 127

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS				
Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	15 806	2 305		18 111
Immobilisations corporelles	119 536	29 294		148 830
Immobilisations financières				
Total	135 341	31 599		166 941

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 690 780,39 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de: 78 290,12 €

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 19 mai 2008.

Faits caractéristiques de l'exercice:

- Après vérification auprès du personnel, le forum a constaté un travailleur entrant dans le champ d'application de l'AGEFIPH. La demande de remboursement a donc été effectuée et versée. La transaction a été comptabilisée dans le compte 772002 RBMT AGEFIPH pour un montant de 13 533€
- Suite à une vérification (CGI art 224.2), le Forum est redevable de la taxe d'apprentissage. Il a été ainsi provisionné un montant de 4 342,65 € correspondant à 3 ans de taxe.
- Le vol de la caisse du Cinema 89 représente un montant de 8 622,7 € La perte est comptabilisée dans le compte 671810.

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

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

et conformément aux règles 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.

Immobilisations corporelles:

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

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

- | | |
|---|----------------|
| - Agencements et aménagements des constructions | 2, 3 ou 5 ans |
| - Matériel et outillage | 5, 4 ou 10 ans |
| - Mobilier de bureau | 5 ou 10 ans |

Immobilisations incorporelles:

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

- logiciels informatiques 2, 3 ou 5ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Information DIF:

Conformément à l'avis n° 2004-F du comité d'urgence du CNC (Conseil National de la Comptabilité), il vous est communiqué le nombre d'heures acquises par les salariés de l'Association du Forum des jeunes et de la Culture de Berre L'Etang dans le cadre du Droit Individuel à la Formation - DIF, institué par la loi n° 2004-391 du 4 mai 2004. Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis s'élève à 1 248. Il n'a été enregistré aucune demande à ce jour.

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	6 133	4 239
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	6 133	4 239

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2008	31/12/2007
Autres créances		
438700 REMB IND I.J.S.S	272	974
438702 PDUIT A RECEVOIR		1 210
438703 IND S.S AT /LOIS		173
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOI	5 861	1 883
Total	6 133	4 239
TOTAL GENERAL	6 133	4 239

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 408	31 919
Dettes fiscales et sociales	91 315	93 579
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	116 723	125 498

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2008	31/12/2007
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FACT NON PARVENUES	25 408	31 919
Total	25 408	31 919
Dettes fiscales et sociales		
428200 PROV POUR CONGES PAYES	60 885	62 246
438200 CH/CONG PAYES A PAY	26 939	27 842
448601 ETAT CH A PAY ADM	3 491	3 491
Total	91 315	93 579
TOTAL GENERAL	116 723	125 498

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation	1 121	550
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	1 121	550

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	23 635	23 191
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	23 635	23 191

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2008	31/12/2007
487100 PDUITS CONST D AVANCE	1 121	550
TOTAL GENERAL	1 121	550

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
PRODUITS EXCEP. S/OPERAT.GESTION	5	771810
PRODUITS EXEP/EX ANTERIEURS	730	772000
RBMT AGEFIPH	13 533	772002
SUBV INVEST VIREES RESULTAT	7 348	777003
Total	21 616	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
CHARG. EXCEP S/OPERAT. DE GESTION	9 044	671810
CHARGES EXPL. S/EXERC.ANTER.	580	672000
Total	9 624	

PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits sur exercices antérieurs	Montant
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	730
RBMT AGEFIPH	13 533
Total	14 263

Charges sur exercices antérieurs	Montant
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	580
Total	580

TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
REMBT UNIFORMATION	20 249
Total	20 249

EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	25	6
Employés		
Ouvriers		
Total	29	6

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total I		
	Total II	19 143	
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		62 734	17 658
Installations générales, agencements et aménagements divers		78 650	810
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier		76 900	17 333
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	218 283	35 800
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		2 400	
	Total IV	2 400	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		239 827	35 800

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			19 143	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			80 392	
Installations générales, agencements et aménagements divers			79 460	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			94 232	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III		254 084	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		500	1 900	
	Total IV	500	1 900	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		500	275 127	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	15 806	2 305		18 111
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		36 687	10 879		47 566
Installations générales, agencements et aménagements divers		38 601	6 639		45 239
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		44 248	11 776		56 024
Emballages récupérables et divers					
	Total III	119 536	29 294		148 830
TOTAL GENERAL (I + II + III)		135 341	31 599		166 941

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissm. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges	31/12/2008 Débit	31/12/2007 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
LOCAUX:		
- CINE 89: cinema municipal, 4 Cours Mirabeau. mise à disposition de matériel technique cinématogr		
- LOCAUX DU FORUM: garage et studio de musique , Rue Fernand Léger		
- Annexe dans le batiment du Foyer Maurin, rue Fernand Léger		
- Maison des Jeunes, avenue Padovani		
- Espace Loisirs Jeunesse, avenue Joliot Curie		
VEHICULES:		
- 1 mini bus 9 places		
- 2 utilitaires Kangoo.		
Total		
862 - Prestations		
Chauffage, électricité, téléphone fixe (sauf ciné), entretien et assurances des locaux ci-dessus.		
PERSONNEL:		
- 4 agents administratifs		
- 2 agents d'éducation sportive ponctuellement		
Total		
864 - Personnel bénévole		
Total		
TOTAL		

Répartition par nature de ressources	31/12/2008 Crédit	31/12/2007 Crédit
870 - Bénévolat		
Total		
871 - Prestations en nature		
Total		
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL		

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	372 379	48 674		421 054
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	48 674	78 290	48 674	78 290
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	42 363	18 452		60 814
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	463 416	145 416	48 674	560 158

CHIFFRES SIGNIFICATIFS

Retraités

31/12/2008	31/12/2007	Variation N / N-1		31/12/2006
Montant	Montant	Valeur	%	Montant

Eléments de rentabilité

Chiffre d'affaires	363 711	365 978	- 2 267	- 0,6	344 866
Marge commerciale	- 5 496	- 3 791	- 1 706	- 45,0	- 4 342
Marge globale	133 786	117 371	16 414	14,0	83 405
Autres achats et charges externes	368 307	346 111	22 196	6,4	327 239
Valeur ajoutée	- 234 522	- 228 740	- 5 782	- 2,5	- 243 834
Excédent brut d'exploitation	93 146	81 182	11 964	14,7	64 391
Amortissements, dépréciations et provisions	31 599	35 237	- 3 638	- 10,3	35 229
Résultat d'exploitation	48 038	51 340	- 3 302	- 6,4	20 828
Résultat financier	16 656	11 012	5 644	51,3	9 404
Résultat courant	64 694	62 353	2 342	3,8	30 232
Résultat net	78 290	48 674	29 616	60,8	36 035

Eléments financiers

Capacité d'autofinancement (1.22)	102 541	57 362	45 180	78,8	65 857
Fonds de roulement (1.22)	451 972	358 931	93 041	25,9	318 160
Besoin en fonds de roulement (1.22)	- 44 121	- 128 924	84 804	65,8	- 56 544
Trésorerie	496 093	487 855	8 237	1,7	374 704
Distributions de dividendes au cours de l'exercice					
Prélèvements de l'exploitant au cours de l'exercice					

Ratios

Rotation du stock d'approvisionnements	116	146	- 30	- 20,5	57
Rotation du stock de produits finis	N.S	N.S			N.S
Crédit clients		2	- 2	- 100,0	2
Crédit fournisseurs	16	19	- 4	- 18,3	14
Solvabilité à court terme	4,27	2,67	1,60	59,9	N.S
Autonomie financière	0,81	0,70	0,11	15,7	0,73

(1.22) Ces valeurs sont déterminées en suivant les préconisations de la recommandation 1.22 de l'O.E.C

CHIFFRES SIGNIFICATIFS

Retraités	31/12/2008	31/12/2007	31/12/2006	31/12/2005	31/12/2004
Eléments de rentabilité					
Chiffre d'affaires	363 711	365 978	344 866		
Marge commerciale	- 5 496	- 3 791	- 4 342		
Marge globale	133 786	117 371	83 405		
Charges externes	368 307	346 111	327 239		
Valeur ajoutée	- 234 522	- 228 740	- 243 834		
Excédent brut d'exploitation	93 146	81 182	64 391		
Amortissements, dépréciations et provision	31 599	35 237	35 229		
Résultat d'exploitation	48 038	51 340	20 828		
Résultat financier	16 656	11 012	9 404		
Résultat courant	64 694	62 353	30 232		
Résultat net	78 290	48 674	36 035		

Eléments financiers					
Capacité d'autofinancement (1.22)	102 541	57 362	65 857		
Fonds de roulement (1.22)	451 972	358 931	318 160		
Besoin en fonds de roulement (1.22)	- 44 121	- 128 924	- 56 544		
Trésorerie	496 093	487 855	374 704		
Distributions de dividendes au cours de l'ex.					
Prélèvements de l'exploitant au cours de l'ex.					

Ratios					
Rotation du stock d'approvisionnements	116	146	57		
Rotation du stock de produits finis	N.S	N.S	N.S		
Crédit clients		2	2		
Crédit fournisseurs	16	19	14		
Solvabilité à court terme	4,27	2,67	N.S		
Autonomie financière	0,81	0,70	0,73		

(1.22) Ces valeurs sont déterminées en suivant les préconisations de la recommandation 1.22 de l'O.E.C

STRUCTURE DES BILANS

ACTIF	31/12/2008		31/12/2007		31/12/2006	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Immobilisations incorporelles	19 143	2,8	19 143	2,9	22 216	3,8
Immobilisations corporelles	254 084	36,8	218 283	33,0	218 083	37,7
Immobilisations financières	1 900	0,3	2 400	0,4	1 500	0,3
Amortissements et dépréciations	166 941	24,2	135 341	20,4	118 666	20,5
Actif immobilisé net	108 186	15,7	104 486	15,8	123 132	21,3
Stocks et en-cours	1 721	0,2	2 849	0,4	1 864	0,3
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés (1)			2 640	0,4	2 189	0,4
Autres créances (1) (5)	61 146	8,9	41 074	6,2	48 148	8,3
Dépréciations de l'actif circulant						
Disponibilités	496 093	71,8	487 855	73,7	374 704	64,7
Actif circulant net	558 960	80,9	534 418	80,7	426 905	73,7
Comptes de régularisation actif (1) (2)	23 635	3,4	23 191	3,5	28 857	5,0
Total Actif	690 780	100,0	662 094	100,0	578 893	100,0

PASSIF	31/12/2008		31/12/2007		31/12/2006	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Capital et réserves (3)	421 054	61,0	372 379	56,2	336 344	58,1
Résultat	78 290	11,3	48 674	7,4	36 035	6,2
Autres capitaux propres	60 814	8,8	42 363	6,4	48 913	8,4
Provisions réglementées						
Capitaux propres	560 158	81,1	463 416	70,0	421 292	72,8
Provisions pour risques et charges					20 000	3,5
Emprunts et dettes assimilées (6)						
Concours bancaires et banques créditrices						
Avances et acomptes reçus sur commandes						
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	28 232	4,1	34 638	5,2	23 540	4,1
Autres dettes (6)	101 269	14,7	163 490	24,7	113 914	19,7
Dettes (4)	129 501	18,7	198 128	29,9	137 453	23,7
Comptes de régularisation passif (4)	1 121	0,2	550	0,1	148	0,0
Total Passif	690 780	100,0	662 094	100,0	578 893	100,0

(1) Dont créances à plus d'un an					
(2) Dont charges à répartir sur plusieurs exercices					
(3) Dont réserves	421 054		372 379		336 344
(4) Dont à moins d'un an	130 622		198 905		
(5) Dont comptes courants d'associés débiteurs					
(6) Dont comptes courants d'associés créditeurs					

ANALYSE COMPARATIVE DE LA STRUCTURE DES BILANS

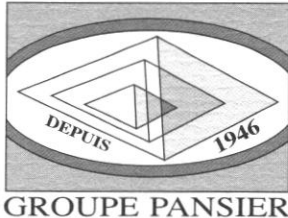
ACTIF	31/12/2008		31/12/2007		31/12/2006
	Montant	%	Montant	%	Montant
Immobilisations incorporelles	19 143		19 143	- 13,8	22 216
Immobilisations corporelles	254 084	16,4	218 283	0,1	218 083
Immobilisations financières	1 900	- 20,8	2 400	60,0	1 500
Amortissements et dépréciations	166 941	23,3	135 341	14,1	118 666
Actif immobilisé net	108 186	3,5	104 486	- 15,1	123 132
Stocks et en-cours	1 721	- 39,6	2 849	52,9	1 864
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés (1)		- 100,0	2 640	20,6	2 189
Autres créances (1) (5)	61 146	48,9	41 074	- 14,7	48 148
Dépréciations de l'actif circulant					
Disponibilités	496 093	1,7	487 855	30,2	374 704
Actif circulant net	558 960	4,6	534 418	25,2	426 905
Comptes de régularisation actif (1) (2)	23 635	1,9	23 191	- 19,6	28 857
Total Actif	690 780	4,3	662 094	14,4	578 893

PASSIF	31/12/2008		31/12/2007		31/12/2006
	Montant	%	Montant	%	Montant
Capital et réserves (3)	421 054	13,1	372 379	10,7	336 344
Résultat	78 290	60,8	48 674	35,1	36 035
Autres capitaux propres	60 814	43,6	42 363	- 13,4	48 913
Provisions réglementées					
Capitaux propres	560 158	20,9	463 416	10,0	421 292
Provisions pour risques et charges				- 100,0	20 000
Emprunts et dettes assimilées (6)					
Concours bancaires et banques créditrices					
Avances et acomptes reçus sur commandes					
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	28 232	- 18,5	34 638	47,1	23 540
Autres dettes (6)	101 269	- 38,1	163 490	43,5	113 914
Dettes (4)	129 501	- 34,6	198 128	44,1	137 453
Comptes de régularisation passif (4)	1 121	103,8	550	271,6	148
Total Passif	690 780	4,3	662 094	14,4	578 893

(1) Dont créances à plus d'un an					
(2) Dont charges à répartir sur plusieurs exercices					
(3) Dont réserves	421 054		372 379		336 344
(4) Dont à moins d'un an	130 622		198 905		
(5) Dont comptes courants d'associés débiteurs					
(6) Dont comptes courants d'associés créditeurs					

SOMMAIRE

PAGE DE GARDE - comptes annuels (Finalyse II)	1
Attestation (P) - Rapport sans observation	2
ASSO - Bilan actif	3
ASSO - Bilan passif	4
ASSO - Compte de résultat	5
Détail des charges constatées d'avance	7
Détail des charges exceptionnelles	7
Détail des produits exceptionnels	7
Détail du bilan actif	8
Détail du bilan passif	10
Détail du compte de résultat	11
ASSO - Tableaux des amortissements et provisions	16
Règles et méthodes comptables	17
Produits à recevoir	19
Détail des produits à recevoir	19
Charges à payer	20
Détail des charges à payer	20
Produits et charges constatés d'avance	21
Détail des produits constatés d'avance	21
Produits et charges exceptionnels	22
Produits et charges sur exercices antérieurs	23
Transferts de charges	24
Effectif moyen	25
Immobilisations	26
Amortissements	27
ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature	28
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs	29
Chiffres significatifs	30
Chiffres significatifs sur 5 ans	31
Structure des bilans	32
Analyse comparative de la structure des bilans	33
Liase Fiscale	



Expert Comptable Diplômé

Commissaire aux Comptes

Licencié ès Sciences Economiques

FORUM DES JEUNES ET DE LA CULTURE

Avenue Fernand Léger

13130 BERRE L'ETANG

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2008

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2008 sur :

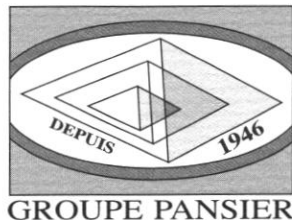
- le contrôle des comptes annuels de votre Association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. 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 votre Association à la fin de cet exercice.



II. – Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre Association, ainsi que leur présentation d'ensemble.

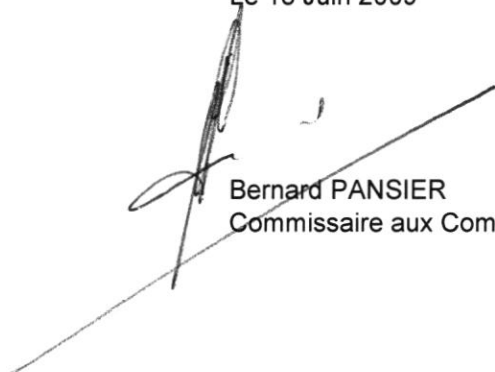
Ces appréciations s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. - Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion établi par le Président et dans les documents adressés aux membres de votre association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Salon de Provence
Le 18 Juin 2009



Bernard PANSIER
Commissaire aux Comptes

Comptes joints en 13 pages

Total des produits d'exploitation : 1 953 985 €
Résultat : 78 290 €
Total du bilan : 690 780 €

BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	19 143	18 111	1 033	3 338
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 392	47 566	32 825	26 047
Autres immobilisations corporelles	173 692	101 264	72 428	72 701
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 900		1 900	2 400
TOTAL (I)	275 127	166 941	108 186	104 486
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 721		1 721	2 849
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				2 640
Autres créances	61 146		61 146	41 074
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	496 093		496 093	487 855
Charges constatées d'avance (3)	23 635		23 635	23 191
TOTAL (II)	582 594		582 594	557 609
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	857 721	166 941	690 780	662 094
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		421 054	372 379
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		78 290	48 674
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		60 814	42 363
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	560 158	463 416
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		28 232	34 638
Dettes fiscales et sociales		101 269	163 340
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			150
Produits constatés d'avance (1)		1 121	550
TOTAL	(V)	130 622	198 678
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	690 780	662 094
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		130 772	198 678
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		- 150	
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMpte DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises		757	939
Production vendue			
Prestations de services		362 954	365 039
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		363 711	365 978
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 612 320	1 605 471
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		20 249	43 680
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		5 743	4 962
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	2 002 023	2 020 090
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises		5 126	5 715
Variation de stocks (marchandises)		1 127	- 985
Achats de matières premières et autres approvisionnements		933	1 143
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		611 295	612 526
Impôts, taxes et versements assimilés		83 141	78 109
Salaires et traitements		847 272	859 474
Charges sociales		343 078	347 982
Autres charges de personnel		11 161	9 985
Dotations aux amortissements sur immobilisations		31 599	35 237
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		19 252	19 566
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 953 985	1 968 750
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	48 038	51 340
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		16 563	11 031
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change		93	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	16 656	11 031
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			18
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		18
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	16 656	11 012
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	64 694	62 352

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		15 871	2 524
Sur opérations en capital		7 348	6 550
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	23 220	9 074
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		9 624	22 752
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	9 624	22 752
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	13 596	- 13 678
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	2 041 899	2 040 195
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 963 609	1 991 521
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		78 290	48 674
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		78 290	48 674
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		5 764	6 213
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			



Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 690 780,39 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de: 78 290,12 €.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 19 mai 2008.

Faits caractéristiques de l'exercice:

- Après vérification auprès du personnel, le forum a constaté un travailleur entrant dans le champ d'application de l'AGEFIPH. La demande de remboursement a donc été effectuée et versée. La transaction a été comptabilisée dans le compte 772002 RBMT AGEFIPH pour un montant de 13 533€.
- Suite à une vérification (CGI art 224.2), le Forum est redevable de la taxe d'apprentissage. Il a été ainsi provisionné un montant de 4 342,65 € correspondant à 3 ans de taxe.
- Le vol de la caisse du Cinema 89 représente un montant de 8 622,7 €. La perte est comptabilisée dans le compte 671810.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

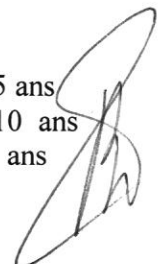
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Immobilisations corporelles:

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

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

- | | |
|---|----------------|
| - Agencements et aménagements des constructions | 2, 3 ou 5 ans |
| - Matériel et outillage | 5, 4 ou 10 ans |
| - Mobilier de bureau | 5 ou 10 ans |



Immobilisations incorporelles:

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

- logiciels informatiques

2, 3 ou 5ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu".

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Information DIF:

Conformément à l'avis n° 2004-F du comité d'urgence du CNC (Conseil National de la Comptabilité), il vous est communiqué le nombre d'heures acquises par les salariés de l'Association du Forum des jeunes et de la Culture de Berre L'Etang dans le cadre du Droit Individuel à la Formation - DIF, institué par la loi n° 2004-391 du 4 mai 2004. Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis s'élève à 1 248. Il n'a été enregistré aucune demande à ce jour.



PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	6 133	4 239
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	6 133	4 239

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	31/12/2008	31/12/2007
Autres créances		
438700 REMB IND I.J.S.S	272	974
438702 PDUIT A RECEVOIR		1 210
438703 IND S.S AT /LOIS		173
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOI	5 861	1 883
Total	6 133	4 239
TOTAL GENERAL	6 133	4 239



CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 408	31 919
Dettes fiscales et sociales	91 315	93 579
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	116 723	125 498

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	31/12/2008	31/12/2007
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
408100 FACT NON PARVENUES	25 408	31 919
Total	25 408	31 919
Dettes fiscales et sociales		
428200 PROV POUR CONGES PAYES	60 885	62 246
438200 CH/CONG PAYES A PAY	26 939	27 842
448601 ETAT CH A PAY ADM	3 491	3 491
Total	91 315	93 579
TOTAL GENERAL	116 723	125 498



PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation	1 121	550
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	1 121	550

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	23 635	23 191
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	23 635	23 191

DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	31/12/2008	31/12/2007
487100 PDUITS CONST D AVANCE	1 121	550
TOTAL GENERAL	1 121	550



PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
PRODUITS EXCEP. S/OPERAT.GESTION	5	771810
PRODUITS EXEP/EX ANTERIEURS	730	772000
RBMT AGEFIPH	13 533	772002
SUBV INVEST VIREES RESULTAT	7 348	777003
Total	21 616	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
CHARG. EXCEP S/OPERAT. DE GESTION	9 044	671810
CHARGES EXPL. S/EXERC.ANTER.	580	672000
Total	9 624	



PRODUITS ET CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits sur exercices antérieurs	Montant
PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS	730
RBMT AGEFIPH	13 533
Total	14 263

Charges sur exercices antérieurs	Montant
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	580
Total	580



TRANSFERTS DE CHARGES

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Nature des transferts de charges	Montant
REMBT UNIFORMATION	20 249
Total	20 249



EFFECTIF MOYEN

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	25	6
Employés		
Ouvriers		
Total	29	6

