

ASSOCIATION REGIE PLUS

Association loi du 1^{er} juillet 1901

152 avenue de Grammont

37000 TOURS



- Jacques BACHELIER-LUBIN
- Sylvain BEGENNE
- Gérard BESSON
- Laurence BESSON-HUBERT
- Didier BOUVIER
- Henri DELAUNAY
- Sylvie GALISSON
- Gérard HOUDUSSE
- Michel MALINGE
- Bertrand MARTINEAU
- Jacky MICHEL
- Jean-Michel MOTRIEUX
- Anne PANANCEAU-MOCHER
*Commissaires aux Comptes, Membres
de la Compagnie Régionale d'Angers*

- Bernard BONNIN
*Commissaire aux Comptes, Membre
de la Compagnie Régionale d'Orléans*

- Patrick ARBOUIN
- Didier BOYÉ
- Séverine DANNET
- René-Pierre DELANNOY
- Marc DESJARDINS
- Thierry DEVAUTOUR
- Sylvie MOURAIN
- Guy PÉNOT
- Christophe RONDEAU
- Joël SIMON
- Claude VILLAIN
*Commissaires aux Comptes, Membres
de la Compagnie Régionale de Poitiers*

- Benoît PONTROUÉ
*Commissaire aux Comptes, Membre
de la Compagnie Régionale de Pau*

- Christian FOUCHARD
- Jean-Paul MENAGER
- Anthony PEREZ
- Philippe TOUGERON
- Frédéric TOUYRE
*Commissaires aux Comptes, Membres
de la Compagnie Régionale de Rennes*

- Jean PICHOT
*Commissaire aux Comptes, Membre
de la Compagnie Régionale de Versailles*

Société de révision, d'audit et de commissariat - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes d'Angers.

S.A. au capital de 40 000 € - RCS Angers 333 087 039 - APE 741 C

Siège Social : 18 rue Bouché-Thomas - B.P. 70244 - 49002 ANGERS Cedex 01 - Tél. 02 41 68 68 10 - Fax 02 41 66 43 38 - Internet : www.soregor.fr - E-mail : soregor@soregor.fr

ASSOCIATION REGIE PLUS

Association loi du 1^{er} juillet 1901

152 avenue de Grammont

37000 TOURS

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

ASSOCIATION REGIE PLUS

Association loi du 1^{er} juillet 1901

152 avenue de Grammont

37000 TOURS

<p>RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008</p>
--

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport, qui comporte 3 pages et 22 pages d'annexes, relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 sur :

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

Les comptes ont été arrêtés par votre 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 ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments probants justifiant les 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.

II – JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

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 suivant.

Nous avons en particulier examiné l'exhaustivité et la comptabilisation des subventions notamment par la mise en œuvre de la circularisation des différents organismes subventionneurs.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit sur les 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 - 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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Avertin, le 08 juin 2009

Pour SOREGOR AUDIT


Benoit PONTROUE

Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	26 431	23 908	2 523	4 465
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	91 921	78 349	13 573	13 901
Autres immobilisations corporelles	305 411	239 532	65 879	75 258
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	1 000	1 000		1 000
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	656		656	656
Prêts	500		500	500
Autres immobilisations financières	3 155		3 155	3 105
TOTAL (I)	429 074	342 788	86 285	98 884
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements	3 161		3 161	
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	125		125	
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	91 890	2 130	89 760	94 009
Autres créances	168 143	24 840	143 304	138 602
Valeurs mobilières de placement	8 193		8 193	20 577
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	68 399		68 399	107 386
Charges constatées d'avance (3)	6 564		6 564	4 712
TOTAL (II)	346 475	26 970	319 506	365 286
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	775 549	369 758	405 791	464 170
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				20 000
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		142 485	142 485
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		20 580	20 580
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		65 547	65 547
Report à nouveau		- 18 771	
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 8 545	- 18 771
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			250
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	180 715	189 511
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		6 876	6 352
TOTAL	(III)	6 876	6 352
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		13 571	
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	13 571	
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		15 049	24 538
Emprunts et dettes financières divers (3)			5 446
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		30 231	42 435
Dettes fiscales et sociales		92 377	155 566
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 472	323
Produits constatés d'avance (1)		65 500	40 000
TOTAL	(V)	204 629	268 307
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	405 791	464 170
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		194 517	243 175
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		10 111	25 132
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		417 179	397 704
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		417 179	397 704
Production stockée			
Production immobilisée		7 652	17 425
Subventions d'exploitation		470 742	374 583
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		600 688	500 477
Collectes			
Cotisations			1
Autres produits		226	92
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	1 496 487	1 290 282
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		72 054	49 404
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		- 3 161	1 888
Autres achats et charges externes (2)		179 886	159 997
Impôts, taxes et versements assimilés		66 581	52 261
Salaires et traitements		882 738	809 408
Charges sociales		241 062	216 426
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		26 728	24 694
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		1 935	1 832
Dotations aux provisions pour risques et charges		524	149
Autres charges		1 698	30 332
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 470 046	1 346 391
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	26 441	- 56 110
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)		14	
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		10	8
Autres intérêts et produits assimilés (4)		177	1 386
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		2 379	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	2 579	1 394
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		1 000	
Intérêts et charges assimilées (5)		1 122	2 849
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	2 122	2 849
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	457	- 1 455
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	26 898	- 57 564

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		6 088	940
Sur opérations en capital		250	3 000
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	6 338	3 940
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		3 370	147
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		24 840	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	28 210	147
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 21 872	3 793
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	1 505 404	1 295 616
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	1 500 378	1 349 387
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		5 026	- 53 771
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			35 000
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		13 571	
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 8 545	- 18 771
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier		3 332	3 404
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			3 638
TOTAL			3 638
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			3 638
Personnel bénévole			
TOTAL			3 638

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

Association créée le 4 décembre 1992.

Cette association a pour but :

- de favoriser l'insertion sociale et professionnelle de personnes rencontrant des difficultés d'insertion particulière,
- d'impliquer les habitants à l'amélioration de leur cadre de vie à travers des activités d'insertion ou de toute autre activité favorisant une dynamique sociale sur les quartiers,
- de promouvoir des projets concourant à l'insertion par l'activité économique.

Lieu d'exploitation de l'activité :

24 Avenue du Général de Gaulle
37 000 TOURS

Effectif au 31/12/2008:

ETP "Permanents" : 13

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conventions comptables

Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

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

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

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

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les immobilisations produites par l'association sont évaluées à leur coût de production (matériaux et main d'oeuvre de production). Les temps de production des salariés en insertion sont valorisés aide aux postes déduite.

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

- Logiciels	2 à 3 ans
- Agencemts et amenagts générales	10 ans
- Matériels et outillages industriels	2 à 5 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans
- Matériel de bureau	3 à 10 ans
- Mobilier	10 ans

En l'absence d'indice de perte de valeur, les éléments d'actif immobilisé n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La SARL BAT.I PLUS, filiale à 100 %, est en liquidation judiciaire depuis le 10 mars 2009. En conséquence les titres de participations et le compte courant débiteur de la SARL BAT.I PLUS sont provisionnés à 100 %.

Stocks

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

Créances

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

Provision pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées, conformément à la réglementation, pour couvrir les obligations, à la date de clôture, vis-à-vis de tiers et risquant de provoquer une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite des salariés permanents sont comptabilisés.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'association (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- données spécifiques à l'association (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- taux d'actualisation retenu à 2.50%

Engagements reçus** Subvention ACSE :*

- Action : activité structure d'accompagnement
- Convention n° : 37014807 DS 01837P 174
- Durée : du 01/01/2007 au 31/12/2009
- Montant alloué par année :
 - 2007 : 20.000 €
 - 2008 : 20.000 €
 - 2009 : 20.000 €

** Subvention DDTEFP :*

- Action : Formations professionnalisantes courtes
- Convention n° : ACI 037 07 0028
- Durée : du 01/11/2007 au 31/10/2008
- Coût global prévu de l'opération : 22.925 €
- Participation globale de la DDTEFP : à hauteur de 94,76 % dans la limite de 21.725 €
- Charges engagées sur 2007 estimées à : 5.892 €
- Charges réellement engagées sur 2008 : 20.671 €
- Montant de la subvention DDTEFP constatée sur 2007 : 5.583 €
- Solde de financement DDTEFP constaté sur 2008 : 16.142 €

CREDIT BAIL

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

Postes du bilan	Valeur d'origine	Dotations théoriques aux amortissements		Valeur nette théorique	Redevances	
		exercice	cumulées		exercice	cumulées
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	13 171	2 634	7 639	5 532	3 332	9 234
Immobilisations en cours						
Total	13 171	2 634	7 639	5 532	3 332	9 234

Postes du bilan	Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel	Montant pris en charge dans l'exercice
	A un an au plus	A plus d'un an et moins de cinq ans	A plus de cinq ans	Total		
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	3 332	4 093		7 425	1 332	3 332
Immobilisations en cours						
Total	3 332	4 093		7 425	1 332	3 332

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	103 611			103 611
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	18 294			18 294
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	20 580			20 580
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	65 547			65 547
Report à nouveau		- 18 771		- 18 771
Résultat de l'exercice	- 18 771	- 8 545	- 18 771	- 8 545
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	250		250	
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	189 511	- 27 317	- 18 521	180 715

Tableau de Mouvements des Subventions d'Investissement ou classées en fonds associatifs

NATURE DES SUBVENTIONS	Affectation	Montant à l'origine	Rapport au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE				
Total				
AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION				
SUBVENTION INVESTISSEMENT CAMIO IVECO	CAMION IVECO	12 000	12 000	
Total		12 000	12 000	

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
VILLE DE TOURS - Reval. cadre de vie	19 000	19 000	12 214		6 786
ETAT PREFECTURE - Reval. cadre de vie	19 000	19 000	12 214		6 786
Total	38 000	38 000	24 429		13 571

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Répartition par nature de charges	31/12/2008 Débit	31/12/2007 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Mise à disposition de locaux		3 638
Total		3 638
862 - Prestations		
Total		
864 - Personnel bénévole		
Total		
TOTAL		3 638

Répartition par nature de ressources	31/12/2008 Crédit	31/12/2007 Crédit
870 - Bénévolat		
Total		
871 - Prestations en nature		
Mise à disposition de locaux		3 638
Total		3 638
875 - Dons en nature		
Total		
TOTAL		3 638

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels	86 418		6 032
Installations générales, agencements et aménagements divers	49 802		7 652
Matériel de transport	173 694		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 183		1 080
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	383 097		14 764
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 000		
Autres titres immobilisés	656		
Prêts et autres immobilisations financières	3 605		50
Total IV	5 260		50
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	414 473		15 130

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			26 431	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		529	91 921	
Installations générales, agencements et aménagements divers			57 454	
Matériel de transport			173 694	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			74 263	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		529	397 332	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 000	
Autres titres immobilisés			656	
Prêts et autres immobilisations financières			3 655	
Total IV			5 311	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		529	429 074	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II	21 650	2 257		23 908
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	72 517	6 361	529	78 349
Installations générales, agencements et aménagements divers	7 892	4 854		12 746
Matériel de transport	147 007	10 621		157 628
Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 523	2 635		69 158
Emballages récupérables et divers				
Total III	293 939	24 471	529	317 881
TOTAL GENERAL (I + II + III)	315 589	26 728	529	341 788

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

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

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Dont majorations exceptionnelles de 30 %					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92					
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
Total I					
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux usagers, adhérents					
Provisions pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions et obligations similaires	6 352	524			6 876
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés					
Autres provisions pour risques et charges					
Total II	6 352	524			6 876
Dépréciations					
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation		1 000			1 000
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	1 832	1 935	1 637		2 130
Autres dépréciations		24 840			24 840
Total III	1 832	27 775	1 637		27 970
TOTAL GENERAL (I + II + III)	8 184	28 299	1 637		34 846
		- d'exploitation	2 459	1 637	
		Dont dotations et reprises : - financières	1 000		
		- exceptionnelles	24 840		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1)	500		500
	Autres immobilisations financières	3 155		3 155
De l'actif circulant				
	Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux	2 130	2 130	
	Autres créances clients, usagers, adhérents	89 760	89 760	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 248	1 248	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	114 500	114 500	
	Confédération, fédération, union, associations affiliées	24 840	24 840	
	Débiteurs divers	27 556	27 556	
	Charges constatées d'avance	6 564	6 564	
	Total	270 252	266 597	3 655

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine	15 049	4 938	10 111	
	Emprunts et dettes financières diverses (1)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	30 231	30 231		
	Personnel et comptes rattachés	41 839	41 839		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 274	42 274		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	8 264	8 264		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, associations affiliées				
	Autres dettes	1 472	1 472		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	65 500	65 500		
	Total	204 629	194 517	10 111	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

9 324

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

	Capital	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1 - Filiales (plus de 50% du capital détenu)			
EURL BAT.I PLUS	1 000	100,000	
2 - Participations (de 10 à 50% du capital détenu)			
B - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS			
1 - Filiales non reprises en A :			
a) françaises			
b) étrangères			
2 - Participations non reprises en A :			
a) françaises			
b) étrangères			

DIFFERENCES D'EVALUATION SUR ELEMENTS FONGIBLES

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

Nature des éléments fongibles	Evaluation au bilan	Evaluation au prix du marché
VMP FCP CREDIT COOPERATIF MONNAIE ASSTS.C	8 442	
Total	8 442	

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		10 394
Autres créances	28 804	7 498
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	28 804	17 892

CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		148
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 558	24 260
Dettes fiscales et sociales	60 140	52 087
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	1 472	323
Total	72 170	76 818

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation	65 500	40 000
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total	65 500	40 000

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	6 564	4 712
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	6 564	4 712

TRANSFERTS DE CHARGES

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

Nature des transferts de charges	Montant
Remboursement assurance	213
Remboursements formations	33 530
Remboursements CPAM	2 741
Refacturations Bati +	33 285
CNASEA Adulte relais	19 487
CNASEA CAE	128 441
CNASEA CA	211 992
CNASEA CI-RMA	624
CNASEA CIE	99
CAF	147 101
AGRPR Prévoyance	1 334
Remboursement CNLRQ	233
Autres transferts de charges	17 555
Avantages en nature	2 416
Total	599 051

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Produits exceptionnels	5 780	771800
Produits sur exercices antérieurs	308	772000
Subv. invest. virées au résultat	250	777000
Total	6 338	

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
Pénalités & amendes fiscales, pénales	1 360	671200
Charges sur exercices antérieurs	2 010	672000
Dot. prov. dépréc. cpte courant	24 840	687750
Total	28 210	

**Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants
bénévoles et salariés**

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles		
Dirigeants salariés	Néant	