ASSOCIATION PLURIELS 94

Siège Social :4 Rue François Villon
94000 CRETEIL

N° SIRET 384 899 407 00025
APE 853 K

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS ARRETES AU 31/12/2008
EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2008

LÉO JÉGARD & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

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

ASSOCIATION PLURIELS 94
Adresse du siège 4 Rue François VILLON
94000 CRETEIL
SIRET : 384 899 407 0025
APE : 853K

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2008

EXERCICE DU 1ER JANVIER AU 31 DÉCEMBRE 2008

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

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

- le contrôle des comptes annuels de L'ASSOCIATION PLURIELS 94 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 votre Conseil d'Administration le 8 avril 2009. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

- Le bilan se totalise à 1 156 465,64 € et fait ressortir un excédent de 45 979,76 €.

- Le compte de résultat se totalise en charges à 2 166 296,82 €, et en produits à 2 203 409,91 € avant report des ressources on utilisées des exercices antérieurs pour 8 866,67 €.

1- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

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

Nous attirons votre attention sur :

- Le point 5-A de la Note N°1 de l'annexe qui détaille la quote-part du résultat de l'exercice relatif aux résultats des activités sous contrôle de tiers financeurs. Ces résultats ont un caractère provisoire dans l'attente des décisions des administrations de contrôle.

- Le point 5-H de la Note N°1 de l'annexe concernant une information sur les indemnités de départ à la retraite.

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

2 - JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

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

Nous avons obtenu les éléments probants justifiant la manière dont a été comptabilisée l'affectation définitive du résultat conformément aux décisions des dits financeurs au cours de l'exercice et la manière dont ces arrêtés modifient ou non les comptes annuels de l'association.

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

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les documents adressés aux Administrateurs sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 2 juin 2009

Le Commissaire aux Comptes

Léo JEGARD & ASSOCIES

Jean-Pierre LAGAY
Membre du Directoire

COMPTES ANNUELS

ACTIF	Brut	Amort.et prov.	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recharche et de développement				
Logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**656 275,20**	**489 609,19**	**166 666,01**	**154 714,10**
Terrains				
Construction				
Installations techniques, matériel et outill.	11 555,84	11 555,84	0,00	0,00
Installations générales, agencements, aménagements divers	266 130,87	234 324,74	31 806,13	46 718,18
Matériel de transport	281 340,53	162 368,59	118 971,94	96 743,90
Matériel de bureau et matériel informatique	50 922,30	39 575,86	11 346,44	8 596,53
Mobilier	46 325,66	41 784,16	4 541,50	2 655,49
Immobilisations financières	**12 203,75**		**12 203,75**	**11 849,73**
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	198,03		198,03	198,03
Dépôts et cautionnements versés	12 005,72		12 005,72	11 651,70
ACTIF IMMOBILISE	**668 478,95**	**489 609,19**	**178 869,76**	**166 563,83**
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 134,53
Créances (2) :				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	26 345,52		26 345,52	41 982,23
Valeur mobilières de placement	99 699,75		99 699,75	199 880,25
Disponibilités	813 523,10		813 523,10	675 274,08
Charges constatées d'avance (2)	38 027,51		38 027,51	27 412,43
ACTIF CIRCULANT	**977 595,88**		**977 595,88**	**945 683,52**
Charges à répartir sur plusieurs exerc. (III)				
Primes de rembours. des emprunts (IV)				
Ecarts d conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL	**1 646 074,83**	**489 609,19**	**1 156 465,64**	**1 112 247,35**

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs net à réaliser :
- acceptés par les organes statutairement compétents
- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

PASSIF	31/12/08	31/12/07
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	110 899,40	110 899,40
Ecarts de réévaluation		
Report à nouveau gestion propre	255 742,98	183 489,01
Report à nouveau chantiers éducatifs	10 685,32	9 965,46
Résultat comptable de l'exc. sous contrôle de tiers financeur	**7 784,98**	**38 511,76**
Résultat comptable de l'excercice	**38 194,78**	**72 973,83**
Autres Fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultat sous contrôle de tiers financeur	434 708,02	396 197,27
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées : réserve de trésorerie	-101 810,76	-101 810,76
Provisions réglementées : diff/réalisation d'actif cédés	53 305,47	47 305,47
FONDS ASSOCIATIFS	**809 510,19**	**757 531,44**
Provisions pour risques	905,00	25 813,14
Provisions pour retraite	44 604,90	30 686,60
Fonds dédiés:		
Sur subventions de fonctionnement	32 408,76	41 275,43
Sur Projet à réaliser	30 000,00	30 000,00
PROVISIONS ET FONDS DEDIES	**107 918,66**	**127 775,17**
Emprunts obligatoires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (1)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés ©		
Dettes fiscales et sociales	185 598,37	187 818,54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	53 438,42	39 122,20
Produits constatés d'avance		
DETTES	**239 036,79**	**226 940,74**
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 156 465,64**	**1 112 247,35**
(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs nets à réaliser:		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dont en nature restant à payer		

COMPTE DE RESULTAT - Première Partie	31/12/08	31/12/07
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Prestations de services facturées	16 307,75	23 720,50
- Prix de journée		
- Dotation Globale		
- Autres		
Subventions d'exploitation	2 111 811,23	2 042 725,50
Reprises sur provisions amortissements	25 813,14	12 229,09
Cotisations	70,00	80,00
Autres produits	7 775,65	10 749,24
TOTAL I	2 161 777,77	2 089 504,33
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises	3 149,84	4 641,76
Variations stock de marchandises		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	43 584,60	35 811,23
Variation stocks matières premières et approvisionnements		
Autres charges externes	294 830,24	276 403,70
Impôts, taxes et versements assimilés	133 878,26	125 415,30
Salaires et traitements	1 079 227,24	1 016 604,51
Charges sociales	525 618,20	496 851,50
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotation aux amortissements	61 320,04	66 295,32
Sur immobilisations : dotation aux provisions		
Sur actif circulant : dotation aux provisions		
Pour risques et charges : dotation aux provisions	14 823,30	34 955,76
Autres charges	1 472,10	5 270,98
TOTAL II	2 157 903,82	2 062 250,06
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 873,95	27 254,27
Quotes parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
(1) Droit produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		

COMPTE DE RESULTAT - Deuxième Partie	31/12/08	31/12/07
Produits financiers :		
Produits financiers de participation		
Produits autres valeurs mobilières		
Autres intérêts et produits assimilés	35 632,14	17 838,37
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Difference positive de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	35 632,14	17 838,37
Charges financières :		
Dotation aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Difference positive de change		
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	35 632,14	17 838,37
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	39 506,09	45 092,64
Produits exceptionnels :		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 000,00	7 684,00
Reprises sur provisions		
TOTAL VII	6 000,00	7 684,00
Charges exceptionnelles :		
Sur opérations de gestion	2 393,00	180,00
Sur opérations en capital		
Dotation aux amortissements et aux provisions	6 000,00	7 684,00
TOTAL VII	8 393,00	7 864,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Impôt sur les sociétés (IX)		
TOTAL DES PRODUITS	**2 203 409,91**	**2 115 026,70**
TOTAL DES CHARGES	**2 166 296,82**	**2 070 114,06**
SOLDE INTERMEDIAIRE	37 113,09	44 912,64
+ Report des ressources non utilisées des excercices antérieurs	8 866,67	77 553,45
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		10 980,50
EXCEDENT OU DEFICIT	45 979,76	111 485,59
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

	DETAIL DES POSTES D'ACTIF	31/12/08	31/12/07
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
201	Frais d'établissement		
206	Droit au bail		
208	Autres immobilisations corporelles		
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPOR.(V. NETTES)	**166 666,01**	**154 714,10**
215400	Matériel et outillage	0,00	0,00
218100	Installations techniques	31 806,13	46 718,18
218200	Matériel de transport	118 971,94	96 743,90
218300	Matériel de bureau et matériel informatique	11 346,44	8 596,53
218400	Mobilier	4 541,50	2 655,49
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**12 203,75**	**11 849,73**
271000	Parts BFCC	198,03	198,03
275000	Dépôts de garantie	12 005,72	11 651,70
	FOURNISSEURS ET COMPTES RATACHÉS	**0,00**	**1 134,53**
409100	Fournisseurs - Acomptes versés sur commandes	0,00	1 134,53
	TOTAL AUTRES CREANCES	**26 345,52**	**41 982,23**
411100	Clients Chantiers Educatifs	8 072,80	1 540,00
425100	Personnel - avances et acomptes	2 620,00	7 788,00
425300	Personnel - avances SNM Prévoyance	0,00	886,00
447100	Taxe sur les salaires - remb. à recevoir	76,00	0,00
467220	UNIFAF - remb. à recevoir	3 567,20	5 820,00
467240	T.Public. (remb. à recevoir)	0,00	964,40
468700	Divers - Produits à recevoir	3 826,88	15 141,73
475000	Chèques restaurant - remb. à recevoir	2 120,00	776,00
540000	Régies d'avances - Avances éducateurs	6 062,64	9 066,10
508000	**VALEUR MOBILIERES DE PLACEMENT**	**99 699,75**	**199 880,25**
	PARTS BFCC	49 699,75	49 699,75
	PARTS ECOFI INVESTISSEMENTS	50 000,00	50 000,00
	PARTS ECOFI PLUS MULTI	0,00	100 180,50
	TOTAL DISPONIBILITES	**813 523,10**	**675 274,08**
512100	BFCC	810 720,86	670 224,59
531000	CAISSE	128,40	1 029,42
512300	BFCC C.E.	2 673,84	4 020,07
486000	**CHARGES CONSTATEES D'AVANCES**	**38 027,51**	**27 412,43**
	TOTAL - DETAIL DES POSTES D'ACTIF	**1 156 465,64**	**1 112 247,35**

	DETAIL DES POSTES DE PASSIF	31/12/08	31/12/07
	TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES	**-48 505,29**	**-54 505,29**
141000	Réserve de trésorerie (p6)	-101 810,76	-101 810,76
148600	Différence sur réalisation d' Actif (p6)	53 305,47	47 305,47
	TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**45 509,90**	**56 499,74**
151800	Provisions pour risques	905,00	25 813,14
153000	Provisions pour retraite	44 604,90	30 686,60
158100	Provisions Fonds dédiés R.T.T	0,00	0,00
	TOTAL FONDS DEDIES (p7)	**62 408,76**	**71 275,43**
194000	Sur projet à réaliser	30 000,00	30 000,00
194100	Sur Subvention de Fonctionnement	32 408,76	41 275,43
194110	Sur Projet Associatif		
	TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES	**185 598,37**	**187 818,54**
422000	Comité d'Etablissement	2 783,87	4 061,54
428610	Personnel -provision pour congés à payer	94 310,00	93 207,00
431000	URSSAF	39 017,00	36 771,00
437200	Mutuelle MOCEN	151,50	0,00
437300	Caisse de retraite CHORUM MEDERIC	38 715,00	35 012,00
437400	ASSEDIC	5 771,00	5 544,00
447100	TAXE SUR SALAIRES		8 700,00
447340	GIC Effort de construction	4 850,00	4 523,00
	TOTAL AUTRES DETTES	**53 438,42**	**39 122,20**
468600	Charges à payer	53 438,42	39 122,20
	COMPTES DE REGULARISATION	**0,00**	**0,00**
487000	Produits constatés d'avance	0,00	0,00
102	Fonds Associatif sans droit de reprise (p7)	110 899,40	110 899,40
110	Report à nouveau (p7) (1)	701 136,32	589 651,74
120	Résultat de l'excercice (p7) (2)	45 979,76	111 485,59
	TOTAL - DETAIL DES POSTES DE PASSIF	**1 156 465,64**	**1 112 247,35**
	(1) dont gestion contrôlée et acceptée =	434 708,02	396 197,27
	et gestion propre	266 428,30	193 454,47
	report à nouveau p 7	701 136,32	589 651,74
	(2) dont gestion contrôlée =	7 784,98	38 511,76
	et gestion propre =	38 194,78	72 973,83
	résultat comptable de l'année	45 979,76	111 485,59

RESERVE DE TRESORERIE ET PROVISIONS REGLEMENTEES

	RESERVE DE TRESORERIE	DIFFERENCE SUR REALISATION D'ACTIF 148600
R.T CRETEL MONT-MESLY/BONNEUIL (141)	39 531,71	
R.T CRETEL OUEST/MA (141)	22 847,53	
R.T V.V.L (141)	65 070,42	
RÉSERVE DE COMPENSATION CRO/MA (106)	44 298,79	
RÉSERVE DE COMPENSATION MM/B (106)	10 979,81	
RÉSERVE DE COMPENSATION VVL (106)	3 048,98	
TOTAL	**185 777,24**	
REPRISE RESERVE DE TRESORERIE CA 2006	**287 588,00**	
ORIGINE DE LA TRESORERIE NEGATIVE	**-101 810,76**	
Différence sur réalisation d'actif Siège		4 145,86
Différence sur réalisation d'actif CRO/MA		15 532,63
Différence sur réalisation d'actif MM/BON		11 841,02
Différence sur réalisation d'actif V.L		11 379,08
Différence sur réalisation d'actif VsG		6 075,00
Différence sur réalisation d'actif A.N		4 331,88
TOTAL AU 31/12/2008	**-101 810,76**	**53 305,47**

RESERVE DE TRESORERIE NEGATIVE	**-101 810,76**
DIFF. / REALISATION ACTIF CEDES AU 31/12/08	**53 305,47**
PROVI.REGLEMENTEES INSCRIT AU PASSIF DU BILAN	**-48 505,29**

DETAIL DU BILAN PASSIF
CAPITAUX PROPRES ET FONDS DÉDIÉS

Fonds associatifs sans droit de reprise	31/12/08	31/12/07
102100 Fonds associatif PLURIELS 94	96 389,60	96 389,60
102120 Fonds assoc. ECO 94	14 509,80	14 509,80
	110 899,40	**110 899,40**

REPORT A NOUVEAU RESULTAT A REPRENDRE GESTION SOUS CONTRÔLE DE TIERS FINANCEURS	110 Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation **CA 2006 accepté INSCRIT CA 2008 PRÉSENTÉ**	110 Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation **CA 2007 accepté**		110 Excédents affectés à la réduction des charges d'exploitation **TOTAL**
CRETEIL OUEST / M.ALFORT	41 217,21	101 294,00		142 511,21
CRETEIL M.MESLY/BONNEUIL	37 097,75	69 623,00		106 720,75
VALENTON /LIMEIL B.	54 464,04	32 518,00		86 982,04
VILLENEUVE ST GEORGES	28 908,02	69 586,00		98 494,02
SITUATION AU 31 Décembre 2008	**161 687,02**	**273 021,00**		**434 708,02**
GESTION PROPRE				**Report à nouveau gestion propre**
Report à nouveau Association				183 489,01
Résultat 2007 Association				72 253,97
Report à nouveau Chantiers Educatifs				9 965,46
Résultat 2007 Chantiers éducatifs				719,86
TOTAL R.A.N. AU 31 Décembre 2008				**266 428,30**
Report à nouveau Association				**255 742,98**
Report à nouveau Chantiers éducatifs				**10 685,32**
TOTAL R.A.N. AU 31 Décembre 2008				**266 428,30**
SITUATION AU 31 Décembre 2008				**701 136,32**

FONDS DEDIES	31/12/08
194000 Fonds dédies / projets	30 000,00
194100 Fonds dédiés/ subvention de fonct. M.Alfort	30 662,34
194120 Fonds dédiés/ CUCS CRETEIL	1 746,42
TOTAL ENGAGEMENTS A REALISER	**62 408,76**

ASSOCIATION PLURIELS 94
4, rue François Villon
94000 CRETEIL

ANNEXE

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

- Total du bilan	1 156 465,64 €
- Total du compte de résultat *(Produits)*	2 212 276,58 €
- Résultat de l'exercice *(Excédent)*	45 979,76 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration de l'Association en date du 08 avril 2009.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'association.

Note n°1	**REGLES ET METHODES COMPTABLES**
Note n°2	Tableau des immobilisations
Note n°3	Tableau des amortissements
Note n°4	Etat de créances et des dettes
Note n°5	Tableau de variation des provisions et réserves
Note n°6	Tableau explicatif du résultat de l'exercice
Note n°7	Charges à payer, produits à recevoir, charges constatées d'avance Et produits constatés d'avance
Note n°8	Fonds dédiés
Note n° 9	Informations sur les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

NOTE N°1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2008 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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

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

- du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations ;
- de l'instruction n° DGAS/SD5B/2007/319 du 17 août 2007 relative au plan comptable et à certains mécanismes comptables applicables aux établissements et services sociaux et médico-sociaux privés et aux organismes gestionnaires ;
- de l'arrêté du 12 novembre 2008 relatif aux instructions budgétaires et comptables applicables aux établissements et services privés sociaux et médico-sociaux ainsi qu'aux associations et fondations gestionnaires.

2. CHANGEMENT DE METHODES COMPTABLES

Il a été fait application de méthodes comptables identiques à celles de l'exercice précédent.

3. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE :

NEANT

4. EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE :

NEANT

5. LES PRINCIPALES METHODES UTILISEES ONT ETE LES SUIVANTES :

A - AGREGATION DES COMPTES ANNUELS

L'association gère des équipes dont la gestion est contrôlée, un siège (service commun), une activité propre.
- équipe de Créteil Ouest / Maisons-Alfort
- équipe de Mont-Mesly /
- équipe de Bonneuil
- équipe de Valenton / Limeil-Brévannes
- équipe de Villeneuve-Saint-Georges

Ces équipes tiennent une comptabilité séparée, en terme de charges et de produits.

Les opérations internes à l'association sont éliminées. Il s'agit des créances et dettes réciproques figurant dans les comptes de liaison, des frais de services gérés en commun, correspondant aux frais de siège et des prestations réciproques.

Les comptes de résultat des équipes soumis aux autorités de contrôle, ont un caractère provisoire dans l'attente de leur arrêté définitif par les organismes compétents.

B - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

C - IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

- Installations techniques	5 à 10 ans
- Agencement, aménagements	10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans

D - STOCK :

NEANT

E- CREANCES ET DETTES

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

F - VALEUR MOBILIERE DE PLACEMENT:

Elles sont valorisées à leur coût d'acquisition par rapport au cours de la bourse. Au 31/12/08, il existait une plus value latente de 3 568,00 €

G– PROVISIONS REGLEMENTEES (*voir note interne en fin de document*)

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

- Couverture du besoin en fonds de roulement (article R.314-48 du CASF)
- Renouvellement des immobilisations (article D.314-206 du CASF)
- Réserves des plus-values nettes d'actifs (articles R.314-81 et R314-95 du CASF)

Sont affectés à ce compte les plus ou moins values sur cessions ou sorties d'actif, notamment les plus values sur cessions de valeurs mobilières.

H - PROVISION POUR INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Une provision pour départ en retraite (charges incluses) a été calculée pour quatre salariés âges de plus de 50 ans au 31/12/08, son montant est évalué à 44 604,90 € et inclut dans les comptes « provisions pour risque et charges ».

I - DETTES PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER :

La dette provisionnée pour congés à payer, et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes pour une valeur 94 310 €.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE DEBUT D'EXCERCICE	ACQUISITIONS VIREMENT POSTE A POSTE	CESSION OU MISE AU REBUT	VALEUR BRUTE FIN D'EXCERCICE
IMMOBILISATION INCORPORELLES				
Frais établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL (I)				
IMMOBILISATION CORPORELLES				
Terrains				
Construction				
Installations tech., matériel et out.	11 555,84			11 555,84
Installations générales, agencements, aménagements divers	263 586,44	2 544,43		266 130,87
Matériel de transport	262 121,22	75 513,33	56 294,02	281 340,53
Matériel de bureau et matériel inform.	42 327,45	9 485,50	890,65	50 922,30
Mobilier	43 143,29	3 182,37		46 325,66
TOTAL (II)	622 734,24	90 725,63	57 184,67	656 275,20
IMMOBILISATION FINANCIERES				
Autres titres immobilisés	198,03			198,03
Dépôts et cautionnements versés	11 651,70	1 042,75	688,73	12 005,72
TOTAL (II)	11 849,73	1 042,75	688,73	12 203,75
TOTAL (I + II + III)	634 583,97	91 768,38	57 873,40	668 478,95
Transfert services		17 453,68	17 453,68	
Mise au rebut				
Cession			39 730,99	
Acquisition		73 271,95		
		90 725,63	57 184,67	

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS	VALEUR BRUTE DEBUT D'EXCERCICE	AUGMENTATION	DIMINUTION	VALEUR BRUTE FIN D'EXCERCICE
IMMOBILISATION INCORPORELLES				
Frais établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL (I)				
IMMOBILISATION CORPORELLES				
Terrains				
Construction				
Installations tech., matériel et out.	11 555,84			11 555,84
Installations générales, agencements, aménagements divers	216 868,26	17 294,02		234 162,28
Matériel de transport	165 377,32	53 789,78	56 294,02	162 873,08
Matériel de bureau et matériel inform.	33 730,92	5 517,75	14,84	39 233,83
Mobilier	40 487,80	1 296,36		41 784,16
TOTAL (II)	**468 020,14**	**77 897,91**	**56 308,86**	**489 609,19**
TOTAL (I + II)	**468 020,14**	**77 897,91**	**56 308,86**	**489 609,19**
Transfert services		16 577,87	16 577,87	
Mise au rebut				
Cession			39 730,99	
Dotation amortissement		61 320,04		
		77 897,91	**56 308,86**	

TABLEAU DES CREANCES ET DES DETTES

CREANCES	MONTANT BRUT	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF	
		à un an au plus	à plus d'un an
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	12 203,75		12 203,75
Usagers et comptes ratachés			
Autres créances	26 345,52	26 345,52	
Charges constatées d'avance	38 027,51	38 027,51	
TOTAL	76 576,78	64 373,03	12 203,75
(1) Montant : - Prêts accordés en cours d'excercice - Remboursements obtenus en cours d'excercice			

DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		1 an au plus	à plus d'un an moins de 5 ans	à plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes divers (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales	185 598,37	185 598,37		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	53 438,42	53 438,42		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	239 036,79	239 036,79		
(1) Emprunts souscrits en cours d'excercice Emprunts remboursés en cours d'excercice				

TABLEAU DES PROVISIONS ET DES RESERVES

NATURE DES PROVISIONS ET DES RESERVES	MONTANT DEBUT EXCERCICE EUROS	DOTATION EXCERCICE EUROS	REPRISE EXCERCICE EUROS	MONTANT FIN EXCERCICE EUROS
RESERVES				
Statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementaires :				
- investissements				
- compensation				
- trésorerie				
Autres réserves				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Réserve de trésorerie	-101 810,76			-101 810,76
Amortissements dérogatoires				
Fonds dédiés sur aides de l'Etat				
Fonds dédiés sur autres ressources	30 000,00			30 000,00
Fonds dédiés sur projet associatif				
Fonds dédiés subvention à utiliser	41 275,43		8 866,67	32 408,76
Différence sur réalisation d'éléments d'actif	47 305,47	6 000,00		53 305,47
TOTAL (I)	**16 770,14**	**6 000,00**	**8 866,67**	**13 903,47**
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour amendes et pénalités				
Autres provisions pour risques et charges				
Charges de retraite	30 686,60	13 918,30		44 604,90
Risques (litige)	25 813,14	905,00	25 813,14	905,00
TOTAL (II)	**56 499,74**	**14 823,30**	**25 813,14**	**45 509,90**
PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
Sur immobilisations :				
- incorporelles				
- corporelles				
- financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL (III)				
TOTAL GENERAL (I+ II+III)	**73 269,88**	**20 823,30**	**34 679,81**	**59 413,37**
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		**20 823,30**	**34 679,81**	
- financière				
- exceptionnelle				

DETERMINATION DU RESULTAT D'EXPLOITATION

		CR OUEST M.ALFORT	CR MT MESLY	BONNEUIL	VALENTON LIMEIL B.	VILLENEUVE St GEORGES	CA 2008 REALISE	BP 2008 RETENU
GROUPE I	DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	27 985,82	11 943,30	13 767,38	17 570,54	18 808,97	90 076,01	86 700,00
GROUPE II	DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL	447 468,09	230 121,69	182 926,94	291 807,50	279 847,68	1 432 171,90	1 572 980,96
GROUPE III	DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE	147 527,60	101 206,80	99 654,13	121 704,77	112 457,14	582 550,44	580 506,77
	TOTAL GROUPE I + II + III	**622 981,51**	**343 271,79**	**296 348,45**	**431 082,81**	**411 113,79**	**2 104 798,35**	**2 240 187,73**
(a)	**TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION**	**622 981,51**	**343 271,79**	**296 348,45**	**431 082,81**	**411 113,79**	**2 104 798,35**	**2 240 187,73**
GROUPE I	PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES							
GROUPE II	AUTRES PRODUITS DE L'EXPLOITATION	1 204,45	687,48	799,29	977,00	2 602,24	6 270,46	4 000,00
GROUPE III	PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	7 953,29	3 226,65	3 226,64	9 453,29	7 953,27	31 813,14	
	TOTAL DES RECETTES (I+II+III)	**9 157,74**	**3 914,13**	**4 025,93**	**10 430,29**	**10 555,51**	**38 083,60**	**4 000,00**
	SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	604 898,45	356 308,19	306 310,94	400 585,88	406 396,27	2 074 499,73	2 074 499,73
(b)	**TOTAL PRODUITS**	**614 056,19**	**360 222,32**	**310 336,87**	**411 016,17**	**416 951,78**	**2 112 583,33**	**2 078 499,73**
(b-a)	**RESULTAT COMPTABLE A AFFECTER**	**-8 925,32**	**16 950,53**	**13 988,42**	**-20 066,64**	**5 837,99**	**7 784,98**	**161 688,00**
(d)	**REPRISE EXC. N-2 (CA 2006)**	**41 217,00**	**18 549,50**	**18 549,50**	**54 464,00**	**28 908,00**	**161 688,00**	**161 688,00**
(b-d)	**TOTAL PRODUIT POUR L'EXCERCICE**	**655 273,19**	**378 771,82**	**328 886,37**	**465 480,17**	**445 859,78**	**2 274 271,33**	**2 240 187,73**
(c+d)	**EXCEDENT REPRIS AU BP 2010**	**32 291,68**	**35 500,03**	**32 537,92**	**34 397,36**	**34 745,99**	**169 472,98**	**0,00**

DETERMINATION DU RESULTAT ASSOCIATION GENERALE

		GLOBAL CA 08 P.SPECIALISEE	SIEGE	GESTION PROPRE	CHANTIERS EDUCATIFS	CONTRAT C.U.C.S	GLOBAL CA 2008
GROUPE I	DEPENSES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE	90 076,01	16 159,71	1 882,00	4 819,51	10 063,17	123 000,40
GROUPE II	DEPENSES AFFERENTES AU PERSONNEL	1 432 171,90	331 604,59	0,00	8 352,50		1 772 128,99
GROUPE III	DEPENSES AFFERENTES A LA STRUCTURE	187 219,14	79 488,79	1 244,50	600,00	2 615,00	271 167,43
	TOTAL GROUPE I + II + III	**1 709 467,05**	**427 253,09**	**3 126,50**	**13 772,01**	**12 678,17**	**2 166 296,82**
	FRAIS DE SIEGE	**395 331,30**					
(a)	**TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION**	**2 104 798,35**					
GROUPE I	PRODUITS DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES						
GROUPE II	AUTRES PRODUITS DE L'EXPLOITATION	6 270,46	31 921,79	3 153,40	16 307,75	3 811,50	61 464,90
GROUPE III	PRODUITS FINANCIERS ET PRODUITS NON ENCAISSABLES	31 813,14		35 632,14		8 866,67	76 311,95
	TOTAL DES RECETTES (I+II+III)	**38 083,60**	**31 921,79**	**38 785,54**	**16 307,75**	**12 678,17**	**137 776,85**
(b)	SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT	**2 074 499,73**					2 074 499,73
(c)	**TOTAL PRODUITS**	**2 112 583,33**	**31 921,79**	**38 785,54**	**16 307,75**	**12 678,17**	**2 212 276,58**
(c-a)	**RESULTAT COMPTABLE**	**7 784,98**		**35 659,04**	**2 535,74**	**0,00**	**45 979,76**
(e)	**RESULTAT COMPTABLE 2008 A AFFECTER**	**7 784,98**					**45 979,76**
(d)	**REPRISE EXCEDENT N-2 (CA 2006)**	**161 688,00**					**161 688,00**
(c+d)	**TOTAL PRODUIT POUR L'EXCERCICE**	**2 274 271,33**					
(d+e)	**RESULTAT APRES REPRISE EXCEDENT N-2**	**169 472,98**		**35 659,04**	**2 535,74**		**207 667,76**

RESULTAT A AFFECTER	**169 472,98**	**38 194,78**
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs	**Résultat de gestion propre**

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

DETAIL DES CHARGES	MONTANT
Tickets restaurants 2009	37 918,51
Divers	109,00
TOTAL	**38 027,51**

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

DETAIL DES PRODUITS	MONTANT
Divers	0
TOTAL	**0,00**

PRODUITS A RECEVOIR

DETAIL DES PRODUITS	MONTANT
Remb. frais gestion 2008 ECO 94	815,00
Remb. UNIFAF	1 320,00
Divers	1 691,88
TOTAL	**3 826,88**

CHARGES A PAYER

DETAIL DES CHARGES A PAYER	MONTANT
- Provision dette congés payés et charges	**94 310,00**
- Gaz., électricité	289,57
- téléphone	1 249,38
- Solde UNIFAF cotisation 2008	13 531,00
- T.P. cotis part patron. GUENAOUI F.D. 3 trimestre 07	2 124,04
- T.P. charges local siège 2 SEM 08	0,00
- Charges local CRO/MA 2007/2008	12 314,65
- Honoraires Commissaire aux comptes 2008	7 469,02
- cotisation OETH 2008	6 968,00
- versement CE décembre 2008	1 109,87
- SEMIC loyer local M.Mesly 12/08	544,46
- Mairie Créteil loyer réfugniks 12/08	519,43
- ECO 94 M.A.D FAC 0820 à 0823	2 229,50
- Autres	5 089,50
S.T.	**53 438,42**
TOTAL	**147 748,42**

FONDS DEDIES	SOLDE A NOUVEAU FONDS DEDIES 31/12/07		SUBVENTIONS 2008	DEPENSES 2008	ENGAGEMENTS A REALISER / 2009
FONDS DEDIES/PROJETS	30 000,00				**30 000,00**
TRAVAIL SOCIALISATION BLEUETS	4 574,00				**4 574,00**
M.ALFORT	29 451,43		3 811,50	7 174,59	**26 088,34**
C.U.C.S CRETEIL (PROJET MOBYLETTE)	7 250,00			5 503,58	**1 746,42**
TOTAL	**71 275,43**		**3 811,50**	**12 678,17**	**62 408,76**

NOTE N° 9 REMUNERTION DES DIRIGEANTS

La rémunération totale des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés prévue à l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23/05/06 sur le volontariat associatif, conduisant indirectement à donner une rémunération individuelle n'est pas mentionnée.