

Bilan

Association

ASS PROMETHEE

Au : 31/12/2008

EUR

| Actif | | Exercice | | | Exercice précédent | | |
|--------------------------|---------------------------------|--|---------------------------------------|---------------|--------------------|----------------|------------|
| | | Montant brut | Amort. ou .Prov. | Montant net | Au : 31/12/2007 | | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | Frais de recherche et développement | | | | | |
| | | Concessions, logiciels et droits similaires | 5 813 | 5 600 | 212 | 65 | |
| | | Fonds commercial (1) | | | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | | | | | |
| | | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | | |
| | | Total | 5 813 | 5 600 | 212 | 65 | |
| | | Immobilisations corporelles | Terrains | | | | |
| | | Immobilisations corporelles | Constructions | | | | |
| | | Inst. techniques, mat.out.industriels | | | | | |
| | | Autres immobilisations corporelles | 82 132 | 67 335 | 14 796 | 11 233 | |
| | | Immobilisations grevées de droits | | | | | |
| | | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| | | Avances et acomptes | | | | | |
| | | Total | 82 132 | 67 335 | 14 796 | 11 233 | |
| | Immobilisations financières (2) | Participations | | | | | |
| | | Créances rattachées à des participations | | | | | |
| | | Titres immob. activité de portefeuille | | | | | |
| | | Autres titres immobilisés | | | | | |
| | | Prêts | | | | | |
| | | Autres immobilisations financières | 657 | | 657 | | |
| | | Total | 657 | | 657 | | |
| | | Total I | 88 602 | 72 936 | 15 665 | 11 298 | |
| Actif circulant | Stocks et en-cours | Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| | | En cours de productions biens et services | | | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| | | Marchandises | | | | | |
| | | Total | | | | | |
| | | Avces et acptes versés sur commandes | | | | | |
| | | Créances (3) | Créances usagers et comptes rattachés | | | | |
| | | | Autres créances | | | | 625 |
| | | | Total | | | | 625 |
| | | Divers | Autres titres | | | | |
| | | Valeurs mobilières de placement | 408 567 | | 408 567 | 374 972 | |
| | | Instruments de trésorerie | | | | | |
| | | Disponibilités | 96 983 | | 96 983 | 70 168 | |
| | | Charges constatées d'avance (4) | 1 101 | | 1 101 | 1 375 | |
| | | Total II | 506 652 | | 506 652 | 447 142 | |
| | | Charges à répartir sur plusieurs exercices III | | | | | |
| | | Primes de remboursement des emprunts IV | | | | | |
| | | Ecart de conversion Actif V | | | | | |
| | | Total de l'actif (I+II+III+IV+V) | 595 254 | 72 936 | 522 318 | 458 440 | |
| Renvois | | (1) Dont droit au bail | | | | | |
| | | (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières | | | | | |
| | | (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut) | | | | | |
| Engagements reçus | | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents | | | | | |
| | | Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle | | | | | |
| | | Dons en nature restant à vendre | | | | | |
| | | Autres | | | | | |

Bilan

ASS PROMETHEE

Au : 31/12/2008

EUR

| Passif (avant répartition) | | Exercice | Exercice précédent |
|--|---|----------------------|--------------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | 243 868 | 131 742 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 135 265 | 112 125 |
| | 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 par l'organisme | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Droits des propriétaires (commodat) | | | |
| Total | | 379 134 | 243 868 |
| | | I | |
| Provisions et fonds dédiés | Provisions pour risques | | 45 000 |
| | Provisions pour charges | 17 268 | 14 296 |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations) | | |
| | Total | 17 268 | 59 296 |
| | | II | |
| Dettes | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 48 783 | 48 783 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 10 085 | 11 364 |
| | Dettes fiscales et sociales | 65 777 | 93 727 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 1 269 | 1 399 |
| | Instrument de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| Total | | 125 916 | 155 276 |
| | | III | |
| Ecart de conversion passif | | | |
| | | IV | |
| Total du passif | | 522 318 | 458 440 |
| | | (I+II+III+IV) | |
| Renvois | (1) Dont à plus d'un an | | |
| | Dont à moins d'un an | | |
| | (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs | | |
| Engagements donnés | (3) Dont emprunts participatifs | | |
| | Sur les legs acceptés | | |
| | Autres | | |

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

ASS PROMETHEE

Période de l'exercice 01/01/2008 31/12/2008

Période de l'exercice précédent 01/01/2007 31/12/2007

EUR

| | | Exercice | Exercice précédent |
|--|---|----------------------|--------------------|
| Produits d'exploitation | Ventes de marchandises | | |
| | Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services | | |
| | Montant net du chiffre d'affaire (dont à l'exportation) | | |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | |
| | Subventions d'exploitation | 583 623 | 563 540 |
| | Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 5 542 | 44 233 |
| | Cotisations | | |
| | Autres produits (1) | 535 | 681 |
| Total des produits d'exploitation | I 589 702 | 608 454 | |
| Charges d'exploitation | Marchandises { Achats Variation de stocks | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks | 14 722 | 14 470 |
| | Autres achats et charges externes (2) | 88 020 | 74 877 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 22 940 | 21 591 |
| | Salaires et traitements | 283 250 | 280 930 |
| | Charges sociales | 96 217 | 107 614 |
| | - sur immobilisations { amortissements provisions | 7 487 | 4 544 |
| | Dotations d'exploitation - sur actif circulant | | |
| | - pour risques et charges | 2 971 | 2 410 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Autres charges | 2 946 | 2 |
| | Total des charges d'exploitation | II 518 557 | 506 441 |
| | Résultat d'exploitation | (I-II) 71 145 | 102 012 |
| Opér. courantes | Excédents ou déficits transférés | III | |
| | Déficits ou excédents transférés | IV | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 2 542 | 847 |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 16 921 | 10 696 |
| Total des produits financiers | V 19 464 | 11 544 | |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | | 1 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières | VI | 1 | |
| Résultat financier | (V-VI) 19 463 | 11 542 | |
| Résultat courant avant impôt | (I-II+III-IV+V-VI) 90 608 | 113 555 | |
| Renvois | (1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature | | |
| | (2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier | 5 837 | 2 210 |

Compte de résultat (suite)

ASS PROMETHEE

Période de l'exercice 01/01/2008 31/12/2008

Période de l'exercice précédent 01/01/2007 31/12/2007

EUR

| | | Exercice | Exercice précédent |
|---|---|----------------|--------------------|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestions | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | 45 000 | |
| | Total des produits exceptionnels VII | 45 000 | |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestions | | 1 429 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles VIII | | 1 429 |
| | Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 45 000 | (1 429) |
| | Participations des salariés aux résultats IX | | |
| | Impôts sur les sociétés X | | |
| | Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI | | |
| | Engagements à réaliser sur ressources affectées XII | 342 | |
| | Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII | 654 167 | 619 998 |
| | Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV | 518 901 | 507 873 |
| | Excédent ou déficit (XIII-XIV) | 135 265 | 112 125 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | | |
| Produits | | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| Charges | | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |

Comptabilité tenue en euros



Association Prométhée

Documents d'inventaire

au 31/12/2008

Association Prométhée
8, rue du Faubourg de Paris - 59300 Valenciennes
Ce rapport contient 15 pages
Documents d'inventaire.doc



Table des Matières

| | |
|----------------------|--------|
| - Bilan | 1 - 2 |
| - Compte de résultat | 3 - 4 |
| - Annexe | 5 - 15 |

Bilan

Association

ASS PROMETHEE

Au : 31/12/2008

EUR

| Actif | | Exercice | | | Exercice précédent | |
|---------------------------------|--|---|------------------|----------------|--------------------|------------|
| | | Montant brut | Amort. ou .Prov. | Montant net | Au : 31/12/2007 | |
| Actif immobilisé | Immobilisations incorporelles | Frais d'établissement | | | | |
| | Immobilisations corporelles | Frais de recherche et développement | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | Concessions, logiciels et droits similaires | 5 813 | 5 600 | 212 | 65 |
| | Immobilisations financières (2) | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | Avances et acomptes | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | Total | 5 813 | 5 600 | 212 | 65 |
| | Immobilisations financières (2) | Terrains | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | Constructions | | | | |
| Immobilisations financières (2) | Inst. techniques, mat.out.industriels | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | Autres immobilisations corporelles | 82 132 | 67 335 | 14 796 | 11 233 | |
| Immobilisations financières (2) | Immobilisations grevées de droits | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | Immobilisations corporelles en cours | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | Avances et acomptes | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | Total | 82 132 | 67 335 | 14 796 | 11 233 | |
| Immobilisations financières (2) | Participations | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | Titres immob. activité de portefeuille | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | Autres titres immobilisés | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | Prêts | | | | | |
| Immobilisations financières (2) | Autres immobilisations financières | 657 | | 657 | | |
| Immobilisations financières (2) | Total | 657 | | 657 | | |
| Immobilisations financières (2) | Total I | 88 602 | 72 936 | 15 665 | 11 298 | |
| Actif circulant | Stocks et en-cours | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | Stocks et en-cours | En cours de productions biens et services | | | | |
| | Stocks et en-cours | Produits intermédiaires et finis | | | | |
| | Stocks et en-cours | Marchandises | | | | |
| | Stocks et en-cours | Total | | | | |
| | Stocks et en-cours | Avces et acptes versés sur commandes | | | | |
| | Créances (3) | Créances usagers et comptes rattachés | | | | |
| | Créances (3) | Autres créances | | | | 625 |
| | Créances (3) | Total | | | | 625 |
| | Divers | Autres titres | | | | |
| Divers | Valeurs mobilières de placement | 408 567 | | 408 567 | 374 972 | |
| Divers | Instruments de trésorerie | | | | | |
| Divers | Disponibilités | 96 983 | | 96 983 | 70 168 | |
| Divers | Charges constatées d'avance (4) | 1 101 | | 1 101 | 1 375 | |
| Divers | Total II | 506 652 | | 506 652 | 447 142 | |
| Divers | Charges à répartir sur plusieurs exercices III | | | | | |
| Divers | Primes de remboursement des emprunts IV | | | | | |
| Divers | Ecart de conversion Actif V | | | | | |
| Divers | Total de l'actif (I+II+III+IV+V) | 595 254 | 72 936 | 522 318 | 458 440 | |
| Renvois | (1) Dont droit au bail | | | | | |
| Renvois | (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières | | | | | |
| Renvois | (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut) | | | | | |
| Engagements reçus | Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents | | | | | |
| Engagements reçus | Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle | | | | | |
| Engagements reçus | Dons en nature restant à vendre | | | | | |
| Engagements reçus | Autres | | | | | |

Bilan

ASS PROMETHEE

Au : 31/12/2008

EUR

| Passif (avant répartition) | | Exercice | Exercice précédent |
|--|---|----------------|--------------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | 243 868 | 131 742 |
| | Report à nouveau | | |
| | Résultat de l'exercice | 135 265 | 112 125 |
| | 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 par l'organisme | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Droits des propriétaires (commodat) | | | |
| Total | I | 379 134 | 243 868 |
| Provisions et fonds dédiés | Provisions pour risques | | 45 000 |
| | Provisions pour charges | 17 268 | 14 296 |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations) | | |
| Total | II | 17 268 | 59 296 |
| Dettes | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (3) | 48 783 | 48 783 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 10 085 | 11 364 |
| | Dettes fiscales et sociales | 65 777 | 93 727 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 1 269 | 1 399 |
| | Instrument de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance (1) | | | |
| Total | III | 125 916 | 155 276 |
| Ecart de conversion passif | IV | | |
| Total du passif | (I+II+III+IV) | 522 318 | 458 440 |
| Renvois | (1) Dont à plus d'un an | | |
| | Dont à moins d'un an | | |
| | (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs | | |
| (3) Dont emprunts participatifs | | | |
| Engagements donnés | Sur les legs acceptés | | |
| | Autres | | |

Comptabilité tenue en euros

Compte de résultat

ASS PROMETHEE

Période de l'exercice 01/01/2008 31/12/2008

Période de l'exercice précédent 01/01/2007 31/12/2007

EUR

| | | Exercice | Exercice précédent |
|--|---|----------------|--------------------|
| Produits d'exploitation | Ventes de marchandises | | |
| | Production vendue { Biens Services liés à des financements réglementaires Autres services | | |
| | Montant net du chiffre d'affaire (dont à l'exportation)) | | |
| | Production stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Produits nets partiels sur opérations à long terme | | |
| | Subventions d'exploitation | 583 623 | 563 540 |
| | Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 5 542 | 44 233 |
| | Cotisations | | |
| | Autres produits (1) | 535 | 681 |
| Total des produits d'exploitation I | 589 702 | 608 454 | |
| Charges d'exploitation | Marchandises { Achats Variation de stocks | | |
| | Matières premières et autres approvisionnements { Achats Variation de stocks | 14 722 | 14 470 |
| | Autres achats et charges externes (2) | 88 020 | 74 877 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 22 940 | 21 591 |
| | Salaires et traitements | 283 250 | 280 930 |
| | Charges sociales | 96 217 | 107 614 |
| | - sur immobilisations { amortissements provisions | 7 487 | 4 544 |
| | Dotations d'exploitation - sur actif circulant | | |
| | - pour risques et charges | 2 971 | 2 410 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Autres charges | 2 946 | 2 |
| Total des charges d'exploitation II | 518 557 | 506 441 | |
| Résultat d'exploitation (I-II) | 71 145 | 102 012 | |
| Opér. courantes | Excédents ou déficits transférés III | | |
| | Déficits ou excédents transférés IV | | |
| Produits financiers | Produits financiers de participations | | |
| | Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés | 2 542 | 847 |
| | Reprises sur provisions, transferts de charges | | |
| | Différences positives de change | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 16 921 | 10 696 |
| Total des produits financiers V | 19 464 | 11 544 | |
| Charges financières | Dotations financières aux amortissements et provisions | | |
| | Intérêts et charges assimilées | | 1 |
| | Différences négatives de change | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| Total des charges financières VI | | 1 | |
| Résultat financier (V-VI) | 19 463 | 11 542 | |
| Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI) | 90 608 | 113 555 | |
| Renvois | (1) Dont : Dons Legs et donations Produits liés à des financements réglementaires Ventes de dons en nature | | |
| | (2) Y compris redevances de crédit-bail { mobilier immobilier | 5 837 | 2 210 |

Compte de résultat (suite)

ASS PROMETHEE

Période de l'exercice 01/01/2008 31/12/2008

Période de l'exercice précédent 01/01/2007 31/12/2007

EUR

| | | Exercice | Exercice précédent |
|---|---|----------------|-----------------------|
| Produits exceptionnels | Produits exceptionnels sur opérations de gestions | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital | | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | 45 000 | |
| | Total des produits exceptionnels VII | 45 000 | |
| Charges exceptionnelles | Charges exceptionnelles sur opérations de gestions | | 1 429 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | |
| | Total des charges exceptionnelles VIII | | 1 429 |
| | Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 45 000 | (1 429) |
| | Participations des salariés aux résultats IX | | |
| | Impôts sur les sociétés X | | |
| | Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI | | |
| | Engagements à réaliser sur ressources affectées XII | 342 | |
| | Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII | 654 167 | 619 998 |
| | Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV | 518 901 | 507 873 |
| | Excédent ou déficit (XIII-XIV) | 135 265 | 112 125 |
| Evaluation des contributions volontaires en nature | | | |
| Produits | | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| Charges | | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition de biens et services | | |
| | Personnel bénévole | | |

Comptabilité tenue en euros



KPMG S.A.
Hainaut Cambrésis Sambre
1 rue de l'Hôpital de Siège
59300 Valenciennes
France

Téléphone : +33 (0)3 27 19 89 54
Télécopie : +33 (0)3 27 19 89 10
Site internet : www.kpmg.fr

Association Prométhée

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2008 Montants exprimés en Euros

février 2009
Association Prométhée
8, rue du Faubourg de Paris - 59300 Valenciennes
Ce rapport contient 9 pages
Annexe.doc

Table des matières

| | | |
|-------|---|---|
| 1 | Faits majeurs de l'exercice | 1 |
| 1.1 | Événements principaux de l'exercice | 1 |
| 1.2 | Principes, règles et méthodes comptables | 1 |
| 1.2.1 | Présentation des comptes | 1 |
| 1.2.2 | Méthode générale | 1 |
| 1.2.3 | Changement de méthode d'évaluation | 1 |
| 2 | Informations relatives au bilan | 2 |
| 2.1 | Actif | 2 |
| 2.1.1 | Immobilisations incorporelles | 2 |
| 2.1.2 | Immobilisations corporelles | 2 |
| 2.1.3 | Créances | 3 |
| 2.1.4 | Valeurs mobilières de placement | 3 |
| 2.1.5 | Charges constatées d'avances | 4 |
| 2.2 | Passif | 5 |
| 2.2.1 | Fonds associatifs | 5 |
| 2.2.2 | Provisions pour risques et charges | 6 |
| 2.2.3 | Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires | 6 |
| 2.2.4 | Etat des dettes | 7 |
| 2.2.5 | Fournisseurs et comptes rattachés | 7 |
| 3 | Informations relatives au compte de résultat | 8 |
| 3.1 | Ventilation des produits d'exploitation | 8 |
| 3.2 | Ventilation de l'effectif moyen | 8 |
| 4 | Autres informations | 9 |
| 4.1 | Informations concernant le Droit Individuel à la Formation | 9 |
| 4.2 | Personnes dirigeantes les mieux rémunérées | 9 |

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Transmission Universelle du Patrimoine de l'Association Prométhée à l'Association Handyn'Actions au 1^{er} janvier 2009.

La Transmission Universelle du Patrimoine de l'Association Prométhée à l'Association Handyn'Actions a été réalisée dans le cadre de la réorganisation du réseau Cap Emploi. A cette occasion, l'Association Prométhée et l'Association APIHHC se sont rapprochées à l'effet d'organiser par elles-mêmes leur regroupement.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.2.2 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1.2.3 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles

2.1.1.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

| Nature des immobilisations | Montants | |
|----------------------------|----------------|---------------|
| | Investissement | Mise au rebut |
| Logiciels et progiciels | 1.093 | |

2.1.1.2 Méthode d'amortissement

| Type d'immobilisations | Mode | Durée |
|-------------------------|----------|-------|
| Logiciels et progiciels | Linéaire | 1 an |

2.1.2 Immobilisations corporelles

2.1.2.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

| Nature de l'immobilisation | Montants | |
|------------------------------|-----------------|---------------|
| | Investissements | Mise au rebut |
| Installations et agencements | 3 989 | |
| Matériel de bureau et info | 2 710 | |
| Mobilier | 3 406 | |
| | | |

2.1.2.2 Méthode d'amortissement

| Types d'immobilisations | Mode | Durée |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|
| Installations, agencements | Linéaire | 5 à 8 ans |
| Matériel de bureau et informatique | Linéaire et dégressif | 3 à 5 ans |
| Mobilier de bureau | Linéaire | 3 à 8 ans |

2.1.3 Créances

| Créances(a) | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|--------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| Créance de l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts (1) | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | | |
| Autres | | | |
| Charges constatées d'avance | 1 101 | 1 101 | |
| TOTAL | 1 101 | 1 101 | - |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

(a) Non compris les avances et acomptes versés sur commandes en cours

2.1.4 Valeurs mobilières de placement

| Titre | Valeur d'acquisition | Cours à la clôture de l'exercice | Plus value latente | Moins value latente |
|--------------|----------------------|----------------------------------|--------------------|---------------------|
| Ecureuil EXP | 408 567 | 418 914 | 10 347 | |
| Total | 408 567 | 418 914 | 10 347 | 0 |

2.1.5 Charges constatées d'avances

| | |
|-------------------------------------|-------|
| • CCA Reprox | 68 |
| • CCA Observateur | 40 |
| • CCA Pages jaunes | 1.012 |
| • CCA Location machine à affranchir | 158 |
| • CCA Abonnement ligne fax | 29 |
| • CCA Abonnement Orange | 69 |
| | ----- |
| Total | 1.376 |

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

| Libellé | Solde au début de l'exercice | Augmentation | Diminution | Solde à la fin de l'exercice |
|---|------------------------------|--------------|------------|------------------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | 0 |
| Valeur du patrimoine intégré | | | | 0 |
| Fonds statutaires | | | | 0 |
| Apports sans droit de reprise | | | | 0 |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés | | | | 0 |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme ⁽¹⁾ | | | | 0 |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | 0 |
| Réserves | | | | 0 |
| Réserves indisponibles | | | | 0 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | 0 |
| Réserves réglementées | | | | 0 |
| Autres réserves ⁽²⁾ | 131 742 | 112 125 | | 243 867 |

⁽¹⁾ Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association.

⁽²⁾ Dont réserve pour projet associatif

2.2.2 Provisions pour risques et charges

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

| Situations et mouvements | A | B | C | D |
|-------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| Rubriques | Provisions au début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions reprises de l'exercice | Provision à la fin de l'exercice |
| Provisions pour risques et charges | 45 000 | | 45 000 | |
| Provisions pour pension et retraite | 14 296 | 2 972 | | 17 268 |
| TOTAL | 59 296 | 2 972 | 45 000 | 17 268 |

2.2.2.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

- Reprise de la provision pour risque de 45.000 € suite au jugement des Prud'hommes courant juin 2008.

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

L'association n'applique pas de convention collective. L'indemnité de départ à la retraite provisionnée a été calculée conformément aux règles de l'indemnité légale.

Le montant des droits acquis par les autres salariés pour indemnités de départ à la retraite à la date de clôture de l'exercice, pour les salariés embauchés en contrat à durée indéterminée, s'élève à : 17.268 € brut. Ce montant tient compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'association à l'âge de la retraite (fonction du taux de rotation des salariés et de table de mortalité) d'un taux d'évolution des rémunérations de 1.5 % et d'une actualisation au taux de 2 %.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

2.2.4 Etat des dettes

| Dettes(b) | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|---|----------------|-------------------------------|-------------|---------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances | |
| | | | à plus 1 an | à plus 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (2) | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 2 ans au maximum à l'origine | | | | |
| - à plus de 2 ans à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (2) | 48 783 | | | 48 783 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 10 085 | 10 085 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 65 777 | 65 777 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 1 269 | 1 269 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 125 914 | 77 131 | | 48 783 |
| (2) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | |

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.5 Fournisseurs et comptes rattachés

| | Nature | Montant fin d'exercice |
|------------------------|--------------|------------------------|
| Fournisseurs | Exploitation | 3 783 |
| Factures non parvenues | Exploitation | 3 103 |

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Critères utilisés :

Tableau de répartition des produits d'exploitation

| | |
|---|----------------|
| Ressources propres (cotisations, prestations de service...) | - |
| Subventions | 583 624 |
| Produits de la tarification | - |
| Transfert de charges d'exploitation | 5 543 |
| Produits de gestion courante | 1 |
| Produits sur exercices antérieurs | 535 |
| Total | 589 703 |

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

| Catégories | Personnel salarié | Personnel mis à disposition |
|--------------|----------------------|-----------------------------------|
| Cadre | 1 | |
| Non cadre | 10 | |
| TOTAL | 11 | - |

4 Autres informations

4.1 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

- Volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au titre du Droit Individuel à la Formation pour les salariés : 581 heures.
- Volume de formations n'ayant pas donné lieu à demande de la part des salariés : 581 heures.

4.2 Personnes dirigeantes les mieux rémunérées

Cette rémunération n'est pas fournie car elle aboutirait à communiquer des rémunérations individuelles.