

MISSION LOCALE DU LUNEVILLOIS

12 RUE RENE BASSET

54300 LUNEVILLE

COMPTES ANNUELS

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

<i>Page de garde JMS</i>	<i>1</i>
<i>Attestation JMS</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
<i>Compte de fonctionnement et de résultat page 1</i>	<i>8</i>
<i>Compte de fonctionnement et de résultat page 2</i>	<i>9</i>
<i>Détail du compte de fonctionnement</i>	<i>10</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>13</i>
<i>Charges à payer</i>	<i>15</i>
<i>Produits à recevoir</i>	<i>16</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Créances et Dettes</i>	<i>19</i>
<i>Charges constatées d'avance</i>	<i>20</i>
<i>Produits constatés d'avance</i>	<i>21</i>
<i>Annexe libre 2</i>	<i>22</i>
<i>Annexe libre</i>	<i>23</i>

MISSION LOCALE DU LUNEVILLOIS

12 RUE RENE BASSET

54300 LUNEVILLE

COMPTES ANNUELS

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

J.M.S

EXPERT-COMPTABLE

13, rue Gambetta
54 300 LUNEVILLE

Téléphone : 03.83.74.08.45.

Télécopie : 03.83.74.12.51.

E-Mail : j-m-s-expert-comptable@wanadoo.fr

R.C.S. NANCY B 423-785-641.

SARL au capital de 190 900 € inscrite au Tableau Régional de l'Ordre des Experts Comptables de la région de Nancy.

ATTESTATION

Etat exprimé en Euros

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

MISSION LOCALE DU LUNEVILLOIS

ASSOCIATION

12 RUE RENE BASSET

54300 LUNEVILLE

Pour l'exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008 et conformément aux termes de ma lettre de mission et à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A l'issue de mes travaux qui ne constituent pas un audit, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des Comptes Annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 219 018

Chiffre d'affaires :

Résultat net comptable : 7

Fait à Lunéville,
Le 07/04/2009

Jean Marc SOURDOT
Expert-Comptable

Bilan Actif

		31/12/2008			31/12/2007
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	6 392	6 135	257	1 054
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	86 536	69 466	17 070	29 039
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	92 928	75 601	17 327	30 093
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	162 661		162 661	160 967
Capital souscrit appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	39 031		39 031	16 041	
Charges constatées d'avance					
	TOTAL (II)	201 692	201 692	177 008	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	294 619	75 601	219 018	207 101

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2008	31/12/2007
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	(3 050)	(59 627)
	Résultat de l'exercice	7	(87 406)
	Total des fonds propres	(3 043)	(147 033)
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		143 983	
- Legs et donations			
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	24 166	30 367	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	24 166	174 350	
Total des fonds associatifs	21 124	27 317	
Provisions	Provisions pour risques	23 592	16 286
	Provisions pour charges	24 570	
	Total des provisions	48 162	16 286
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		3 894
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 583	30 610
	Dettes fiscales et sociales	98 666	111 298
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	23 484	17 696	
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	149 733	163 498	
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	219 018	207 101
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7,04	(87 405,96)
	(1) Dont à moins d'un an	149 733	163 498
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		3 894

Détail de l' Actif

	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	01/01/2007 31/12/2007	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	17 326,85	7,91	30 093,09	14,53	(12 766,24)	-42,42
Frais de développement	256,93	0,12	1 054,26	0,51	(797,33)	-75,63
20300000 FRAIS DVPT SITE INTERNET	6 392,00	2,92	6 392,00	3,09		
28030000 AMORT FRAIS RECH ET DEVELOP	(6 135,07)	-2,80	(5 337,74)	-2,58	(797,33)	-14,94
Autres immobilisations corporelles	17 069,92	7,79	29 038,83	14,02	(11 968,91)	-41,22
21810000 INSTALL ET AGENC	21 190,34	9,68	21 190,34	10,23		
21830000 MAT DE BUREAU ET INFO	65 345,39	29,84	65 345,39	31,55		
28181000 AMORT AGENCE ET INSTALL	(14 521,51)	-6,63	(13 208,61)	-6,38	(1 312,90)	-9,94
28183000 AMORT MAT DE BUREAU ET INFO	(54 944,30)	-25,09	(44 288,29)	-21,38	(10 656,01)	-24,06
TOTAL III - Actif Circulant NET	201 691,57	92,09	177 008,09	85,47	24 683,48	13,94
Autres créances	162 660,57	74,27	160 967,11	77,72	1 693,46	1,05
42100000 SALAIRES NETS	92,56	0,04			92,56	
46720000 REGIE D'AVANCE	398,69	0,18	174,40	0,08	224,29	128,61
46870000 PDTS A RECEVOIR	162 169,32	74,04	160 792,71	77,64	1 376,61	0,86
Disponibilités	39 031,00	17,82	16 040,98	7,75	22 990,02	143,32
51210200 CPTE CHQ BPL 3819043419	10 847,60	4,95	5 775,36	2,79	5 072,24	87,83
51211000 CE/ 15135 005000800182130354	5 854,16	2,67			5 854,16	
51214000 LIVRET BPL 3855005454	468,94	0,21	380,54	0,18	88,40	23,23
51215000 LIVRET CE 00850113050	11 561,42	5,28	748,56	0,36	10 812,86	N/S
51216000 CAISSE EPARGNE 01616042026	158,13	0,07	263,74	0,13	(105,61)	-40,04
51217000 CAISSE EPARGNE 08000498463	10 125,86	4,62	8 548,20	4,13	1 577,66	18,46
51870000 INTERETS A RECEVOIR			88,40	0,04	(88,40)	-100,0
53100000 CAISSE SIEGE SOCIAL	14,89	0,01	236,18	0,11	(221,29)	-93,70
TOTAL DU BILAN ACTIF	219 018,42	100,00	207 101,18	100,00	11 917,24	5,75

Détail du Passif

	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	01/01/2007 31/12/2007	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	21 123,66	9,64	27 316,93	13,19	(6 193,27)	-22,67
Total des fonds propres	(3 042,69)	-1,39	(147 032,86)	-71,00	143 990,17	97,93
Report à nouveau	(3 049,73)	-1,39	(59 626,90)	-28,79	56 577,17	94,89
11900000 RAN DEBITEUR	(3 049,73)	-1,39	(59 626,90)	-28,79	56 577,17	94,89
Résultat	7,04		(87 405,96)	-42,20	87 413,00	100,01
Total des autres fonds associatifs	24 166,35	11,03	174 349,79	84,19	(150 183,44)	-86,14
Fonds associatif avec droit - Apports			143 983,13	69,52	(143 983,13)	-100,0
10300000 FONDS ASSOC AVEC DROIT REPRISE			143 983,13	69,52	(143 983,13)	-100,0
Subventions investissement	24 166,35	11,03	30 366,66	14,66	(6 200,31)	-20,42
13000000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	32 183,57	14,69	32 183,57	15,54		
13110000 SUBV SANS DRT DE REPRISE	9 495,92	4,34	9 495,92	4,59		
13900000 SUBV INVEST INSCR AU CPT DE R	(17 513,14)	-8,00	(11 312,83)	-5,46	(6 200,31)	-54,81
TOTAL III - Total des Provisions	48 162,00	21,99	16 286,00	7,86	31 876,00	195,73
Provisions pour risques	23 592,00	10,77	16 286,00	7,86	7 306,00	44,86
15160000 PROV PR DEPART EN RETRAITE	23 592,00	10,77	16 286,00	7,86	7 306,00	44,86
Provisions pour charges	24 570,00	11,22			24 570,00	
15800000 PROV* RISQUE ET CHARGE SOCIALE	24 570,00	11,22			24 570,00	
Total des Fonds dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	149 732,76	68,37	163 498,25	78,95	(13 765,49)	-8,42
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3 894,04	1,88	(3 894,04)	-100,0
51211000 CE/ 15135 005000800182130354			3 894,04	1,88	(3 894,04)	-100,0
Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés	27 582,74	12,59	30 609,71	14,78	(3 026,97)	-9,89
040C Collectif fournisseurs créditeurs	6 872,24	3,14	7 738,42	3,74	(866,18)	-11,19
40810000 FRS FACT NON PARVENUES	20 710,50	9,46	22 871,29	11,04	(2 160,79)	-9,45
Dettes fiscales et sociales	98 665,57	45,05	111 298,02	53,74	(12 632,45)	-11,35
42100000 SALAIRES NETS			185,98	0,09	(185,98)	-100,0
42820000 PROV CONGES A PAYER	43 657,02	19,93	46 166,22	22,29	(2 509,20)	-5,44
43100000 URSSAF	12 216,00	5,58	13 292,00	6,42	(1 076,00)	-8,10
43700000 TAXE SUR LES SALAIRES	1 786,00	0,82	5 277,00	2,55	(3 491,00)	-66,16
43710000 IRCANTEC RETRAITE CADRE GMP	414,13	0,19	414,13	0,20		
43720000 GARANTIES OBSEQUES	146,21	0,07			146,21	
43732000 IRCANTEC	3 853,00	1,76	4 666,20	2,25	(813,20)	-17,43
43733000 CIPREV PREVOYANCE CADRE	1 689,00	0,77	1 771,00	0,86	(82,00)	-4,63
43734000 MUTUELLE PREVIADIE	1 362,72	0,62	1 183,05	0,57	179,67	15,19
43740000 ASSEDIC	5 785,00	2,64	6 158,00	2,97	(373,00)	-6,06
43820000 CHGES SOC / CONGES A PAYER	22 411,49	10,23	20 981,44	10,13	1 430,05	6,82
44860000 ETAT CHGES A PAYER	5 345,00	2,44	11 203,00	5,41	(5 858,00)	-52,29
Autres dettes	23 484,45	10,72	17 696,48	8,54	5 787,97	32,71
46730000 FIPJ	8 343,02	3,81	8 040,06	3,88	302,96	3,77
46740000 FAJ	15 141,43	6,91	9 656,42	4,66	5 485,01	56,80

Détail du Passif

	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	01/01/2007 31/12/2007	12 mois	Variations	%
Total du passif	219 018,42	100,00	207 101,18	100,00	11 917,24	5,75

Compte de Résultat^{1/2}

		31/12/2008	31/12/2007
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises		
	Production vendue (Biens)		
	Production vendue (Services et Travaux)		362
	Montant net du chiffre d'affaires		362
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	694 754	660 477
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires	36	351
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	37 302	59 818
Autres produits			
	Total des produits de fonctionnement	732 092	721 008
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	108 857	113 250
	Impôts, taxes et versements assimilés	39 014	50 751
	Salaires et traitements	371 656	436 579
	Charges sociales	151 401	166 222
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	12 766	12 054
Dotation aux provisions	54 287	23 307	
Autres charges	6	8 853	
	Total des charges de fonctionnement	737 988	811 016
	RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT	(5 896)	(90 008)

Compte de Résultat^{1/2}

		31/12/2008	31/12/2007
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT COURANT		(5 896)	(90 008)
Opéra. comm.	Excédent attribué ou insuffisance transférée Insuffisance supportée ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	957	1 552
	Total des produits financiers	957	1 552
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 254	350
	Total des charges financières	1 254	350
RESULTAT FINANCIER		(297)	1 202
RESULTAT COURANT		(6 193)	(88 806)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	6 200	8 730
	Total des produits exceptionnels	6 200	8 730
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 330
	Total des charges exceptionnelles		7 330
RESULTAT EXCEPTIONNEL		6 200	1 400
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS		739 249	731 290
TOTAL DES CHARGES		739 242	818 696
EXCEDENT ou DEFICIT		7	(87 406)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		PRODUITS	CHARGES
Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole		64 788	64 788

Détail du compte de fonctionnement

	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	01/01/2007 31/12/2007	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	732 091,91		721 008,09		11 083,82	1,54
Prestations de services			362,00		(362,00)	-100,0
70810000 ADHESIONS			362,00		(362,00)	-100,0
Subventions d'exploitation	694 754,04		660 476,90		34 277,14	5,19
74010000 SUBVENTION FSE	33 000,00		33 000,00			
74123000 COMMUNES-COMMUNAUTES COMMUNES	140 652,00		140 755,00		(103,00)	-0,07
74211000 SUBVENTION CFI CRL	58 861,00		58 861,00			
74213000 SUBV CONSEIL REG / DOIT	29 580,00		30 345,00		(765,00)	-2,52
74214000 SUB. ETAT CPO	295 348,57		145 940,00		149 408,57	102,38
74214200 SUB. FONCTIONNEMENT ETAT			126 214,57		(126 214,57)	-100,0
74214300 SUBV. PARCOURS III	3 850,00				3 850,00	
74218000 SUBV CONS GENERAL RM	49 950,00		49 950,00			
74220000 SUBV ANPE	21 156,18		18 901,82		2 254,36	11,93
74222000 SUBVENTIONS FAJ CG	3 181,93		2 348,51		833,42	35,49
74224400 SUBV PARRAINAGE	16 362,00		10 467,00		5 895,00	56,32
74224500 SUBV EXP UNS AUTRES CT VILLE			500,00		(500,00)	-100,0
74224600 SUBV ESPACE SANTE	27 800,00		27 800,00			
74224700 SUBV CAP OXYGENE LODES	6,00		5 194,00		(5 188,00)	-99,88
74224800 FORUM	13 824,36				13 824,36	
74265000 SUBV PARCOURS CITOYEN	1 182,00		10 000,00		(8 818,00)	-88,18
74800000 SUBV CYBER PRO NON AMORTI			200,00		(200,00)	-100,0
Autres produits de gestion courante	36,09		350,92		(314,83)	-89,72
75800000 PDTS DIVERS GEST COURANTE	36,09		350,92		(314,83)	-89,72
Reprises sur provisions et amortissements, transferts de	37 301,78		59 818,27		(22 516,49)	-37,64
78150000 REP PROV RISQUES ET CHARGES	20 981,44		18 335,63		2 645,81	14,43
78174000 REPRISE PROV° DEPRECIAT° ACTIF			1 004,00		(1 004,00)	-100,0
79100700 REMBTS DIVERS	227,00		34,30		192,70	561,81
79101000 REMBTS CIPREV	6 156,11		15 686,52		(9 530,41)	-60,76
79102000 REMBTS CNASEA	404,80		8 425,73		(8 020,93)	-95,20
79103000 REMBTS CPAM	6 081,35		13 036,68		(6 955,33)	-53,35
79104000 UNIFORMATION	3 451,08		3 295,41		155,67	4,72
Total des charges de fonctionnement	737 988,04		811 015,78		(73 027,74)	-9,00
Autres achats et charges externes	108 857,17		113 250,09		(4 392,92)	-3,88
60610000 EDF-GDF	3 910,63		3 121,75		788,88	25,27
60611000 EAU	208,95		185,49		23,46	12,65
60630000 FOURNITURE ENTRETIEN	699,14		2 292,87		(1 593,73)	-69,51
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 112,19		4 574,05		538,14	11,77
61100000 SOUS TRAITANCE			30,00		(30,00)	-100,0
61300000 LOCATIONS	23 085,48		29 617,09		(6 531,61)	-22,05
61400000 CHARGES LOCATIVES	224,80		264,57		(39,77)	-15,03
61500000 ENTRETIEN ET REPARATION			104,26		(104,26)	-100,0
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	3 098,82		2 232,81		866,01	38,79
61610000 ASSURANCE MOBYLLETES			1 573,61		(1 573,61)	-100,0
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	643,04		1 954,94		(1 311,90)	-67,11
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	9 784,74		1 208,70		8 576,04	709,53
62260000 HONORAIRES	12 948,49		12 156,75		791,74	6,51
62280000 INTERVENANT EXTERIEUR			900,00		(900,00)	-100,0
62340000 CADEAUX	70,00		50,00		20,00	40,00
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	3 800,00				3 800,00	
62500000 FRAIS DE DEPLACEMENT	19 039,01		19 630,14		(591,13)	-3,01
62520000 FRAIS DE DEPLACEMENT	1 741,38		2 758,98		(1 017,60)	-36,88
62570000 RECEPTIONS	951,21		230,99		720,22	311,80
62610000 LA POSTE	6 365,71		6 116,10		249,61	4,08
62620000 TELECOM	6 356,56		6 716,42		(359,86)	-5,36

Détail du compte de fonctionnement

	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	01/01/2007 31/12/2007	12 mois	Variations	%
62700000 SERVICES BANCAIRES		448,16		203,15	245,01	120,61
62800000 DIVERS SERVICES EXTERIEURS		80,00		200,00	(120,00)	-60,00
62810000 ACTION LES UNS / LES AUTRES				1 960,00	(1 960,00)	-100,00
62820000 ADHESIONS		2 021,73		1 418,62	603,11	42,51
62830000 ABONNEMENTS DIVERS		5 779,13		7 846,96	(2 067,83)	-26,35
62880000 FORMATION DU PERSONNEL		2 488,00		5 901,84	(3 413,84)	-57,84
Impôts, taxes, versements assimilés		39 014,00		50 751,00	(11 737,00)	-23,13
63100000 TAXE SUR LES SALAIRES		28 944,00		32 458,00	(3 514,00)	-10,83
63130000 UNIFORMATION		10 070,00		19 537,00	(9 467,00)	-48,46
63340000 PARTICIP EFFORT CONSTRUCTION				(1 244,00)	1 244,00	100,00
Rémunération du personnel		371 655,72		436 578,51	(64 922,79)	-14,87
64111000 REMUNERATION DU PERSONNEL		367 807,70		416 629,41	(48 821,71)	-11,72
64111010 REPRISE IJSS		4 290,45		12 436,08	(8 145,63)	-65,50
64120000 CONGES PAYES		(8 124,30)		(6 038,38)	(2 085,92)	-34,54
64122000 CAPITAL TEMPS		5 615,10		13 551,40	(7 936,30)	-58,56
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		2 066,77		2 066,77		
Charges sociales		151 401,49		166 221,96	(14 820,47)	-8,92
64510000 URSSAF		107 501,33		118 596,36	(11 095,03)	-9,36
64532000 COTIS IRCANTEC		14 165,68		16 133,93	(1 968,25)	-12,20
64533000 COTIS CIPREV		5 519,39		5 846,37	(326,98)	-5,59
64533100 COTIS GARANTIES OBSEQUES		186,82			186,82	
64534000 COTIS MUTUELLE PREVIADÉ		7 958,36		7 581,57	376,79	4,97
64540000 ASSEDIC		15 174,56		17 048,78	(1 874,22)	-10,99
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		895,35		1 014,95	(119,60)	-11,78
Dotation aux amortissements		12 766,24		12 054,25	711,99	5,91
68111000 DOT AMT IMVDS INCORP		797,33		1 877,56	(1 080,23)	-57,53
68112000 DOT IMVDS IMVDS CORP		11 968,91		10 176,69	1 792,22	17,61
Dotation aux provisions		54 287,49		23 307,44	30 980,05	132,92
68150000 DOT AUX PROV RISQUES ET CHGES		54 287,49		23 307,44	30 980,05	132,92
Autres charges		5,93		8 852,53	(8 846,60)	-99,93
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES				8 851,00	(8 851,00)	-100,00
65800000 CHGS DIVERSES GESTION COURANTE		5,93		1,53	4,40	287,58
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(5 896,13)		(90 007,69)	84 111,56	93,45
RESULTAT FINANCIER		(297,14)		1 201,90	(1 499,04)	-124,7
Intérêts et produits financiers		957,25		1 552,31	(595,06)	-38,33
76800000 PDTS FINANCIERS		957,25		1 552,31	(595,06)	-38,33
Intérêts et charges financières		1 254,39		350,41	903,98	257,98
66160000 AGIOS		1 254,39		350,41	903,98	257,98
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(6 193,27)		(88 805,79)	82 612,52	93,03
Produits exceptionnels		6 200,31		8 729,83	(2 529,52)	-28,98
77700000 OP SUBV INVEST VIREES AU RT		6 200,31		8 729,83	(2 529,52)	-28,98
Charges exceptionnelles				7 330,00	(7 330,00)	-100,00
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES OP GES				7 330,00	(7 330,00)	-100,00

Détail du compte de fonctionnement

	01/01/2008 31/12/2008	12 mois	01/01/2007 31/12/2007	12 mois	Variations	%
Résultat exceptionnel	6 200,31		1 399,83		4 800,48	342,93
TOTAL DES PRODUITS	739 249,47		731 290,23		7 959,24	1,09
TOTAL DES CHARGES	739 242,43		818 696,19		(79 453,76)	-9,70
Résultat	7,04		(87 405,96)		87 413,00	100,01
Contribution en nature - Produits	64 788,00		33 313,00		31 475,00	94,48
Prestations en nature	64 788,00		33 313,00		31 475,00	94,48
87100000 PRESTATIONS EN NATURE	64 788,00		33 313,00		31 475,00	94,48
Contribution en nature - Charges	64 788,00		33 313,00		31 475,00	94,48
Mse à disposition gratuite biens et services	64 788,00		33 313,00		31 475,00	94,48
86100000 MSE A DISP GRATUITE DE BIENS	16 009,00		15 543,00		466,00	3,00
86110000 PRESTATIONS	48 779,00		17 770,00		31 009,00	174,50

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **219 018** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **739 249** euros et un total **charges** de **739 242** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2008** et finit le **31/12/2008**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

:

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Charges à payer

		31/12/2008
Total des Charges à payer		92 124
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 711
FRS FACT NON PARVENUES	20 711	
Dettes fiscales et sociales		71 414
PROV CONGES A PAYER	43 657	
CHGES SOC / CONGES A PAYER	22 411	
ETAT CHGES A PAYER	5 345	

Produits à recevoir

31/12/2008

Total des Produits à recevoir		162 169
Autres créances		162 169
PDTS A RECEVOIR	162 169	

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2008
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p. à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement	6 392					6 392
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 392					6 392
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers	21 190					21 190
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	65 345					65 345
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	86 536					86 536
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	92 928					92 928

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2008
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	5 338	797	6 135
	Autres			
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 338	797	6 135
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels			
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	13 209	1 313	14 522
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	44 288	10 656	54 944
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	57 497	11 969	69 466	
TOTAL	62 835	12 766	75 601	

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

		31/12/2008	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	93	93	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	162 568	162 568		
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES		162 661	162 661	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2008	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	27 583	27 583		
	Personnel et comptes rattachés	43 657	43 657		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 664	49 664		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 345	5 345		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	23 484	23 484		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		149 733	149 733		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2008
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2008
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		

Annexe libre 2

ENGAGEMENT HORS BILAN :

Soldes RTT

A la fin de l'exercice, les soldes RTT sont de 18.5 jours, représentant en brut 2403.50€ et en charges sociales 1274.05€

ENGAGEMENT BILAN :

Engagement retraite : 23 592€

Capital temps 35 H :

Brut = 24 566.08€

Charges sociales = 13 093.72€

Annexe libre

CHANGEMENT DE METHODE

Comptes annuels clos au 31/12/2008

Les associations tenues d'appliquer le plan comptable associatif doivent appliquer les dispositions du PCG reprises dans le règlement CRC 99-03 et les textes l'actualisant.

Les pratiques antérieures consistant à constituer des provisions pour faire face à des dépenses budgétaires non réalisées, des dépenses différées, des provisions pour constituer un fond de roulement, ne sont pas régulières.

Suite à cette nouvelle directive en 2002, nous avons affectées les provisions pour fonds de roulement et pour risque de personnel en fonds associatifs avec droit de reprise soit un montant total de 143 983.13€.

Aujourd'hui, il est décidé de reclasser les fonds associatifs avec droit de reprise en report à nouveau. Ce reclassement provenant de réserve et non de fonds propre, il n'y a pas d'impact sur le compte de résultat de l'association.

Le report à nouveau se porte donc à :

- report à nouveau antérieur	:	-147 032.86€
- fonds associatifs avec droit de reprise	:	<u>143 983.13€</u>
- Report à nouveau débiteur au 31/12/2008		- 3 049.73€