Association Collectif de la Fraternité Salonaise

SALONAISE
ZI de la Gandonne
13300 SALON DE PROVENCE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à Salon de Provence
Le 15/07/2008

Marie PANSIER
Responsable du dossier

Bernard PANSIER
Expert Comptable Associé

Sté d'Expertise-Comptable PANSIER
457 Bd Maréchal FOCH
15, Rue Auguste GIRARD
13300 SALON DE PROVENCE

Association Collectif de la Fraternité Salonaise

SALONAISE
ZI de la Gandonne
13300 SALON DE PROVENCE

COMPTES ANNUELS au 31/12/2007

	Page
- Rapport de présentation	*1*
- Bilan actif-passif	*2 et 3*
- Compte de résultat	*4 et 5*
- Détail bilan	*6 à 8*
- Détail Compte de résultat	*9 à 12*
- Annexe	*13 à 18*

Sté d'Expertise-Comptable PANSIER
457 Bd Maréchal FOCH
15, Rue Auguste GIRARD
13300 SALON DE PROVENCE

RAPPORT D'EXAMEN DES COMPTES ANNUELS

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

Association Collectif de la Fraternité Salonaise
SALONAISE
ZI de la Gandonne
13300 SALON DE PROVENCE

pour l'exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007,

et conformément 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 régularité et la sincérité des comptes annuels ni l'image fidèle donnée par ceux-ci du patrimoine, du résultat et de la situation financière de l'entreprise à la fin de cet exercice.

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

- Total du bilan,	Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	Euros

Fait à Salon de Provence
Le 15/07/2008

Marie PANSIER
Responsable du dossier

Bernard PANSIER
Expert Comptable Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2007 12			Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	70 947	28 234	42 713	19 445	23 268	119.66
	Autres immobilisations corporelles	113 432	69 878	43 554	50 751	7 197-	14.18-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	216		216	216		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	2 000		2 000		2 000	
	Autres immobilisations financières	2 321		2 321	1 601	720	44.99
	TOTAL I	188 915	98 111	90 804	72 012	18 791	26.09
	Comptes de liaison **TOTAL II**						
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	34 655		34 655	91 454	56 799-	62.11-
	Valeurs mobilières de placement	55 942		55 942	86 772	30 831-	35.53-
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	134 879		134 879	45 341	89 538	197.48
	Charges constatées d'avance (3)	9 715		9 715	8 580	1 135	13.23
	TOTAL III	235 190		235 190	232 146	3 044	1.31
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	424 105	98 111	325 993	304 158	21 835	7.18

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	26 048	26 048		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	39 112	68 964	29 853-	43.29-
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	10 441	29 853-	40 294	134.98
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	75 601	65 160	10 441	16.02
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	10 671	10 671		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	67 848	23 958	43 890	183.20
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	78 519	34 629	43 890	126.74
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	6 964	9 107	2 143-	23.53-
	Emprunts et dettes financières divers	708	708		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 588	16 747	13 841	82.65
	Dettes fiscales et sociales	101 524	108 294	6 770-	6.25-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 324		3 324	
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	28 765	69 513	40 748-	58.62-
	TOTAL IV	171 873	204 369	32 496-	15.90-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	325 993	304 158	21 835	7.18

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 143 108 134 856
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	101 847	73 318	28 529	38.91
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	101 847	73 318	28 529	38.91
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	881 360	708 612	172 749	24.38
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	22 624	23 565	941-	3.99-
Collectes	26 337	24 270	2 067	8.52
Cotisations	341	439	98-	22.32-
Autres produits	4	388	385-	99.08-
TOTAL I	1 032 513	830 593	201 920	24.31
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	62 900	39 079	23 821	60.95
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	209 807	156 463	53 344	34.09
Impôts, taxes et versements assimilés	23 281	4 484	18 797	419.20
Salaires et traitements	520 350	509 005	11 344	2.23
Charges sociales	137 951	137 364	588	0.43
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	21 691	18 412	3 278	17.80
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	94	52	42	81.69
TOTAL II	976 073	864 859	111 215	12.86
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	56 440	34 266-	90 706	264.71
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations	7	7		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	225	495	270-	54.57-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 567	2 171	396	18.26
TOTAL V	2 799	2 673	126	4.71
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 799	2 673	126	4.71
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	59 239	31 593-	90 832	287.51
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 392		2 392	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	2 392		2 392	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 708	202	2 506	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 592		4 592	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	7 299	202	7 098	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 907-	202-	4 706-	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 037 704	833 266	204 438	24.53
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	983 373	865 060	118 312	13.68
SOLDE INTERMEDIAIRE	54 331	31 795-	86 126	270.88
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	7 635	25 900	18 265-	70.52-
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	51 525	23 958	27 567	115.06
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	10 441	29 853-	40 294	134.98

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1 Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		42 713	19 445	23 268	119.66
21540000	MATERIEL MOBILIER OUTILLAGE	70 947	43 138	27 808	64.46
28154000	AMORTISSEMENT MATERIEL IMPRIM	28 234-	23 694-	4 540-	19.16-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		43 554	50 751	7 197-	14.18-
21810000	INSTAL. GENE. AGENC. AMENAGE.	18 591	11 960	6 631	55.44
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	56 732	56 732		
21830000	MATERIEL DE BUR ET MAT INFORM	13 832	13 832		
21840000	MOBILIER	24 277	23 362	915	3.92
28181000	AMORT. AGENCTS ET INSTALLATION	5 119-	3 735-	1 383-	37.03-
28182000	AMORTISSEMENT VEHICULES	30 500-	20 325-	10 175-	50.06-
28183000	AMORTISSEMENT MAT.INFORM.BUREA	13 832-	13 832-		
28184000	AMORTISSEMENT DU MOBILIER	20 427-	17 242-	3 185-	18.47-
AUTRES PARTICIPATIONS		216	216		
26100000	TITRES DE PARTICIPATION	216	216		
PRETS		2 000		2 000	
27431000	PRETS AU PERSONNEL	2 000		2 000	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		2 321	1 601	720	44.99
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENT VERSES	2 321	1 601	720	44.99
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		90 804	72 012	18 791	26.09
AUTRES CREANCES		34 655	91 454	56 799-	62.11-
40110000	FOURNISSEURS AC BIENS/PRESTAT	8 910		8 910	
42500000	PERSONNEL-AVANCES ET ACOMPTES	1 240	1 296	56-	4.29-
44100000	ETAT:SUBVENTIONS A RECEVOIR	9 815	9 815		
44110000	CONSEIL GENERAL SUB.A RECEVOIR		63	63-	100.00-
44120000	CONSEIL REGIONAL A RECEVOIR	4 000	4 000		
44171000	DASS SUBVENTION GLOBALE		25 000	25 000-	100.00-
46700000	FRAIS DEPLACEMENTS ET AVANCES		850	850-	100.00-
46710000	FRAT IMPRIM	4 562	45 907	41 345-	90.06-
46860000	CHGES A PAYER : DIVERS		1 500	1 500-	100.00-
46870000	PRODUITS A RECEVOIR : DIVERS	3 419	3 023	396	13.10
47100000	COMPTE D'ATTENTE	2 708		2 708	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		55 942	86 772	30 831-	35.53-
50810000	SICAV	55 942	86 772	30 831-	35.53-
DISPONIBILITES		134 879	45 341	89 538	197.48
51200000	CAISSE D'EPARGNE	131 080	27 298	103 782	380.18
51220000	CREDIT MUTUEL	462	462		
51781000	LIVRET A CAISSE EPARGNE	325	17 202	16 877-	98.11-
51870000	INTERETS A RECEVOIR	22		22	
53000000	CAISSE	3 144	256-	3 400	NS
53100000	CAISSE ACCEUIL FAMILLES	155-	633	788-	124.44-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		9 715	8 580	1 135	13.23
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	9 715	8 580	1 135	13.23
TOTAL ACTIF CIRCULANT		235 190	232 146	3 044	1.31

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
TOTAL GENERAL	325 993	304 158	21 835	7.18

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1 Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	26 048	26 048		
10200000 FONDS ASS.SANS DROIT DE REPRIS	25 751-	25 751-		
10260000 LIBERALITES CARACTERE D'APPORT	51 799	51 799		
REPORT A NOUVEAU	39 112	68 964	29 853-	43.29-
11000000 EXCEDENT A REPORT	76 324	76 324		
11900000 DEFICIT A REPORTER	37 212-	7 360-	29 853-	405.63-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 441	29 853-	40 294	134.98
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	75 601	65 160	10 441	16.02
PROVISIONS POUR CHARGES	10 671	10 671		
15800000 AUTRES PROVISIONS CHARGES	10 671	10 671		
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	67 848	23 958	43 890	183.20
19400000 FONDS DEDIES / SUB.FONCTIONN.	67 848	23 958	43 890	183.20
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	78 519	34 629	43 890	126.74
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	6 964	9 107	2 143-	23.53-
16411000 EMPRUNT CE TX ZERO CONSTR°cent	6 964	9 107	2 143-	23.53-
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	708	708		
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT RECUS	708	708		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	30 588	16 747	13 841	82.65
40110000 FOURNISSEURS AC BIENS/PRESTAT	25 413	15 867	9 546	60.16
40810000 FOURNIS : FACT NON PARVENUES	5 175	880	4 295	488.10
DETTES FISCALES ET SOCIALES	101 524	108 294	6 770-	6.25-
42101200 SALAIRES DUS DECEMBRE	54	759	705-	92.88-
42101300 SALARIE CHQ NON RETIRE	250		250	
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS	96		96	
42820000 PERSONNEL : CONGES A PAYER	29 978	48 025	18 048-	37.58-
43100000 URSSAF ET ORGANISMES ASSIMILES	17 112	18 449	1 337-	7.25-
43720000 CRIC / orepa RETRAITE CADRE	1 610	1 703	93-	5.46-
43730000 CAISSE RETRAITE + PREVOY NC	15 603	19 583	3 980-	20.32-
43740000 ASSEDIC	3 367	3 851	484-	12.58-
43820000 PROVISION CONGES A PAYER	11 591	13 026	1 435-	11.02-
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CH A PAYER		2 897	2 897-	100.00-
44860000 ETAT:CHGES A PAYER	21 863		21 863	
AUTRES DETTES	3 324		3 324	
46700000 FRAIS DEPLACEMENTS ET AVANCES	824		824	
46860000 CHGES A PAYER : DIVERS	2 500		2 500	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	28 765	69 513	40 748-	58.62-
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	28 765	69 513	40 748-	58.62-
TOTAL DETTES	171 873	204 369	32 496-	15.90-
TOTAL GENERAL	325 993	304 158	21 835	7.18

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		101 847	73 318	28 529	38.91
70621000	ATELIER TRAITEUR	67 681	40 007	27 674	69.17
70631000	ATELIER	7 018	3 394	3 624	106.78
70640000	POINT PHONE	169	69	101	146.28
70800000	RECONSTITUTION HISTORIQUE	300	1 666	1 366-	82.00-
70820000	LOYERS SEMISAP : VERST CAF	6 727	2 004	4 723	235.72
70833000	PARTICIPATION LOYER	8 543	15 957	7 414-	46.46-
70833010	PARTICIPATIONS HEBERGES / CHRS	10 009	8 416	1 593	18.93
70833100	REDEVANCES FAMILLES	1 400	1 806	406-	22.50-
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		101 847	73 318	28 529	38.91
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		881 360	708 612	172 749	24.38
74000010	REMBOURSMENTS CNASEA	136 556	161 835	25 278-	15.62-
74000100	SUBVENTION VILLE DE SALON	35 595	57 595	22 000-	38.20-
74000320	SUBVENTIONS VILLES VOISINES	3 332	3 245	87	2.68
74000600	SUBVENTION DASS	699 377	478 437	220 940	46.18
74001000	FONDATION DE FRANCE	1 000		1 000	
74100000	ETAT		5 000	5 000-	100.00-
74300000	DEPARTEMENTS	5 500	2 500	3 000	120.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		22 624	23 565	941-	3.99-
79101000	TRANSFERT DE CHARGES ASS CPAM	6 037	4 263	1 774	41.63
79102000	ST VINCENT DE PAUL REMBT SAL.	1 089	1 709	620-	36.29-
79103000	RBT SALAIRES ASS CARITATIVES	7 322	8 993	1 671-	18.58-
79111000	AUTRE TRANSFERT DE CHARGES	7 414	8 601	1 187-	13.80-
79140000	PART SALARIALES TICKETS RESTAU	762		762	
COLLECTES		26 337	24 270	2 067	8.52
75400000	COLLECTES - DONS	11 805	9 610	2 195	22.84
75410000	LOTO	14 532	14 660	128-	0.87-
COTISATIONS		341	439	98-	22.32-
75600000	COTISATIONS	341	439	98-	22.32-
AUTRES PRODUITS		4	388	385-	99.08-
75800000	AUTRES PROD DIVERS DE GESTION	4	388	385-	99.08-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		**1 032 513**	**830 593**	**201 920**	**24.31**
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		62 900	39 079	23 821	60.95
60100000	ACHATS ACTIVITE TRAITEUR	31 644	10 064	21 580	214.42
60210000	ACHATS ALIMENTATION	28 101	24 983	3 118	12.48
60220000	ACHATS LOTO LOTS	3 155	4 032	877-	21.75-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		209 807	156 463	53 344	34.09
60612100	EDF / SEMISAP APPARTEMENTS	2 541	2 135	406	19.03
60613000	GAZ	1 829	1 941	112-	5.76-
60630000	ACHATS MATERIEL PETIT EQUIP.	10 058	22 593	12 535-	55.48-
60630001	ACHATS MATERIEL PETIT traiteur	4 083		4 083	
60631000	PRODUITS ENTRETIEN	1 436	115	1 321	NS
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 509	3 765	256-	6.79-
60660000	CARBURANT	1 409	3 158	1 749-	55.37-
60680000	PHARMACIE	9	82	73-	89.25-
61120000	SOUS TRAITANCE GENERALE	84 166	29 433	54 733	185.96

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1 Euros	%
61221000	PEUGEOT PARTNERS 170C 405BCG13	764		764	
61222000	PEUGEOT 107 1.4 HDI 404BCG13	575		575	
61223000	PEUGEOT 107 1.4 HDI 403BCG13	575		575	
61321000	LOYER SEMISAP	13 943	13 385	558	4.17
61322000	LOCATION BUREAU CENTRE VILLE	2 700	3 302	602-	18.24-
61323000	LOCATION LOCAL BOULANGERIE	12 971	9 185	3 785	41.21
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	130	2 981	2 851-	95.64-
61351000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 655	2 762	107-	3.87-
61352000	LOCATION ORDINATEUR	6 076	3 168	2 908	91.77
61400000	NUITS D'HOTEL HEBERGES	283	320	37-	11.62-
61500000	ENTRETIEN ET REPARATIONS E R		30	30-	100.00-
61520000	E R SUR BIENS IMMOBILIERS	2 410		2 410	
61550000	E R SUR BIENS MOBILIERS	7 018	8 346	1 328-	15.92-
61560000	MAINTENANCE	2 559	1 318	1 241	94.17
61600000	ASSURANCES VEHICULES	3 259	2 996	262	8.75
61610000	MULTIRISQUES LOCAUX	4 898	4 210	688	16.34
61611000	ASSURANCES/CREDIT BAIL LOC FIN	387		387	
61800000	DIVERS	220		220	
61820000	DOCUMENTATION GENERALE	189	267	78-	29.15-
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	90	26	64	246.35
61850000	STAGES FORMATIONS	5 492	6 173	681-	11.04-
61860000	AIDES FINANCIERES URGENCES HEB	1 505		1 505	
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE PAYANT		6 559	6 559-	100.00-
62260000	HONORAIRES	10 974	8 321	2 653	31.88
62263000	COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 603	2 365	1 238	52.33
62340000	CADEAUX	716	1 269	553-	43.58-
62370000	PUBLICATIONS		989	989-	100.00-
62380000	DONS		460	460-	100.00-
62410000	TRANSPORTS DE BIENS		1 435	1 435-	100.00-
62480000	DIVERS	80		80	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	539	3 077	2 537-	82.47-
62570000	MISSIONS RECEPTIONS		199	199-	100.00-
62610000	AFFRANCHISSEMENTS		189	189-	100.00-
62620000	TELEPHONE	6 175	3 970	2 205	55.53
62630000	FRAIS POSTAUX	5 348	3 495	1 852	52.99
62650000	FRAIS DE TELEPHONE	1 988	1 860	128	6.89
62700000	SERVICES BANCAIRES	292	142	150	105.32
62810000	CONCOURS DIVERS COTISATIONS	2 352	438	1 915	437.60
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		23 281	4 484	18 797	419.20
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	14 287		14 287	
63330000	PART EMPL FORMAT PROF CONTINUE	9 192	3 797	5 395	142.09
63512000	TAXES FONCIERES	99	390	291-	74.62-
63700000	AUT IMP,TAXES VERST ASSIMILES	297-	297	594-	200.00-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		520 350	509 005	11 344	2.23
64100000	APPOINTEMENTS DU PERSONNEL	525 318	476 175	49 144	10.32
64120000	CONGES A PAYER	18 048-	26 101	44 149-	169.15-
64140000	IDEM ET AVANTAGES	8 939	6 729	2 210	32.84
64150000	INDEMNITES DIVERSES NON IMPOS.	4 140		4 140	
CHARGES SOCIALES		137 951	137 364	588	0.43
64510000	CHARGES PATRONALES URSSAF	80 672	69 846	10 826	15.50
64520000	RETRAITE CADRES	2 071	850	1 221	143.69
64530000	CAISSES DE RETRAITE C+NC+PREV	29 204	30 318	1 114-	3.68-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1 Euros	%
64531000 MUTUELLE	216	5 567	5 351-	96.12-
64540000 CHARGES PATRONALES ASSEDIC	21 801	20 538	1 263	6.15
64580000 CH.SOCIALES / CONGES A PAYER	1 435-	7 337	8 772-	119.56-
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	2 007		2 007	
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 417	2 909	508	17.46
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	21 691	18 412	3 278	17.80
68110000 DOTATION AMORTISSEMENTS		18 412	18 412-	100.00-
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	21 691		21 691	
AUTRES CHARGES	94	52	42	81.69
65160000 DROITS D'AUTEUR	90		90	
65800000 CHGES DIV DE GESTION COURANTE	4	52	48-	92.60-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	976 073	864 859	111 215	12.86
RESULTAT D'EXPLOITATION	56 440	34 266-	90 706	264.71
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	7	7		
76100000 PRODUITS DES PARTICIPATIONS	7	7		
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	225	495	270-	54.57-
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	225	495	270-	54.57-
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 567	2 171	396	18.26
76700000 PROD NETS SUR CESSIONS DE VAL	2 567	2 171	396	18.26
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 799	2 673	126	4.71
RESULTAT FINANCIER	2 799	2 673	126	4.71
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	59 239	31 593-	90 832	287.51
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 392		2 392	
77520000 CESSION DES IMMOBILISATIONS	2 392		2 392	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 392		2 392	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 708	202	2 506	NS
67110000 PENALITE/MARCHES	25		25	
67120000 PENALITES MAJORATIONS AMENDES	602	202	400	198.22
67180000 AUTRES CHGES EXCEPTIONNELLES	2 081		2 081	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4 592		4 592	
67520000 VALEURS CPTE ACTIF CEDES IMMO	4 592		4 592	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 299	202	7 098	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 907-	202-	4 706-	NS
TOTAL PRODUITS	1 037 704	833 266	204 438	24.53
TOTAL DES CHARGES	983 373	865 060	118 312	13.68

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1 Euros	%
SOLDE INTERMEDIAIRE	54 331	31 795-	86 126	270.88
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	7 635	25 900	18 265-	70.52-
78940000 REPRISE ENGAGEMENTS A REALISER	7 635	25 900	18 265-	70.52-
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	51 525	23 958	27 567	115.06
68940000 ENGAGEM. A REALISER/SUB.ATTRIB	51 525	23 958	27 567	115.06
EXCEDENTS OU DEFICITS	10 441	29 853-	40 294	134.98

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	43 138		34 808
Installations générales agencements aménagements divers	11 960		6 631
Matériel de transport	56 732		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 194		915
TOTAL	149 025		42 354
Autres participations	216		
Prêts, autres immobilisations financières	1 601		3 520
TOTAL	1 817		3 520
TOTAL GENERAL	150 841		45 874

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		7 000	70 947	70 947
Installations générales agencements aménagements divers			18 591	18 591
Matériel de transport			56 732	56 732
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			38 109	38 109
TOTAL		7 000	184 379	184 379
Autres participations			216	216
Prêts, autres immobilisations financières		800	4 321	4 321
TOTAL		800	4 537	4 537
TOTAL GENERAL		7 800	188 915	188 915

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 694	6 948	2 408	28 234
Installations générales agencements aménagements divers	3 735	1 383		5 119
Matériel de transport	20 325	10 175		30 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 075	3 185		34 259
TOTAL	78 829	21 691	2 408	98 111
TOTAL GENERAL	78 829	21 691	2 408	98 111

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 948				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 383				
Matériel de transport	10 175				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 185				
TOTAL	21 691				
TOTAL GENERAL	21 691				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	26 048				26 048
Réserves :					
Report à nouveau	68 964		29 853-	0-	39 112
RESULTAT DE L'EXERCICE	29 853-	29 853	41 034-	51 475-	10 441
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
TOTAL I	65 160	29 853	70 887-	51 475-	75 601

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	10 671				10 671
TOTAL	10 671				10 671
TOTAL GENERAL	10 671				10 671
Dont dotations et reprises d'exploitation		51 525			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 000	2 000	
Autres immobilisations financières	2 321	2 321	
Personnel et comptes rattachés	1 240	1 240	
Divers état et autres collectivités publiques	13 815	13 815	
Débiteurs divers	19 599	19 599	
Charges constatées d'avance	9 715	9 715	
TOTAL	48 690	48 690	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 000		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	6 964	6 964		
Emprunts et dettes financières divers	708	708		
Fournisseurs et comptes rattachés	30 588	30 588		
Personnel et comptes rattachés	30 378	30 378		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 283	49 283		
Autres impôts taxes et assimilés	21 863	21 863		
Autres dettes	3 324	3 324		
Produits constatés d'avance	28 765	28 765		
TOTAL	171 873	171 873		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 143			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions Agencements et aménagements Installations techniques Matériels et outillages	linéaire	5 ans
Matériel de transport Matériel de bureau Mobilier	linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	17 234
Disponibilités	22
Total	17 256

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 175
Dettes fiscales et sociales	63 432
Autres dettes	2 500
Total	71 107

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 715
Total	9 715
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	28 765
Total	28 765

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

Une convention conclue avec la Commune de Salon 2007 en prévoit les contributions volontaires suivantes au profit de l'Association du Collectif de la Fraternité Salonnaise :

* Mise à disposition de 2 locaux : un local situé dans la zone industrielle de la Gandonne et des locaux situés boulevard Victor Joly à Salon de Provence,
* Mise à disposition permanente d'une machine anti-graffitis
* le Collectif est propriétaire d'un fourgon Master Renault et d'un karcher. L'entretien de ces matériels sont assurés par la Commune de Salon.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Crédit bail

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				34 314	34 314
Redevances payées					
- exercice				2 610	2 610
Total				2 610	2 610
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				10 441	10 441
- entre 1 et 5 ans				29 582	29 582
Total				40 022	40 022
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				240	240
Total				240	240

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- La bovida	25	
- Amendes et pénalités Urssaf	602	
- Vol caisse	1 023	
- Autres	1 058	
Total	2 708	

Transferts de charges

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant
Refacturation salarié mis à disposition	5 616
ANPE Aide CIE	1 320
REMBOURSEMENT FORMATION	328
AUTRES	150
Total	7 414

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	13
Permanence ou changement de méthodes	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds associatifs	15
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Evaluation des immobilisations corporelles	16
Evaluation des amortissements	16
Evaluation des créances et des dettes	16
Produits à recevoir	16
Charges à payer	17
Charges et produits constatés d'avance	17
Subventions d'équipement	NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Valorisation des contributions volontaires	17
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Informations en matière de crédit bail	18
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	18
Transferts de charges	18

NA = Non Applicable NS = Non significative

Association Collectif de la Fraternité Salonaise

Z.I. de la Gandonne

13300 SALON DE PROVENCE

SOMMAIRE

	Page
- Bilan actif-passif	*1 et 2*
- Compte de résultat	*3 et 4*
- Détail bilan	*5 et 6*
- Détail Compte de résultat	*7 à 9*
- Annexe	*10 à 13*

Sté d'Expertise-Comptable PANSIER

457 Bd Maréchal FOCH

15, Rue Auguste GIRARD

13300 SALON DE PROVENCE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2006 12			Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	43 138	23 694	19 445	8 304	11 141	134.16
	Autres immobilisations corporelles	105 886	55 135	50 751	27 955	22 796	81.55
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	216		216	216		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 601		1 601	801	800	99.94
	TOTAL I	150 841	78 829	72 012	37 275	34 737	93.19
	Comptes de liaison **TOTAL II**						
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	91 454		91 454	51 204	40 250	78.61
	Valeurs mobilières de placement	86 772		86 772	69 199	17 573	25.40
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	45 341		45 341	167 871	122 531-	72.99-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	8 580		8 580	9 710	1 131-	11.65-
	TOTAL III	232 146		232 146	297 985	65 839-	22.09-
	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	382 987	78 829	304 158	335 260	31 102-	9.28-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2006 12	Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	26 048	23 064	2 984	12.94
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	68 964	7 360-	76 324	NS
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	29 853-	76 324	106 176-	139.11-
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	65 160	92 028	26 868-	29.20-
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	10 671	10 671		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	23 958	25 900	1 942-	7.50-
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	34 629	36 571	1 942-	5.31-
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	9 107	11 250	2 143-	19.05-
	Emprunts et dettes financières divers	708	488	220	45.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 747	4 267	12 481	292.52
	Dettes fiscales et sociales	108 294	53 550	54 744	102.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		5	5-	100.00-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	69 513	137 101	67 588-	49.30-
	TOTAL IV	204 369	206 661	2 291-	1.11-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	304 158	335 260	31 102-	9.28-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 134 856 69 559
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2006 12	Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	73 318	36 655	36 664	100.03
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	73 318	36 655	36 664	100.03
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	708 612	475 824	232 787	48.92
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	23 565	41 723	18 158-	43.52-
Collectes	24 270	27 641	3 371-	12.20-
Cotisations	439	465	26-	5.59-
Autres produits	388	86	303	352.70
TOTAL I	830 593	582 393	248 199	42.62
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	39 079	23 684	15 395	65.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	156 463	211 271	54 808-	25.94-
Impôts, taxes et versements assimilés	4 484	2 074	2 410	116.22
Salaires et traitements	509 005	306 545	202 460	66.05
Charges sociales	137 364	69 861	67 502	96.62
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	18 412	12 787	5 625	43.99
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	52	80	29-	35.77-
TOTAL II	864 859	626 303	238 556	38.09
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	34 266-	43 909-	9 643	21.96
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2006 12	Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations	7		7	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	495	733	238-	32.41-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 171		2 171	
TOTAL V	2 673	733	1 940	264.75
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 673	733	1 940	264.75
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	31 593-	43 176-	11 583	26.83
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	202		202	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		350	350-	100.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	202	350	148-	42.37-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	202-	350-	148	42.37
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	833 266	583 126	250 140	42.90
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	865 060	626 653	238 408	38.04
SOLDE INTERMEDIAIRE	31 795-	43 526-	11 732	26.95
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	25 900	145 750	119 850-	82.23-
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	23 958	25 900	1 942-	7.50-
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	29 853-	76 324	106 176-	139.11-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2006 12	Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1 Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		19 445	8 304	11 141	134.16
21540000	MATERIEL MOBILIER OUTILLAGE	43 138	25 009	18 129	72.49
28154000	AMORTISSEMENT MATERIEL IMPRIM	23 694-	16 705-	6 988-	41.83-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		50 751	27 955	22 796	81.55
21810000	INSTAL. GENE. AGENC. AMENAGE.	11 960	11 960		
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	56 732	22 512	34 220	152.01
21830000	MATERIEL DE BUR ET MAT INFORM	13 832	13 832		
21840000	MOBILIER	23 362	23 362		
28181000	AMORT. AGENCTS ET INSTALLATION	3 735-	2 539-	1 196-	47.10-
28182000	AMORTISSEMENT VEHICULES	20 325-	15 235-	5 091-	33.41-
28183000	AMORTISSEMENT MAT.INFORM.BUREA	13 832-	12 117-	1 715-	14.16-
28184000	AMORTISSEMENT DU MOBILIER	17 242-	13 821-	3 422-	24.76-
AUTRES PARTICIPATIONS		216	216		
26100000	TITRES DE PARTICIPATION	216	216		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 601	801	800	99.94
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENT VERSES	1 601	801	800	99.94
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		72 012	37 275	34 737	93.19
AUTRES CREANCES		91 454	51 204	40 250	78.61
40110000	FOURNISSEURS AC BIENS/PRESTAT		115	115-	100.00-
42500000	PERSONNEL-AVANCES ET ACOMPTES	1 296	1 620	324-	20.00-
44100000	ETAT:SUBVENTIONS A RECEVOIR	9 815	4 815	5 000	103.84
44110000	CONSEIL GENERAL SUB.A RECEVOIR	63	2 000	1 937-	96.85-
44120000	CONSEIL REGIONAL A RECEVOIR	4 000	17 000	13 000-	76.47-
44171000	DASS SUBVENTION GLOBALE	25 000		25 000	
44870000	PRODUITS A RECEVOIR		1 084	1 084-	100.00-
46700000	FRAIS DEPLACEMENTS ET AVANCES	850		850	
46701000	RELIQUAT LOYERS ESPECES		156	156-	100.00-
46710000	FRAT IMPRIM	45 907	19 786	26 120	132.01
46860000	CHGES A PAYER : DIVERS	1 500	1 067	433	40.61
46870000	PRODUITS A RECEVOIR : DIVERS	3 023	3 560	537-	15.09-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		86 772	69 199	17 573	25.40
50810000	SICAV	86 772	69 199	17 573	25.40
DISPONIBILITES		45 341	167 871	122 531-	72.99-
51200000	CAISSE D'EPARGNE	27 298	126 603	99 305-	78.44-
51220000	CREDIT MUTUEL	462	1 524	1 061-	69.65-
51781000	LIVRET A CAISSE EPARGNE	17 202	39 707	22 505-	56.68-
53000000	CAISSE	256-	38	294-	770.43-
53100000	CAISSE ACCEUIL FAMILLES	633		633	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		8 580	9 710	1 131-	11.65-
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8 580	9 710	1 131-	11.65-
TOTAL ACTIF CIRCULANT		232 146	297 985	65 839-	22.09-
TOTAL GENERAL		304 158	335 260	31 102-	9.28-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2006 12	Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1 Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	26 048	23 064	2 984	12.94
10200000 FONDS ASS.SANS DROIT DE REPRIS	25 751-	25 751-		
10260000 LIBERALITES CARACTERE D'APPORT	51 799	48 815	2 984	6.11
REPORT A NOUVEAU	68 964	7 360-	76 324	NS
11000000 EXCEDENT A REPORT	76 324		76 324	
11900000 DEFICIT A REPORTER	7 360-	7 360-		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	29 853-	76 324	106 176-	139.11-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	65 160	92 028	26 868-	29.20-
PROVISIONS POUR CHARGES	10 671	10 671		
15800000 AUTRES PROVISIONS CHARGES	10 671	10 671		
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	23 958	25 900	1 942-	7.50-
19400000 FONDS DEDIES / SUB.FONCTIONN.	23 958	25 900	1 942-	7.50-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	34 629	36 571	1 942-	5.31-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	9 107	11 250	2 143-	19.05-
16411000 EMPRUNT CE TX ZERO CONSTR°cent	9 107	11 250	2 143-	19.05-
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	708	488	220	45.10
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT RECUS	708	488	220	45.10
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	16 747	4 267	12 481	292.52
40110000 FOURNISSEURS AC BIENS/PRESTAT	15 867	3 387	12 481	368.54
40810000 FOURNIS : FACT NON PARVENUES	880	880		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	108 294	53 550	54 744	102.23
42101200 SALAIRES DUS DECEMBRE	759		759	
42820000 PERSONNEL : CONGES A PAYER	48 025	21 924	26 101	119.05
43100000 URSSAF ET ORGANISMES ASSIMILES	18 449	9 921	8 528	85.96
43720000 CRIC / orepa RETRAITE CADRE	1 703	559	1 144	204.46
43730000 CAISSE RETRAITE + PREVOY NC	19 583	10 971	8 612	78.50
43740000 ASSEDIC	3 851	2 731	1 120	41.01
43820000 PROVISION CONGES A PAYER	13 026	5 689	7 337	128.96
43860000 ORGANISMES SOCIAUX CH A PAYER	2 897	1 754	1 143	65.17
AUTRES DETTES		5	5-	100.00-
46700000 FRAIS DEPLACEMENTS ET AVANCES		5	5-	100.00-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	69 513	137 101	67 588-	49.30-
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	69 513	137 101	67 588-	49.30-
TOTAL DETTES	204 369	206 661	2 291-	1.11-
TOTAL GENERAL	304 158	335 260	31 102-	9.28-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2006 12	Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		73 318	36 655	36 664	100.03
70621000	ATELIER TRAITEUR	40 007	16 740	23 267	138.99
70631000	ATELIER ENLEVEMENT	3 394		3 394	
70640000	POINT PHONE	69	55	14	25.42
70800000	RECONSTITUTION HISTORIQUE	1 666		1 666	
70820000	LOYERS SEMISAP : VERST CAF	2 004	3 247	1 243-	38.29-
70833000	PARTICIPATION LOYER	15 957	16 613	656-	3.95-
70833010	PARTICIPATIONS HEBERGES / CHRS	8 416		8 416	
70833100	REDEVANCES FAMILLES	1 806		1 806	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		73 318	36 655	36 664	100.03
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		708 612	475 824	232 787	48.92
74000010	REMBOURSMENTS CNASEA	161 835	99 139	62 695	63.24
74000100	SUBVENTION VILLE DE SALON	57 595	31 000	26 595	85.79
74000200	SUBVENTION VILLE DE LANCON		500	500-	100.00-
74000300	SUBVENTION VILLE DE GRANS		320	320-	100.00-
74000310	SUBVENTION PELISSANNE		850	850-	100.00-
74000320	SUBVENTIONS VILLES VOISINES	3 245	1 218	2 027	166.42
74000600	SUBVENTION DASS	478 437	339 547	138 890	40.90
74001000	FONDATION DE FRANCE		750	750-	100.00-
74100000	ETAT	5 000		5 000	
74300000	DEPARTEMENTS	2 500	2 500		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		23 565	41 723	18 158-	43.52-
78150000	REP/PROV RISQ CHGES FONCT		2 000	2 000-	100.00-
79101000	TRANSFERT DE CHARGES ASS CPAM	4 263	7 126	2 864-	40.19-
79102000	ST VINCENT DE PAUL REMBT SAL.	1 709	12 207	10 498-	86.00-
79103000	RBT SALAIRES ASS CARITATIVES	8 993	12 330	3 337-	27.06-
79111000	AUTRE TRANSFERT DE CHARGES	8 601	8 060	542	6.72
COLLECTES		24 270	27 641	3 371-	12.20-
75400000	COLLECTES - DONS	9 610	11 537	1 927-	16.70-
75410000	LOTO	14 660	16 104	1 444-	8.97-
COTISATIONS		439	465	26-	5.59-
75600000	COTISATIONS	439	465	26-	5.59-
AUTRES PRODUITS		388	86	303	352.70
75800000	AUTRES PROD DIVERS DE GESTION	388	86	303	352.70
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		830 593	582 393	248 199	42.62
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		39 079	23 684	15 395	65.00
60100000	ACHATS ACTIVITE TRAITEUR	10 064		10 064	
60210000	ACHATS ALIMENTATION	24 983	19 190	5 793	30.19
60220000	ACHATS LOTO LOTS	4 032	4 495	463-	10.29-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		156 463	211 271	54 808-	25.94-
60612100	EDF / SEMISAP APPARTEMENTS	2 135	1 170	965	82.45
60613000	GAZ	1 941	459	1 482	323.23
60630000	ACHATS MATERIEL PETIT EQUIP.	22 593	22 763	169-	0.74-
60631000	PRODUITS ENTRETIEN	115	405	289-	71.49-
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 765	1 850	1 914	103.46
60660000	CARBURANT	3 158	835	2 323	278.38

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2006 12	Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1 Euros	%
60680000	PHARMACIE	82		82	
61120000	SOUS TRAITANCE GENERALE	29 433	40 253	10 820-	26.88-
61300000	LOCATIONS		31	31-	100.00-
61321000	LOYER SEMISAP	13 385	13 906	521-	3.75-
61322000	LOCATION BUREAU CENTRE VILLE	3 302	300	3 002	NS
61323000	LOCATION LOCAL BOULANGERIE	9 185		9 185	
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	2 981	3 062	80-	2.63-
61351000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 762	2 762		
61352000	LOCATION ORDINATEUR	3 168		3 168	
61400000	NUITS D'HOTEL HEBERGES	320	96	224	233.33
61500000	ENTRETIEN ET REPARATIONS E R	30		30	
61550000	E R SUR BIENS MOBILIERS	8 346	1 104	7 242	655.71
61560000	MAINTENANCE	1 318	1 323	5-	0.40-
61600000	ASSURANCES VEHICULES	2 996		2 996	
61610000	MULTIRISQUES LOCAUX	4 210	4 678	468-	10.00-
61820000	DOCUMENTATION GENERALE	267	648	381-	58.79-
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	26		26	
61850000	STAGES FORMATIONS	6 173	750	5 423	723.07
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE PAYANT	6 559	89 200	82 641-	92.65-
62260000	HONORAIRES	8 321	8 005	316	3.95
62263000	COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 365	6 930	4 565-	65.87-
62310000	AFFICHES ET PROSPECTUS		757	757-	100.00-
62340000	CADEAUX	1 269	1 180	89	7.54
62370000	PUBLICATIONS	989		989	
62380000	DONS	460	1 750	1 290-	73.71-
62410000	TRANSPORTS DE BIENS	1 435		1 435	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	3 077	315	2 762	876.75
62570000	MISSIONS RECEPTIONS	199		199	
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	189		189	
62620000	TELEPHONE	3 970	859	3 111	362.10
62630000	FRAIS POSTAUX	3 495	2 944	551	18.71
62650000	FRAIS DE TELEPHONE	1 860	2 476	616-	24.88-
62700000	SERVICES BANCAIRES	142	129	13	10.08
62810000	CONCOURS DIVERS COTISATIONS	438	330	108	32.58
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		4 484	2 074	2 410	116.22
63310000	VERST DE TRANSPORTS		281	281-	100.00-
63330000	PART EMPL FORMAT PROF CONTINUE	3 797	1 754	2 043	116.48
63512000	TAXES FONCIERES	390	39	351	900.00
63700000	AUT IMP,TAXES VERST ASSIMILES	297		297	
SALAIRES ET TRAITEMENTS		509 005	306 545	202 460	66.05
64100000	APPOINTEMENTS DU PERSONNEL	476 175	294 722	181 453	61.57
64120000	CONGES A PAYER	26 101	11 558	14 543	125.82
64140000	IDEM ET AVANTAGES	6 729	265	6 465	NS
CHARGES SOCIALES		137 364	69 861	67 502	96.62
64510000	CHARGES PATRONALES URSSAF	69 846	38 492	31 354	81.45
64520000	RETRAITE CADRES	850		850	
64530000	CAISSES DE RETRAITE C+NC+PREV	30 318	9 230	21 088	228.47
64531000	MUTUELLE	5 567	4 585	982	21.42
64540000	CHARGES PATRONALES ASSEDIC	20 538	12 876	7 662	59.50
64580000	CH.SOCIALES / CONGES A PAYER	7 337	3 091	4 246	137.34
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 909	1 587	1 322	83.30

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2006 12	Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1 Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	18 412	12 787	5 625	43.99
68110000 DOTATION AMORTISSEMENTS	18 412		18 412	
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES		12 787	12 787-	100.00-
AUTRES CHARGES	52	80	29-	35.77-
65800000 CHGES DIV DE GESTION COURANTE	52	80	29-	35.77-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	864 859	626 303	238 556	38.09
RESULTAT D'EXPLOITATION	34 266-	43 909-	9 643	21.96
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	7		7	
76100000 PRODUITS DES PARTICIPATIONS	7		7	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	495	733	238-	32.41-
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	495	733	238-	32.41-
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 171		2 171	
76700000 PROD NETS SUR CESSIONS DE VAL	2 171		2 171	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 673	733	1 940	264.75
RESULTAT FINANCIER	2 673	733	1 940	264.75
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	31 593-	43 176-	11 583	26.83
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	202		202	
67120000 PENALITES MAJORATIONS AMENDES	202		202	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		350	350-	100.00-
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		350	350-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	202	350	148-	42.37-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	202-	350-	148	42.37
TOTAL PRODUITS	833 266	583 126	250 140	42.90
TOTAL DES CHARGES	865 060	626 653	238 408	38.04
SOLDE INTERMEDIAIRE	31 795-	43 526-	11 732	26.95
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	25 900	145 750	119 850-	82.23-
78940000 REPRISE ENGAGEMENTS A REALISER	25 900	145 750	119 850-	82.23-
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	23 958	25 900	1 942-	7.50-
68940000 ENGAGEM. A REALISER/SUB.ATTRIB	23 958	25 900	1 942-	7.50-
EXCEDENTS OU DEFICITS	29 853-	76 324	106 176-	139.11-

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	25 009		18 129
Installations générales agencements aménagements divers	11 960		
Matériel de transport	22 512		34 220
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 194		
TOTAL	96 675		52 349
Autres participations	216		
Prêts, autres immobilisations financières	801		800
TOTAL	1 017		800
TOTAL GENERAL	97 692		53 149

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			43 138	43 138
Installations générales agencements aménagements divers			11 960	11 960
Matériel de transport			56 732	56 732
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			37 194	37 194
TOTAL			149 025	149 025
Autres participations			216	216
Prêts, autres immobilisations financières			1 601	1 601
TOTAL			1 817	1 817
TOTAL GENERAL			150 841	150 841

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 705	6 955		23 660
Installations générales agencements aménagements divers	2 539	1 196		3 735
Matériel de transport	15 235	5 091		20 325
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 937	5 137		31 075
TOTAL	60 417	18 379		78 796
TOTAL GENERAL	60 417	18 379		78 796

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 955				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 196				
Matériel de transport	5 091				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 137				
TOTAL	18 379				
TOTAL GENERAL	18 379				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	10 671				10 671
TOTAL	10 671				10 671
TOTAL GENERAL	10 671				10 671
Dont dotations et reprises d'exploitation		23 958			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 601	1 601	
Personnel et comptes rattachés	1 296	1 296	
Divers état et autres collectivités publiques	38 878	38 878	
Débiteurs divers	51 280	51 280	
Charges constatées d'avance	8 580	8 580	
TOTAL	101 634	101 634	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	9 107	9 107		
Emprunts et dettes financières divers	708	708		
Fournisseurs et comptes rattachés	16 747	16 747		
Personnel et comptes rattachés	48 784	48 784		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 509	59 509		
Produits constatés d'avance	69 513	69 513		
TOTAL	204 369	204 369		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	220			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 143			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agencements et aménagements		
Installations techniques	linéaire	5 ans
Matériels et outillages		
Matériel de transport		
Matériel de bureau	linéaire	5 ans
Mobilier		

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	43 401
Total	43 401

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	880
Dettes fiscales et sociales	63 949
Total	64 829

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 580
Total	8 580
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	69 513
Total	69 513

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Majorations retard	202	671200
Total	202	

Transferts de charges

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant
IJJ	4 263
refacturation St Vincent de Paul	1 709
refacturation associations carritatives	8 993
Total	14 965

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	10
Permanence ou changement de méthodes	10
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions	11
Etat des échéances des créances et des dettes	12
Evaluation des immobilisations corporelles	12
Evaluation des amortissements	12
Evaluation des créances et des dettes	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
Subventions d'équipement	NA
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Produits et charges exceptionnels	13
Transferts de charges	13

NA = Non Applicable NS = Non significative

Association Collectif de la Fraternité Salonaise

SALONAISE
ZI de la Gandonne
13300 SALON DE PROVENCE

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à Salon de Provence
Le 25/05/2009

Marie PANSIER
Responsable du dossier

Bernard PANSIER
Expert Comptable Associé

Sté Expertise-Comptable PANSIER
457 Bd Maréchal FOCH
15, Rue Auguste GIRARD
13300 SALON DE PROVENCE

Association Collectif de la Fraternité Salonaise

SALONAISE
ZI de la Gandonne
13300 SALON DE PROVENCE

SOMMAIRE

	Page
- Rapport de présentation	*1*
- Bilan actif-passif	*2 et 3*
- Compte de résultat	*4 et 5*
- Détail bilan	*6 et 7*
- Détail Compte de résultat	*8 à 11*
- Annexe	*12 à 16*

Sté Expertise-Comptable PANSIER
457 Bd Maréchal FOCH
15, Rue Auguste GIRARD
13300 SALON DE PROVENCE

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association Collectif de la Fraternité Salonaise
SALONAISE
ZI de la Gandonne
13300 SALON DE PROVENCE

pour l'exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

- Total du bilan,	Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	Euros

Fait à Salon de Provence
Le 25/05/2009

Marie PANSIER
Responsable du dossier

Bernard PANSIER
Expert Comptable Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	58 951	25 357	33 594	42 713	9 119-	21.35-
	Autres immobilisations corporelles	138 308	72 083	66 224	43 554	22 670	52.05
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	216		216	216		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	2 600		2 600	2 000	600	30.00
	Autres immobilisations financières	4 373		4 373	2 321	2 053	88.45
	TOTAL I	204 448	97 440	107 008	90 804	16 204	17.85
	Comptes de liaison **TOTAL II**						
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	67 944		67 944	34 655	33 289	96.06
	Valeurs mobilières de placement	37 861		37 861	55 942	18 081-	32.32-
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	90 380		90 380	134 879	44 499-	32.99-
	Charges constatées d'avance (3)	16 443		16 443	9 715	6 728	69.26
	TOTAL III	212 628		212 628	235 190	22 562-	9.59-
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	417 076	97 440	319 635	325 993	6 358-	1.95-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2008 12	Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	32 170	26 048	6 122	23.50
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	49 553	39 112	10 441	26.70
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	13 936	10 441	3 495	33.47
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	95 659	75 601	20 058	26.53
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	10 671	10 671		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	51 273	67 848	16 575-	24.43-
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	61 944	78 519	16 575-	21.11-
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	4 821	6 964	2 143-	30.77-
	Emprunts et dettes financières divers	708	708		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 499	30 588	6 090-	19.91-
	Dettes fiscales et sociales	104 172	101 524	2 648	2.61
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 500	3 324	824-	24.79-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	25 332	28 765	3 433-	11.94-
	TOTAL IV	162 032	171 873	9 841-	5.73-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	319 635	325 993	6 358-	1.95-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 136 700 143 108
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2008 12	Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	109 708	101 847	7 861	7.72
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	109 708	101 847	7 861	7.72
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	862 050	881 360	19 310-	2.19-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	88 625	22 624	66 001	291.73
Collectes	28 360	26 337	2 023	7.68
Cotisations	434	341	93	27.27
Autres produits	25	4	22	609.55
TOTAL I	1 089 202	1 032 513	56 689	5.49
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	48 064	62 900	14 837-	23.59-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	269 881	209 807	60 074	28.63
Impôts, taxes et versements assimilés	38 695	23 281	15 414	66.21
Salaires et traitements	538 152	520 350	17 802	3.42
Charges sociales	171 322	137 951	33 370	24.19
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	24 718	21 691	3 027	13.96
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	109	94	16	16.69
TOTAL II	1 090 940	976 073	114 867	11.77
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 738-	56 440	58 178-	103.08-
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2008 12	Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations	8	7	1	7.14
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	147	225	78-	34.51-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 784	2 567	217	8.46
TOTAL V	2 939	2 799	140	5.00
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 939	2 799	140	5.00
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 201	59 239	58 038-	97.97-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 392	2 392-	100.00-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII		2 392	2 392-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 946	2 708	239	8.82
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 592	4 592-	100.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	894		894	
TOTAL VIII	3 840	7 299	3 459-	47.39-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 840-	4 907-	1 067	21.75
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 092 141	1 037 704	54 437	5.25
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 094 780	983 373	111 408	11.33
SOLDE INTERMEDIAIRE	2 639-	54 331	56 970-	104.86-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	51 525	7 635	43 890	574.85
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	34 950	51 525	16 575-	32.17-
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	13 936	10 441	3 495	33.47

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2008 12	Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1 Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		33 594	42 713	9 119-	21.35-
21540000	MATERIEL MOBILIER OUTILLAGE	58 951	70 947	11 995-	16.91-
28154000	AMORTISSEMENT MATERIEL IMPRIM	25 357-	28 234-	2 877	10.19
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		66 224	43 554	22 670	52.05
21810000	INSTAL. GENE. AGENC. AMENAGE.	36 725	18 591	18 134	97.54
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	61 061	56 732	4 329	7.63
21830000	MATERIEL DE BUR ET MAT INFORM	13 313	13 832	520-	3.76-
21840000	MOBILIER	27 210	24 277	2 933	12.08
28181000	AMORT. AGENCTS ET INSTALLATION	8 330-	5 119-	3 211-	62.74-
28182000	AMORTISSEMENT VEHICULES	27 926-	30 500-	2 574	8.44
28183000	AMORTISSEMENT MAT.INFORM.BUREA	13 313-	13 832-	520	3.76
28184000	AMORTISSEMENT DU MOBILIER	22 515-	20 427-	2 088-	10.22-
AUTRES PARTICIPATIONS		216	216		
26100000	TITRES DE PARTICIPATION	216	216		
PRETS		2 600	2 000	600	30.00
27431000	PRETS AU PERSONNEL	2 600	2 000	600	30.00
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		4 373	2 321	2 053	88.45
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENT VERSES	4 373	2 321	2 053	88.45
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		107 008	90 804	16 204	17.85
AUTRES CREANCES		67 944	34 655	33 289	96.06
40110000	FOURNISSEURS AC BIENS/PRESTAT	1 999	8 910	6 911-	77.56-
40980000	FOURNISSEURS AVOIR A RECEVOIR	24		24	
42500000	PERSONNEL-AVANCES ET ACOMPTES		1 240	1 240-	100.00-
44100000	ETAT:SUBVENTIONS A RECEVOIR	13 488	9 815	3 673	37.42
44120000	CONSEIL REGIONAL A RECEVOIR	4 000	4 000		
46700000	FRAIS DEPLACEMENTS ET AVANCES	1 574		1 574	
46710000	FRAT IMPRIM	27 433	4 562	22 872	501.39
46870000	PRODUITS A RECEVOIR : DIVERS	17 072	3 419	13 653	399.32
47100000	COMPTE D'ATTENTE	2 354	2 708	355-	13.09-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		37 861	55 942	18 081-	32.32-
50810000	SICAV	37 861	55 942	18 081-	32.32-
DISPONIBILITES		90 380	134 879	44 499-	32.99-
51200000	CAISSE D'EPARGNE	89 135	131 080	41 945-	32.00-
51220000	CREDIT MUTUEL	462	462		
51781000	LIVRET A CAISSE EPARGNE	337	325	12	3.67
51870000	INTERETS A RECEVOIR	22	22	0-	1.54-
53000000	CAISSE	208	3 144	2 937-	93.40-
53100000	CAISSE ACCEUIL FAMILLES	216	155-	371	239.60
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		16 443	9 715	6 728	69.26
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	16 443	9 715	6 728	69.26
TOTAL ACTIF CIRCULANT		212 628	235 190	22 562-	9.59-
TOTAL GENERAL		319 635	325 993	6 358-	1.95-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2008 12	Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1 Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	32 170	26 048	6 122	23.50
10200000 FONDS ASS.SANS DROIT DE REPRIS	25 751-	25 751-		
10260000 SUBV D'INVEST SANS DROIT DE RE	57 921	51 799	6 122	11.82
REPORT A NOUVEAU	49 553	39 112	10 441	26.70
11000000 EXCEDENT A REPORT	49 553	76 324	26 771-	35.08-
11900000 DEFICIT A REPORTER		37 212-	37 212	100.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	13 936	10 441	3 495	33.47
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	95 659	75 601	20 058	26.53
PROVISIONS POUR CHARGES	10 671	10 671		
15800000 AUTRES PROVISIONS CHARGES	10 671	10 671		
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	51 273	67 848	16 575-	24.43-
19400000 FONDS DEDIES / SUB.FONCTIONN.	51 273	67 848	16 575-	24.43-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	61 944	78 519	16 575-	21.11-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	4 821	6 964	2 143-	30.77-
16411000 EMPRUNT CE TX ZERO CONSTR°cent	4 821	6 964	2 143-	30.77-
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	708	708		
16500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT RECUS	708	708		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	24 499	30 588	6 090-	19.91-
40110000 FOURNISSEURS AC BIENS/PRESTAT	19 045	25 413	6 368-	25.06-
40810000 FOURNIS : FACT NON PARVENUES	5 454	5 175	278	5.38
DETTES FISCALES ET SOCIALES	104 172	101 524	2 648	2.61
42101200 SALAIRES DUS DECEMBRE	4 896	54	4 842	NS
42101300 SALARIE CHQ NON RETIRE	539	250	289	115.66
42500000 PERSONNEL-AVANCES ET ACOMPTES	270		270	
42700000 PERSONNEL OPPOSITIONS	422	96	325	338.73
42820000 PERSONNEL : CONGES A PAYER	28 572	29 978	1 406-	4.69-
43100000 URSSAF ET ORGANISMES ASSIMILES	21 197	17 112	4 084	23.87
43720000 CRIC / orepa RETRAITE CADRE	2 359	1 610	749	46.53
43730000 CAISSE RETRAITE + PREVOY NC	11 195	15 603	4 408-	28.25-
43740000 ASSEDIC	3 966	3 367	600	17.82
43820000 PROVISION CONGES A PAYER	11 161	11 591	430-	3.71-
44860000 ETAT:CHGES A PAYER	19 595	21 863	2 268-	10.37-
AUTRES DETTES	2 500	3 324	824-	24.79-
46700000 FRAIS DEPLACEMENTS ET AVANCES		824	824-	100.00-
46860000 CHGES A PAYER : DIVERS	2 500	2 500		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	25 332	28 765	3 433-	11.94-
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	25 332	28 765	3 433-	11.94-
TOTAL DETTES	162 032	171 873	9 841-	5.73-
TOTAL GENERAL	319 635	325 993	6 358-	1.95-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2008 12	Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES		109 708	101 847	7 861	7.72
70600000	TRAVAUX IMPRIMERIE	3 939		3 939	
70621000	ATELIER TRAITEUR	57 249	67 681	10 432-	15.41-
70631000	ATELIER	23 772	7 018	16 754	238.73
70640000	POINT PHONE	83	169	86-	50.87-
70800000	RECONSTITUTION HISTORIQUE		300	300-	100.00-
70820000	LOYERS SEMISAP : VERST CAF	3 851	6 727	2 876-	42.75-
70833000	PARTICIPATION LOYER	9 462	8 543	919	10.76
70833010	PARTICIPATIONS HEBERGES / CHRS	10 450	10 009	441	4.40
70833100	REDEVANCES FAMILLES	720	1 400	680-	48.57-
70880000	REPAS ACCUEIL DE JOUR	182		182	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET		109 708	101 847	7 861	7.72
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		862 050	881 360	19 310-	2.19-
74000010	REMBOURSMENTS CNASEA	69 553	136 556	67 003-	49.07-
74000100	SUBVENTION VILLE DE SALON	35 595	35 595		
74000320	SUBVENTIONS VILLES VOISINES	3 312	3 332	20-	0.60-
74000600	SUBVENTION DASS	708 940	699 377	9 563	1.37
74000700	SUBVENTION DASS PROJET	34 950		34 950	
74001000	FONDATION DE FRANCE		1 000	1 000-	100.00-
74200000	REGIONS	4 200		4 200	
74300000	DEPARTEMENTS	5 500	5 500		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		88 625	22 624	66 001	291.73
79101000	TRANSFERT DE CHARGES ASS CPAM		6 037	6 037-	100.00-
79102000	ST VINCENT DE PAUL REMBT SAL.	6 655	1 089	5 567	511.33
79103000	RBT SALAIRES ASS CARITATIVES	12 556	7 322	5 234	71.48
79111000	AUTRE TRANSFERT DE CHARGES	47 566	7 414	40 152	541.54
79140000	PART SALARIALES TICKETS RESTAU	9 561	762	8 799	NS
79141000	AVANTAGES EN NATURE	2 108		2 108	
79142000	REMBOURSEMENT IJSS	10 179		10 179	
COLLECTES		28 360	26 337	2 023	7.68
75400000	COLLECTES - DONS	12 064	11 805	259	2.19
75410000	LOTO	15 151	14 532	619	4.26
75420000	SOIREE DES GAULOIS	1 145		1 145	
COTISATIONS		434	341	93	27.27
75600000	COTISATIONS	434	341	93	27.27
AUTRES PRODUITS		25	4	22	609.55
75800000	AUTRES PROD DIVERS DE GESTION	25	4	22	609.55
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		1 089 202	1 032 513	56 689	5.49
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS		48 064	62 900	14 837-	23.59-
60100000	ACHATS ACTIVITE TRAITEUR	24 379	31 644	7 265-	22.96-
60210000	ACHATS ALIMENTATION	15 592	28 101	12 509-	44.52-
60220000	ACHATS LOTO LOTS	8 093	3 155	4 938	156.52
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		269 881	209 807	60 074	28.63
60612000	E D F	1 543		1 543	
60612100	EDF / SEMISAP APPARTEMENTS	3 811	2 541	1 270	49.98
60613000	GAZ	1 263	1 829	567-	30.97-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2008 12	Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1 Euros	%
60614000	EAU	22		22	
60630000	ACHATS MATERIEL PETIT EQUIP.	33 562	10 058	23 504	233.67
60630001	ACHATS MATERIEL PETIT traiteur	1 424	4 083	2 659-	65.13-
60631000	PRODUITS ENTRETIEN	326	1 436	1 111-	77.33-
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 922	3 509	414	11.79
60660000	CARBURANT	9 707	1 409	8 298	588.81
60680000	PHARMACIE	63	9	54	611.10
61120000	SOUS TRAITANCE GENERALE	38 099	84 166	46 067-	54.73-
61221000	PEUGEOT PARTNERS 170C 405BCG13	4 165	764	3 401	445.45
61222000	PEUGEOT 107 1.4 HDI 404BCG13	3 138	575	2 563	445.45
61223000	PEUGEOT 107 1.4 HDI 403BCG13	3 138	575	2 563	445.45
61224000	CREDIT BAIL 407	9 956		9 956	
61320000	LOYER IMPRIMERIE	2 100		2 100	
61321000	LOYER SEMISAP	14 273	13 943	329	2.36
61322000	LOCATION BUREAU CENTRE VILLE	2 700	2 700		
61323000	LOCATION LOCAL BOULANGERIE	13 549	12 971	578	4.46
61324000	LOCATION VILLA FAMILLES	33 000		33 000	
61325000	LOCATION LOCAL BEBE	250		250	
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	552	130	422	324.84
61351000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 762	2 655	107	4.02
61352000	LOCATION ORDINATEUR	6 232	6 076	157	2.58
61400000	NUITS D'HOTEL HEBERGES		283	283-	100.00-
61520000	E R SUR BIENS IMMOBILIERS		2 410	2 410-	100.00-
61550000	E R SUR BIENS MOBILIERS	6 843	7 018	175-	2.50-
61560000	MAINTENANCE	5 587	2 559	3 028	118.32
61600000	ASSURANCES VEHICULES	5 406	3 259	2 147	65.89
61610000	MULTIRISQUES LOCAUX	5 836	4 898	938	19.16
61611000	ASSURANCES/CREDIT BAIL LOC FIN	756	387	369	95.29
61800000	DIVERS	652	220	432	196.84
61820000	DOCUMENTATION GENERALE	352	189	163	86.24
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE		90	90-	100.00-
61850000	STAGES FORMATIONS	17 495	5 492	12 004	218.58
61860000	AIDES FINANCIERES URGENCES HEB	369	1 505	1 137-	75.51-
62260000	HONORAIRES	11 288	10 974	314	2.87
62263000	COMMISSAIRE AUX COMPTES	3 603	3 603		
62300000	PUBLICITE PUBLICAT° REL° PUBLI	725		725	
62340000	CADEAUX	4 221	716	3 505	489.52
62380000	DONS	374		374	
62480000	DIVERS		80	80-	100.00-
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 034	539	495	91.73
62570000	MISSIONS RECEPTIONS	181		181	
62620000	TELEPHONE	7 274	6 175	1 098	17.79
62630000	FRAIS POSTAUX	4 231	5 348	1 117-	20.89-
62650000	FRAIS DE TELEPHONE	1 388	1 988	601-	30.20-
62700000	SERVICES BANCAIRES	263	292	29-	10.02-
62810000	CONCOURS DIVERS COTISATIONS	2 446	2 352	94	4.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		38 695	23 281	15 414	66.21
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	27 871	14 287	13 584	95.08
63330000	PART EMPL FORMAT PROF CONTINUE	10 423	9 192	1 231	13.39
63512000	TAXES FONCIERES	100	99	1	1.01
63540000	DROIT ENREGISTREMENT	301		301	
63700000	AUT IMP,TAXES VERST ASSIMILES		297-	297	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2008 12	Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1 Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	538 152	520 350	17 802	3.42
64100000 APPOINTEMENTS DU PERSONNEL	526 810	525 318	1 492	0.28
64120000 CONGES A PAYER	1 406-	18 048-	16 642	92.21
64140000 IDEM JSS NON IMPOSABLES	10 640	8 939	1 701	19.03
64150000 AVANTAGE EN NATURE IMPOS.	2 108	4 140	2 032-	49.09-
CHARGES SOCIALES	171 322	137 951	33 370	24.19
64510000 CHARGES PATRONALES URSSAF	99 202	80 672	18 530	22.97
64520000 RETRAITE CADRES	3 319	2 071	1 248	60.28
64530000 CAISSES DE RETRAITE C+NC+PREV	30 248	29 204	1 045	3.58
64531000 MUTUELLE	198	216	18-	8.16-
64540000 CHARGES PATRONALES ASSEDIC	21 851	21 801	51	0.23
64580000 CH.SOCIALES / CONGES A PAYER	11 591-	1 435-	10 156-	707.54-
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES	24 622	2 007	22 615	NS
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 472	3 417	55	1.62
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	24 718	21 691	3 027	13.96
68112000 DAA IMMOS CORPORELLES	24 718	21 691	3 027	13.96
AUTRES CHARGES	109	94	16	16.69
65160000 DROITS D'AUTEUR		90	90-	100.00-
65800000 CHGES DIV DE GESTION COURANTE	109	4	106	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 090 940	976 073	114 867	11.77
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 738-	56 440	58 178-	103.08-
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	8	7	1	7.14
76100000 PRODUITS DES PARTICIPATIONS	8	7	1	7.14
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	147	225	78-	34.51-
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	147	225	78-	34.51-
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 784	2 567	217	8.46
76700000 PROD NETS SUR CESSIONS DE VAL	2 784	2 567	217	8.46
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 939	2 799	140	5.00
RESULTAT FINANCIER	2 939	2 799	140	5.00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 201	59 239	58 038-	97.97-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		2 392	2 392-	100.00-
77520000 CESSION DES IMMOBILISATIONS		2 392	2 392-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		2 392	2 392-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 946	2 708	239	8.82
67110000 PENALITE/MARCHES		25	25-	100.00-
67120000 PENALITES MAJORATIONS AMENDES	238	602	363-	60.37-
67180000 AUTRES CHGES EXCEPTIONNELLES	2 708	2 081	627	30.12

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2008 12	Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1 Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		4 592	4 592-	100.00-
67520000 VALEURS CPTE ACTIF CEDES IMMO		4 592	4 592-	100.00-
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	894		894	
68710000 DOTATION AMORT EXCEPTIONNELS	894		894	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 840	7 299	3 459-	47.39-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 840-	4 907-	1 067	21.75
TOTAL PRODUITS	1 092 141	1 037 704	54 437	5.25
TOTAL DES CHARGES	1 094 780	983 373	111 408	11.33
SOLDE INTERMEDIAIRE	2 639-	54 331	56 970-	104.86-
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	51 525	7 635	43 890	574.85
78940000 REPRISE ENGAGEMENTS A REALISER	51 525	7 635	43 890	574.85
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	34 950	51 525	16 575-	32.17-
68940000 ENGAGEM. A REALISER/SUB.ATTRIB	34 950	51 525	16 575-	32.17-
EXCEDENTS OU DEFICITS	13 936	10 441	3 495	33.47

ANNEXE

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	70 947		1 710
Installations générales agencements aménagements divers	18 591		18 134
Matériel de transport	56 732		15 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 109		4 319
TOTAL	184 379		39 163
Autres participations	216		
Prêts, autres immobilisations financières	4 321		4 553
TOTAL	4 537		4 553
TOTAL GENERAL	188 915		43 715

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		13 706	58 951	58 951
Installations générales agencements aménagements divers			36 725	36 725
Matériel de transport		10 671	61 061	61 061
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 905	40 523	40 523
TOTAL		26 282	197 259	197 259
Autres participations			216	216
Prêts, autres immobilisations financières		1 900	6 973	6 973
TOTAL		1 900	7 189	7 189
TOTAL GENERAL		28 182	204 448	204 448

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 234	10 829	13 706	25 357
Installations générales agencements aménagements divers	5 119	3 211		8 330
Matériel de transport	30 500	8 097	10 671	27 926
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 259	3 474	1 905	35 828
TOTAL	98 111	25 611	26 282	97 440
TOTAL GENERAL	98 111	25 611	26 282	97 440

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	10 829				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 211				
Matériel de transport	8 097				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 474				
TOTAL	25 611				
TOTAL GENERAL	25 611				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	26 048		6 122		32 170
Réserves :					
Report à nouveau	39 112		10 441	0-	49 553
RESULTAT DE L'EXERCICE	10 441	10 441-	13 936	0	13 936
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
TOTAL I	75 601	10 441-	30 499	0-	95 659

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	10 671				10 671
TOTAL	10 671				10 671
TOTAL GENERAL	10 671				10 671
Dont dotations et reprises d'exploitation		34 950			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 600	2 600	
Autres immobilisations financières	4 373	4 373	
Divers état et autres collectivités publiques	17 488	17 488	
Débiteurs divers	50 456	50 456	
Charges constatées d'avance	16 443	16 443	
TOTAL	91 360	91 360	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 900		

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 821	4 821		
Emprunts et dettes financières divers	708	708		
Fournisseurs et comptes rattachés	24 499	24 499		
Personnel et comptes rattachés	34 699	34 699		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 878	49 878		
Autres impôts taxes et assimilés	19 595	19 595		
Autres dettes	2 500	2 500		
Produits constatés d'avance	25 332	25 332		
TOTAL	162 032	162 032		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 143			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
Poste éducateur spéciali	16 323	16 323			16 323
CHRS + Familles	51 525	51 525	51 525		
Etude faisabilité travau	23 000			23 000	23 000
Etude mutualisation ress	11 950			11 950	11 950
TOTAL	102 798	67 848	51 525	34 950	51 273

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions Agencements et aménagements Installations techniques Matériels et outillages	linéaire	5 ans
Matériel de transport Matériel de bureau Mobilier	linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	34 584
Disponibilités	22
Total	34 605

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 454
Dettes fiscales et sociales	59 327
Autres dettes	2 500
Total	67 281

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	16 443
Total	16 443
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	25 332
Total	25 332

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

Mises à disposition en 2008 par la ville de Salon :
- mise à disposition de 2 locaux :
  * parcelle située dans la Zone Industrielle du Quintin d'une superficie de 8180m2 et sur laquelle se trouve un immeuble dénommé Mas de la Gandonne
  * locaux situés 19 boulevard Victor Joly superficie de 100 m2 environ

- mise à disposition permanente d'une machine anti-graffitis
  * assurance du matériel prise en charge par la Fraternité Salonnaise (vol,destruction,perte)

- apport d'un appui technique ponctuel :
  * la Fraternité Salonnaise est propriétaire d'un fourgon master de marque RENAULT. La commune assure l'entretien et la carrosserie. Elle met une dotation mensuelle de carburant à disposition de l'association
  * la Fraternité Salonnaise est propriétaire d'un karcher, la commune en assure la maintenance

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 12
Permanence ou changement de méthodes 12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 12
Etat des amortissements 13
Tableau de variation des fonds associatifs 14
Etat des provisions 14
Etat des échéances des créances et des dettes 14
Tableau de suivi des fonds dédiés 15
Evaluation des immobilisations corporelles 15
Evaluation des amortissements 15
Evaluation des créances et des dettes 15
Produits à recevoir 16
Charges à payer 16
Charges et produits constatés d'avance 16

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires 16

NA = Non Applicable NS = Non significative

ARCHIVES

LA FRATERNITE SALONAISE

ZI La Gandonne – Le Quintin

13300 SALON DE PROVENCE

* * * * * * * *

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Au 31 décembre 2006

CABINET MMA COMMISSARIAT Bolec Fontenoires

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES inscrite à la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence. SAS au capital de 38 500 € - SIRET 389 693 291 00011

Christian LARGUIER
Jean MARTY
Jean-Marc MAGNIN

Commissaires aux Comptes

LA FRATERNITE SALONAISE

ZI la Gandonne - Le Quintin

13300 SALON DE PROVENCE

RAPPORT GENERAL

DE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos au 31/12/2006

******

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 31/12/2006 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 vos dirigeants. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

ÉTABLISSEMENT PRINCIPAL : 64, Cours Carnot - 13300 SALON-DE-PROVENCE - Tél. 04 90 56 21 38 - Fax 04 90 56 43 17 - E-mail : [illegible]

I. - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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, 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, n'appellent pas de justification particulière.*

Ces appréciations s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans l'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, conformément aux normes professionnelles applicables en France, 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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Salon de Provence
Le 13/06/2007

Christian LARGUIER
MLA Commissariat
Commissaire aux Comptes

13300 SALON DE PROVENCE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2006 12			Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	43 138	23 694	19 445	8 304	11 141	134.16
	Autres immobilisations corporelles	105 886	55 135	50 751	27 955	22 796	81.55
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	216		216	216		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	1 601		1 601	801	800	99.94
	TOTAL I	150 841	78 829	72 012	37 275	34 737	93.19
	Comptes de liaison **TOTAL II**						
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	91 454		91 454	51 204	40 250	78.61
	Valeurs mobilières de placement	86 772		86 772	69 199	17 573	25.40
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	45 341		45 341	167 871	122 531-	72.99
	Charges constatées d'avance (3)	8 580		8 580	9 710	1 131-	11.65
	TOTAL III	232 146		232 146	297 985	65 839-	22.09
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	382 987	78 829	304 158	335 260	31 102-	9.28

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

13300 SALON DE PROVENCE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2006 12	Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	26 048	23 064	2 984	12.94
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	68 964	7 360-	76 324	NS
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	29 853-	76 324	106 176-	139.11-
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	65 160	92 028	26 868-	29.20-
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	10 671	10 671		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	23 958	25 900	1 942-	7.50-
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	34 629	36 571	1 942-	5.31-
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	9 107	11 250	2 143-	19.05-
	Emprunts et dettes financières divers	708	488	220	45.10
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 747	4 267	12 481	292.52
	Dettes fiscales et sociales	108 294	53 550	54 744	102.23
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		5	5-	100.00
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	69 513	137 101	67 588-	49.30
	TOTAL IV	204 369	206 661	2 291-	1.11-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	304 158	335 260	31 102-	9.28

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 134 856 69 559

13300 SALON DE PROVENCE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2006 12	Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	73 318	36 655	36 664	100.03
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	73 318	36 655	36 664	100.03
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	708 612	475 824	232 787	48.92
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	23 565	41 723	18 158-	43.52-
Collectes	24 270	27 641	3 371-	12.20-
Cotisations	439	465	26-	5.59-
Autres produits	388	86	303	352.70
TOTAL I	830 593	582 393	248 199	42.62
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	39 079	23 684	15 395	65.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	156 463	211 271	54 808-	25.94-
Impôts, taxes et versements assimilés	4 484	2 074	2 410	116.22
Salaires et traitements	509 005	306 545	202 460	66.05
Charges sociales	137 364	69 861	67 502	96.62
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	18 412	12 787	5 625	43.99
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	52	80	29-	35.77-
TOTAL II	864 859	626 303	238 556	38.09
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	34 266-	43 909-	9 643	21.96
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

13300 SALON DE PROVENCE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2006 12	Exercice N-1 31/12/2005 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations	7		7	
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	495	733	238-	32.41-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 171		2 171	
TOTAL V	2 673	733	1 940	264.75
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 673	733	1 940	264.75
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	31 593-	43 176-	11 583	26.83
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	202		202	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		350	350-	100.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	202	350	148-	42.37-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	202-	350-	148	42.37
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	833 266	583 126	250 140	42.90
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	865 060	626 653	238 408	38.04
SOLDE INTERMEDIAIRE	31 795-	43 526-	11 732	26.95
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	25 900	145 750	119 850-	82.23
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	23 958	25 900	1 942-	7.50
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	29 853-	76 324	106 176-	139.11

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	25 009		18 129
Installations générales agencements aménagements divers	11 960		
Matériel de transport	22 512		34 220
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 194		
TOTAL	96 675		52 349
Autres participations	216		
Prêts, autres immobilisations financières	801		800
TOTAL	1 017		800
TOTAL GENERAL	97 692		53 149

13300 SALON DE PROVENCE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			43 138	43 138
Installations générales agencements aménagements divers			11 960	11 960
Matériel de transport			56 732	56 732
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			37 194	37 194
TOTAL			149 025	149 025
Autres participations			216	216
Prêts, autres immobilisations financières			1 601	1 601
TOTAL			1 817	1 817
TOTAL GENERAL			150 841	150 841

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 705	6 955		23 660
Installations générales agencements aménagements divers	2 539	1 196		3 735
Matériel de transport	15 235	5 091		20 325
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	25 937	5 137		31 075
TOTAL	60 417	18 379		78 796
TOTAL GENERAL	60 417	18 379		78 796

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 955				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 196				
Matériel de transport	5 091				
Matériel de bureau informatique mobilier	5 137				
TOTAL	18 379				
TOTAL GENERAL	18 379				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	10 671				10 671
TOTAL	10 671				10 671
TOTAL GENERAL	10 671				10 671
Dont dotations et reprises d'exploitation		23 958			

13300 SALON DE PROVENCE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	1 601	1 601	
Personnel et comptes rattachés	1 296	1 296	
Divers état et autres collectivités publiques	38 878	38 878	
Débiteurs divers	51 280	51 280	
Charges constatées d'avance	8 580	8 580	
TOTAL	101 634	101 634	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	9 107	9 107		
Emprunts et dettes financières divers	708	708		
Fournisseurs et comptes rattachés	16 747	16 747		
Personnel et comptes rattachés	48 784	48 784		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 509	59 509		
Produits constatés d'avance	69 513	69 513		
TOTAL	204 369	204 369		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	220			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 143			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions Agencements et aménagements Installations techniques Matériels et outillages	linéaire	5 ans
Matériel de transport Matériel de bureau Mobilier	linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	43 401
Total	43 401

Charges à paver

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	880
Dettes fiscales et sociales	63 949
Total	64 829

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 580
Total	8 580
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	69 513
Total	69 513

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Majorations retard	202	671200
Total	202	

Transferts de charges

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant
IJJ	4 263
refacturation St Vincent de Paul	1 709
refacturation associations carritatives	8 993
Total	14 965

ARCHIVES

LA FRATERNITE SALONAISE

Z.I. La Gandonne – Le Quintin

13300 SALON DE PROVENCE

* * * * * * * *

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Exercice clos au 31 décembre 2007

CABINET MLA COMMISSARIAT

AUDECIA

Commissaires aux Comptes

Christian Larguier
Jean Marty
Jean-Marc Magnin

LA FRATERNITE SALONAISE

ZI la Gandonne - Le Quintin

13300 SALON DE PROVENCE

RAPPORT GENERAL

DE COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos au 31/12/2007

******

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 31/12/2007 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 Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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 et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, 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, n'appellent pas de justification particulière.

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, conformément aux normes professionnelles applicables en France, 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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Salon de Provence
Le 11/06/2008

Christian LARGUIER
Commissaire aux Comptes

Association Collectif de la Fraternité Salonaise
13300 SALON DE PROVENCE

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2007 12			Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	70 947	28 234	42 713	19 445	23 268	119.66
	Autres immobilisations corporelles	113 432	69 878	43 554	50 751	7 197-	14.18-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	216		216	216		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	2 000		2 000		2 000	
	Autres immobilisations financières	2 321		2 321	1 601	720	44.99
	TOTAL I	188 915	98 111	90 804	72 012	18 791	26.09
	Comptes de liaison **TOTAL II**						
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	34 655		34 655	91 454	56 799-	62.11-
	Valeurs mobilières de placement	55 942		55 942	86 772	30 831-	35.53-
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	134 879		134 879	45 341	89 538	197.48
	Charges constatées d'avance (3)	9 715		9 715	8 580	1 135	13.23
	TOTAL III	235 190		235 190	232 146	3 044	1.31
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	424 105	98 111	325 993	304 158	21 835	7.18

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Association Collectif de la Fraternité Salonaise
13300 SALON DE PROVENCE

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	26 048	26 048		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	39 112	68 964	29 853-	43.29-
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	10 441	29 853-	40 294	134.98
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	75 601	65 160	10 441	16.02
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	10 671	10 671		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	67 848	23 958	43 890	183.20
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	78 519	34 629	43 890	126.74
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	6 964	9 107	2 143-	23.53-
	Emprunts et dettes financières divers	708	708		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 588	16 747	13 841	82.65
	Dettes fiscales et sociales	101 524	108 294	6 770-	6.25-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 324		3 324	
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	28 765	69 513	40 748-	58.62-
	TOTAL IV	171 873	204 369	32 496-	15.90-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	325 993	304 158	21 835	7.18

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 143 108 134 856
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Association Collectif de la Fraternité Salonaise
13300 SALON DE PROVENCE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	101 847	73 318	28 529	38.91
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	101 847	73 318	28 529	38.91
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	881 360	708 612	172 749	24.38
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	22 624	23 565	941-	3.99-
Collectes	26 337	24 270	2 067	8.52
Cotisations	341	439	98-	22.32-
Autres produits	4	388	385-	99.08-
TOTAL I	1 032 513	830 593	201 920	24.31
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	62 900	39 079	23 821	60.95
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	209 807	156 463	53 344	34.09
Impôts, taxes et versements assimilés	23 281	4 484	18 797	419.20
Salaires et traitements	520 350	509 005	11 344	2.23
Charges sociales	137 951	137 364	588	0.43
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	21 691	18 412	3 278	17.80
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	94	52	42	81.69
TOTAL II	976 073	864 859	111 215	12.86
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	56 440	34 266-	90 706	264.71
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Association Collectif de la Fraternité Salonaise
13300 SALON DE PROVENCE

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2007 12	Exercice N-1 31/12/2006 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations	7	7		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	225	495	270-	54.57-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 567	2 171	396	18.26
TOTAL V	2 799	2 673	126	4.71
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 799	2 673	126	4.71
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	59 239	31 593-	90 832	287.51
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 392		2 392	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	2 392		2 392	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 708	202	2 506	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 592		4 592	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	7 299	202	7 098	NS
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 907-	202-	4 706-	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 037 704	833 266	204 438	24.53
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	983 373	865 060	118 312	13.68
SOLDE INTERMEDIAIRE	54 331	31 795-	86 126	270.88
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	7 635	25 900	18 265-	70.52-
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	51 525	23 958	27 567	115.06
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	10 441	29 853-	40 294	134.98

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	x	
Permanence ou changement de méthodes	x	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	x	
Etat des amortissements	x	
Tableau de variation des fonds associatifs	x	
Etat des provisions	x	
Etat des échéances des créances et des dettes	x	
Evaluation des immobilisations corporelles	x	
Evaluation des amortissements	x	
Evaluation des créances et des dettes	x	
Produits à recevoir	x	
Charges à payer	x	
Charges et produits constatés d'avance	x	
Subventions d'équipement		NA

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires	x	

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Informations en matière de crédit bail	x	

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels	x	
Transferts de charges	x	

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	43 138		34 808
Installations générales agencements aménagements divers	11 960		6 631
Matériel de transport	56 732		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	37 194		915
TOTAL	149 024		42 354
Autres participations	20		
Prêts, autres immobilisations financières	1 601		
TOTAL	1 621		
TOTAL GENERAL	150 645		42 354

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		7 000	70 946	70 946
Installations générales agencements aménagements divers			18 591	18 591
Matériel de transport			56 732	56 732
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			38 109	38 109
TOTAL		7 000	184 378	184 378
Autres participations			20	20
Prêts, autres immobilisations financières			1 601	1 601
TOTAL			1 621	1 621
TOTAL GENERAL		7 000	185 998	185 998

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	23 694	6 948	2 408	28 234
Installations générales agencements aménagements divers	3 735	1 383		5 119
Matériel de transport	20 325	10 175		30 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 075	3 185		34 259
TOTAL	78 829	21 691	2 408	98 111
TOTAL GENERAL	78 829	21 691	2 408	98 111

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 948				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 383				
Matériel de transport	10 175				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 185				
TOTAL	21 691				
TOTAL GENERAL	21 691				

Association Collectif de la Fraternité Salonaise
13300 SALON DE PROVENCE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	26 048				26 048
Réserves :					
Report à nouveau	68 964		29 853-	0-	39 112
RESULTAT DE L'EXERCICE	29 853-	29 853	41 034-	51 475-	10 441
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
TOTAL I	65 160	29 853	70 887-	51 475-	75 601

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	10 671				10 671
TOTAL	10 671				10 671
TOTAL GENERAL	10 671				10 671
Dont dotations et reprises d'exploitation		51 525			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 000	2 000	
Autres immobilisations financières	2 321	2 321	
Personnel et comptes rattachés	1 240	1 240	
Divers état et autres collectivités publiques	13 815	13 815	
Débiteurs divers	19 599	19 599	
Charges constatées d'avance	9 715	9 715	
TOTAL	48 690	48 690	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 000		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	6 964	6 964		
Emprunts et dettes financières divers	708	708		
Fournisseurs et comptes rattachés	30 588	30 588		
Personnel et comptes rattachés	30 378	30 378		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 283	49 283		
Autres impôts taxes et assimilés	21 863	21 863		
Autres dettes	3 324	3 324		
Produits constatés d'avance	28 765	28 765		
TOTAL	171 873	171 873		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 143			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions Agencements et aménagements Installations techniques Matériels et outillages	linéaire	5 ans
Matériel de transport Matériel de bureau Mobilier	linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	17 234
Disponibilités	22
Total	17 256

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 175
Dettes fiscales et sociales	63 432
Autres dettes	2 500
Total	71 107

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	9 715
Total	9 715
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	28 765
Total	28 765

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

Une convention conclue avec la Commune de Salon 2007 en prévoit les contributions volontaires suivantes au profit de l'Association du Collectif de la Fraternité Salonnaise :

* Mise à disposition de 2 locaux : un local situé dans la zone industrielle de la Gandonne et des locaux situés boulevard Victor Joly à Salon de Provence,
* Mise à disposition permanente d'une machine anti-graffitis
* le Collectif est propriétaire d'un fourgon Master Renault et d'un karcher. L'entretien de ces matériels sont assurés par la Commune de Salon.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

ANNEXE

Exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007

Crédit bail

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				34 314	34 314
Redevances payées					
- exercice				2 610	2 610
Total				2 610	2 610
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				10 441	10 441
- entre 1 et 5 ans				29 582	29 582
Total				40 022	40 022
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				240	240
Total				240	240

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Produits et charges exceptionnels

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- La bovida	25	
- Amendes et pénalités Urssaf	602	
- Vol caisse	1 023	
- Autres	1 058	
Total	2 708	

Transferts de charges

(Arrêté du 27 avril 1982)

Nature	Montant
Refacturation salarié mis à disposition	5 616
ANPE Aide CIE	1 320
REMBOURSEMENT FORMATION	328
AUTRES	150
Total	7 414

ARCHIVES

LA FRATERNITE SALONAISE

Zi La Gandonne – Le QUINTIN

13300 SALON DE PROVENCE

* * * * * * * *

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos au 31 décembre 2008

CABINET MLA COMMISSARIAT

MEMBRE ASSOCIE AUDECIA

Commissaires aux Comptes

Christian Larguier
Jean Marty
Jean-Marc Magnin

LA FRATERNITE SALONAISE

ZI la Gandonne - Le Quintin

13300 SALON DE PROVENCE

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 Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de 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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, 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, n'appellent pas de justification particulière.

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Salon de Provence
Le 09 Juin 2009

Christian LARGUIER
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	58 951	25 357	33 594	42 713	9 119-	21.35-
	Autres immobilisations corporelles	138 308	72 083	66 224	43 554	22 670	52.05
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	216		216	216		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	2 600		2 600	2 000	600	30.00
	Autres immobilisations financières	4 373		4 373	2 321	2 053	88.45
	TOTAL I	204 448	97 440	107 008	90 804	16 204	17.85
	Comptes de liaison **TOTAL II**						
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	67 944		67 944	34 655	33 289	96.06
	Valeurs mobilières de placement	37 861		37 861	55 942	18 081-	32.32-
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	90 380		90 380	134 879	44 499-	32.99-
	Charges constatées d'avance (3)	16 443		16 443	9 715	6 728	69.26
	TOTAL III	212 628		212 628	235 190	22 562-	9.59-
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices **(IV)**						
	Primes de remboursement des obligations **(V)**						
	Ecarts de conversion actif **(VI)**						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	417 076	97 440	319 635	325 993	6 358-	1.95-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2008 12	Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
FONDS ASSOCIATIFS	**Fonds propres**				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	32 170	26 048	6 122	23.50
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	49 553	39 112	10 441	26.70
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	13 936	10 441	3 495	33.47
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	95 659	75 601	20 058	26.53
	Comptes de liaison **TOTAL II**				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	10 671	10 671		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	51 273	67 848	16 575-	24.43-
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	61 944	78 519	16 575-	21.11-
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	4 821	6 964	2 143-	30.77-
	Emprunts et dettes financières divers	708	708		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 499	30 588	6 090-	19.91-
	Dettes fiscales et sociales	104 172	101 524	2 648	2.61
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 500	3 324	824-	24.79-
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	25 332	28 765	3 433-	11.94-
	TOTAL IV	162 032	171 873	9 841-	5.73-
	Ecarts de conversion passif **(V)**				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	319 635	325 993	6 358-	1.95-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an 136 700 143 108
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2008 12	Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	109 708	101 847	7 861	7.72
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	109 708	101 847	7 861	7.72
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	862 050	881 360	19 310-	2.19-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	88 625	22 624	66 001	291.73
Collectes	28 360	26 337	2 023	7.68
Cotisations	434	341	93	27.27
Autres produits	25	4	22	609.55
TOTAL I	1 089 202	1 032 513	56 689	5.49
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	48 064	62 900	14 837-	23.59-
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	269 881	209 807	60 074	28.63
Impôts, taxes et versements assimilés	38 695	23 281	15 414	66.21
Salaires et traitements	538 152	520 350	17 802	3.42
Charges sociales	171 322	137 951	33 370	24.19
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	24 718	21 691	3 027	13.96
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	109	94	16	16.69
TOTAL II	1 090 940	976 073	114 867	11.77
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	1 738-	56 440	58 178-	103.08-
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2008 12	Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1 Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations	8	7	1	7.14
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	147	225	78-	34.51-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 784	2 567	217	8.46
TOTAL V	2 939	2 799	140	5.00
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI				
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	2 939	2 799	140	5.00
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	1 201	59 239	58 038-	97.97-
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 392	2 392-	100.00-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII		2 392	2 392-	100.00-
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 946	2 708	239	8.82
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 592	4 592-	100.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	894		894	
TOTAL VIII	3 840	7 299	3 459-	47.39-
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 840-	4 907-	1 067	21.75
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	1 092 141	1 037 704	54 437	5.25
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 094 780	983 373	111 408	11.33
SOLDE INTERMEDIAIRE	2 639-	54 331	56 970-	104.86-
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	51 525	7 635	43 890	574.85
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	34 950	51 525	16 575-	32.17-
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	13 936	10 441	3 495	33.47

ANNEXE

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	70 947		1 710
Installations générales agencements aménagements divers	18 591		18 134
Matériel de transport	56 732		15 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	38 109		4 319
TOTAL	184 379		39 163
Autres participations	216		
Prêts, autres immobilisations financières	4 321		4 553
TOTAL	4 537		4 553
TOTAL GENERAL	188 915		43 715

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		13 706	58 951	58 951
Installations générales agencements aménagements divers			36 725	36 725
Matériel de transport		10 671	61 061	61 061
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 905	40 523	40 523
TOTAL		26 282	197 259	197 259
Autres participations			216	216
Prêts, autres immobilisations financières		1 900	6 973	6 973
TOTAL		1 900	7 189	7 189
TOTAL GENERAL		28 182	204 448	204 448

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 234	10 829	13 706	25 357
Installations générales agencements aménagements divers	5 119	3 211		8 330
Matériel de transport	30 500	8 097	10 671	27 926
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	34 259	3 474	1 905	35 828
TOTAL	98 111	25 611	26 282	97 440
TOTAL GENERAL	98 111	25 611	26 282	97 440

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	10 829				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 211				
Matériel de transport	8 097				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 474				
TOTAL	25 611				
TOTAL GENERAL	25 611				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisons et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	26 048		6 122		32 170
Réserves :					
Report à nouveau	39 112		10 441	0	49 553
RESULTAT DE L'EXERCICE	10 441	10 441-	13 936	0	13 936
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Provisions réglementées					
TOTAL I	75 601	10 441-	30 499	0	95 659

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	10 671				10 671
TOTAL	10 671				10 671
TOTAL GENERAL	10 671				10 671
Dont dotations et reprises d'exploitation		34 950			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 600	2 600	
Autres immobilisations financières	4 373	4 373	
Divers état et autres collectivités publiques	17 488	17 488	
Débiteurs divers	50 456	50 456	
Charges constatées d'avance	16 443	16 443	
TOTAL	91 360	91 360	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 900		

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 821	4 821		
Emprunts et dettes financières divers	708	708		
Fournisseurs et comptes rattachés	24 499	24 499		
Personnel et comptes rattachés	34 699	34 699		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 878	49 878		
Autres impôts taxes et assimilés	19 595	19 595		
Autres dettes	2 500	2 500		
Produits constatés d'avance	25 332	25 332		
TOTAL	162 032	162 032		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 143			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
Poste éducateur spéciali	16 323	16 323			16 323
CHRS + Familles	51 525	51 525	51 525		
Etude faisabilité travau	23 000			23 000	23 000
Etude mutualisation ress	11 950			11 950	11 950
TOTAL	102 798	67 848	51 525	34 950	51 273

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions Agencements et aménagements Installations techniques Matériels et outillages	linéaire	5 ans
Matériel de transport Matériel de bureau Mobilier	linéaire	5 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	34 584
Disponibilités	22
Total	34 605

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 454
Dettes fiscales et sociales	59 327
Autres dettes	2 500
Total	67 281

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	16 443
Total	16 443
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	25 332
Total	25 332

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires

Mises à disposition en 2008 par la ville de Salon :
- mise à disposition de 2 locaux :
  * parcelle située dans la Zone Industrielle du Quintin d'une superficie de 8180m2 et sur laquelle se trouve un immeuble dénommé Mas de la Gandonne
  * locaux situés 19 boulevard Victor Joly superficie de 100 m2 environ

- mise à disposition permanente d'une machine anti-graffitis
  * assurance du matériel prise en charge par la Fraternité Salonnaise (vol,destruction,perte)

- apport d'un appui technique ponctuel :
  * la Fraternité Salonnaise est propriétaire d'un fourgon master de marque RENAULT. La commune assure l'entretien et la carrosserie. Elle met une dotation mensuelle de carburant à disposition de l'association
  * la Fraternité Salonnaise est propriétaire d'un karcher, la commune en assure la maintenance

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 12
Permanence ou changement de méthodes 12

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 12
Etat des amortissements 13
Tableau de variation des fonds associatifs 14
Etat des provisions 14
Etat des échéances des créances et des dettes 14
Tableau de suivi des fonds dédiés 15
Evaluation des immobilisations corporelles 15
Evaluation des amortissements 15
Evaluation des créances et des dettes 15
Produits à recevoir 16
Charges à payer 16
Charges et produits constatés d'avance 16

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Valorisation des contributions volontaires 16

NA = Non Applicable NS = Non significative