

## ASSOCIATION REGIE PLUS

Association loi du 1<sup>er</sup> 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 HODUSSE  
- 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](http://www.soregor.fr) - E-mail : [soregor@soregor.fr](mailto:soregor@soregor.fr)

**ASSOCIATION REGIE PLUS**

*Association loi du 1<sup>er</sup> 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<sup>er</sup> juillet 1901*

152 avenue de Grammont

37000 TOURS

<p><b>RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008</b></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
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
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
<b>TOTAL (I)</b>	<b>429 074</b>	<b>342 788</b>	<b>86 285</b>	<b>98 884</b>
Comptes de liaison				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
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	
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
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
<b>TOTAL (II)</b>	<b>346 475</b>	<b>26 970</b>	<b>319 506</b>	<b>365 286</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>775 549</b>	<b>369 758</b>	<b>405 791</b>	<b>464 170</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				20 000
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
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
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
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	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>- 8 545</b>	<b>- 18 771</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>			
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)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>180 715</b>	<b>189 511</b>
Comptes de liaison	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		6 876	6 352
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>6 876</b>	<b>6 352</b>
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement		13 571	
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>13 571</b>	
<b>DETTES (1)</b>			
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
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>204 629</b>	<b>268 307</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>405 791</b>	<b>464 170</b>
(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			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		417 179	397 704
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>417 179</b>	<b>397 704</b>
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
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>	<b>(I)</b>	<b>1 496 487</b>	<b>1 290 282</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
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
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>1 470 046</b>	<b>1 346 391</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>26 441</b>	<b>- 56 110</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
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	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>2 579</b>	<b>1 394</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
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			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>2 122</b>	<b>2 849</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>457</b>	<b>- 1 455</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>26 898</b>	<b>- 57 564</b>

## COMPTES DE RESULTAT

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

## 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						
<b>Total</b>	<b>13 171</b>	<b>2 634</b>	<b>7 639</b>	<b>5 532</b>	<b>3 332</b>	<b>9 234</b>

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						
<b>Total</b>	<b>3 332</b>	<b>4 093</b>		<b>7 425</b>	<b>1 332</b>	<b>3 332</b>

## 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)				
<b>Total</b>	<b>189 511</b>	<b>- 27 317</b>	<b>- 18 521</b>	<b>180 715</b>

## 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
<b>AFFECTES A DES BIENS RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
<b>Total</b>				
<b>AFFECTES A DES BIENS NON RENOUVELABLES PAR L'ASSOCIATION</b>				
SUBVENTION INVESTISSEMENT CAMIO IVECO	CAMION IVECO	12 000	12 000	
<b>Total</b>		<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	

## 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
<b>Total</b>	<b>38 000</b>	<b>38 000</b>	<b>24 429</b>		<b>13 571</b>

## 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					
<b>Total</b>					
Legs et donations					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

## 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, ...)		
<b>Total</b>		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Mise à disposition de locaux		3 638
<b>Total</b>		<b>3 638</b>
862 - Prestations		
<b>Total</b>		
864 - Personnel bénévole		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL</b>		<b>3 638</b>

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

## IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
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			
<b>Total III</b>	<b>383 097</b>		<b>14 764</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 000		
Autres titres immobilisés	656		
Prêts et autres immobilisations financières	3 605		50
<b>Total IV</b>	<b>5 260</b>		<b>50</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>414 473</b>		<b>15 130</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			26 431	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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				
<b>Total III</b>		<b>529</b>	<b>397 332</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 000	
Autres titres immobilisés			656	
Prêts et autres immobilisations financières			3 655	
<b>Total IV</b>			<b>5 311</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>529</b>	<b>429 074</b>	

## 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>	21 650	2 257		23 908
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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				
<b>Total III</b>	293 939	24 471	529	317 881
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	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	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
<b>Immo. corporelles</b>							
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							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. Total IV							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

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	
<b>Provisions réglementées</b>					
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					
<b>Total I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
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					
<b>Total II</b>	<b>6 352</b>	<b>524</b>			<b>6 876</b>
<b>Dépréciations</b>					
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
<b>Total III</b>	<b>1 832</b>	<b>27 775</b>	<b>1 637</b>		<b>27 970</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	<b>8 184</b>	<b>28 299</b>	<b>1 637</b>		<b>34 846</b>
		- 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
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1)	500		500
	Autres immobilisations financières	3 155		3 155
<b>De l'actif circulant</b>				
	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	
	<b>Total</b>	<b>270 252</b>	<b>266 597</b>	<b>3 655</b>

(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		
	<b>Total</b>	<b>204 629</b>	<b>194 517</b>	<b>10 111</b>	

(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
<b>A - RENSEIGNEMENTS DETAILLES CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>			
<b>1 - Filiales ( plus de 50% du capital détenu)</b>			
EURL BAT.I PLUS	1 000	100,000	
<b>2 - Participations (de 10 à 50% du capital détenu)</b>			
<b>B - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX SUR LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</b>			
<b>1 - Filiales non reprises en A :</b>			
a) françaises			
b) étrangères			
<b>2 - Participations non reprises en A :</b>			
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	
<b>Total</b>	<b>8 442</b>	

**PRODUITS A RECEVOIR**

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

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>
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		
<b>Total</b>	<b>28 804</b>	<b>17 892</b>

**CHARGES A PAYER**

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

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>
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
<b>Total</b>	<b>72 170</b>	<b>76 818</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

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

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

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

**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
<b>Total</b>	<b>599 051</b>

**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
<b>Total</b>	<b>6 338</b>	

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
<b>Total</b>	<b>28 210</b>	

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

	Rémunérations	Avantages en nature
Dirigeants bénévoles	Néant	
Dirigeants salariés		