

Association NEPTUNE

Sommaire

Bilan association détaillé	1
ACTIF	1
<i>Immobilisations incorporelles</i>	1
<i>Immobilisations corporelles</i>	1
<i>Immobilisations financières</i>	1
<i>Stocks en cours</i>	1
PASSIF	2
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	2
<i>Dettes</i>	2
<i>Engagements reçus</i>	2
<i>Engagements donnés</i>	2
Compte de résultat association détaillé	3
<i>Produits d'exploitation</i>	3
<i>Autres produits d'exploitation</i>	3
<i>Produits financiers</i>	3
<i>Produits exceptionnels</i>	3
<i>Charges d'exploitation</i>	3
<i>Charges financières</i>	4
<i>Charges exceptionnelles</i>	5
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	5
Soldes intermédiaires de gestion	6
Annexes aux comptes annuels (suite)	8
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	8
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	9
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	10
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	11
<i>RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES</i>	12

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	340	340			
205000 CONCESSIONS & DROIT SIMILAIRES	340		340	340	
280500 AMORT CONCESS , DROITS SIMILAI		340	-340	-340	
Immobilisations corporelles					
Constructions	68 305	66 365	1 940	3 798	- 1 858
213500 INSTALLATIONS, AGENCEMENTS, DE	68 305		68 305	68 305	
281350 AMORT DES INSTALL,AGENC AMENAG		66 365	-66 365	-64 507	- 1 858
Installations tech., matériel et outillage ind	382	382			
215400 MATERIELS INDUSTRIELS.	382		382	382	
281540 AMORT MATERIELS ET OUTILLAGES		382	-382	-382	
Autres immobilisations corporelles	182 406	156 345	26 061	10 107	15 954
218200 MATERIELS DE TRANSPORT.	158 809		158 809	137 879	20 930
218300 MATERIELS DE BUREAU ET D'INFOR	23 597		23 597	22 272	1 325
281820 AMORTISSEMENTS SUR MATERIELS D		133 964	-133 964	-127 683	- 6 281
281830 AMORT SUR MATERIELS DE BUREAU		22 381	-22 381	-22 361	- 20
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières	42 819		42 819	41 966	853
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	42 819		42 819	41 966	853
TOTAL (I)	294 252	223 432	70 820	55 871	14 949
Stocks en cours					
Créances usagers et comptes rattachés	17 201	502	16 699	18 483	- 1 784
411000 CLIENTS INDIVIDUELS VENTES DE	16 544		16 544	18 333	- 1 789
416000 CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX.	502		502	1 530	- 1 028
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	155		155	150	5
491000 PROVISIONS POUR DEPRECIATION C		502	-502	-1 530	1 028
. Personnel	6 990		6 990	1 998	4 992
425000 AVANCES ET ACOMPTES AU PERSONN	6 990		6 990	1 998	4 992
. Organismes sociaux	20 888		20 888	431	20 457
438700 ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A	20 888		20 888	431	20 457
. Autres	99 203		99 203	73 415	25 788
467200 FRAIS MR BOUCHER	411		411		411
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR.	98 792		98 792	73 415	25 377
Valeurs mobilières de placement	404 993	40 950	364 044	383 893	- 19 849
500001 LIVRET BNP	1 263		1 263	1 224	39
500004 LIVRET C. EP.	15 687		15 687	210	15 477
503100 VMP INDOSUEZ	188 635		188 635	212 459	- 23 824
503200 VMP BNP	199 408		199 408	170 001	29 407
590800 PROV P DEPREC AUTRES VAL MOBIL		40 950	-40 950		- 40 950
Disponibilités	173 946		173 946	145 294	28 652
511200 CHEQUES A ENCAISSER.	3 610		3 610	5 988	- 2 378
512000 BNP	164 812		164 812	137 743	27 069
512100 SOCIETE GENERALE	5 017		5 017	962	4 055
512200 INDOSUEZ	344		344	344	
530000 CAISSE.	161		161	256	- 95
Charges constatées d'avance	7 039		7 039	12 027	- 4 988
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	7 039		7 039	12 027	- 4 988
TOTAL (II)	730 259	41 452	688 808	635 541	53 267
TOTAL ACTIF	1 024 511	264 884	759 628	691 411	68 217

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
. Réserves	495 211	495 211	
106200 RESERVES INDISPONIBLES	225 210	225 210	
106300 RESERVES STATUTAIRES OU CONTRA	270 000	270 000	
. Report à nouveau	-24 058	-49 163	25 105
119000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE)	-24 058	-49 163	25 105
. Résultat de l'exercice	19 831	25 104	- 5 273
. Subventions d'investissement sur biens non renouvela	24 521		24 521
131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT RECUE	25 000		25 000
139000 SUBV D'INVESTIS INSCRITES A RE	-479		- 479
TOTAL (I)	515 504	471 152	44 352
Provisions pour risques et charges	5 336	5 336	
158000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	5 336	5 336	
TOTAL (II)	5 336	5 336	
TOTAL (III)			
Dettes			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 739		3 739
419000 CLIENTS CREDITEURS	3 739		3 739
Fournisseurs et comptes rattachés	47 440	28 819	18 621
401000 FOURNIS INDIVIDUELS ACHATS BIE	42 764	24 063	18 701
408100 FOURNISSEURS FACTURE NON PARVE	4 676	4 756	- 80
Autres	183 344	178 291	5 053
421000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNE		100	- 100
428200 DETTES PROVISIONNEES POUR CONG	53 416	60 194	- 6 778
431000 SECURITE SOCIALE (URSSAF).	63 417	49 653	13 764
431200 UMC	919	733	186
437300 IREC	37 176	35 635	1 541
437400 GARP	6 451	5 515	936
438200 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PA	11 217	12 641	- 1 424
447000 AUTRES IMPOTS & TAXES ASSIMILE	1 907	379	1 528
448600 ETAT CHARGES A PAYER D'EXPLOIT	8 091	7 635	456
467000 AUTRES COMPTES DEBITEURS ET CR	237	2 050	- 1 813
467100 REMBT/FRAIS	513	2 519	- 2 006
467200 FRAIS MR BOUCHER		1 238	- 1 238
Produits constatés d'avance	4 265	7 813	- 3 548
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE.	4 265	7 813	- 3 548
TOTAL (IV)	238 788	214 923	23 865
TOTAL PASSIF	759 628	691 411	68 217

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Production vendue services	131 112		131 112	126 585	4 527	3,58
706001 DEBARAS	79 101		79 101	68 726	10 375	15,10
706002 TRA NSPORTS SOCIAUX	49 901		49 901	57 804	- 7 903	-13,67
706003 PRESTATION DIVERSES	1 731		1 731		1 731	
708000 PRODUITS DES ACTIVITES ANN	380		380		380	
708800 AUTRES PRODUITS ACTIVITES				55	- 55	-100,00
Montants nets produits d'exp	131 112		131 112	126 585	4 527	3,58

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation	%
Autres produits d'exploitation				
Subventions d'exploitation	190 277	140 618	49 659	35,31
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION.	188 677	140 618	48 059	34,18
740100 AGEPHIP (Prime Insertion)	1 600		1 600	
Autres produits	1 580 969	1 512 628	68 341	4,52
757000 DONS	53 327	36 505	16 822	46,08
757100 CESSIONS DIRECTES	227 656	242 507	- 14 851	-6,12
757200 CESSIONS RELOGEMENT	333 768	346 626	- 12 858	-3,71
758000 PRODUITS DE GESTION COURANTE.	394	335	59	17,61
758380 REMB CES CEC	2 500		2 500	
758382 REMBT CAE	881 966	815 099	66 867	8,20
758383 AIDE SNC		4 420	- 4 420	-100,00
758384 AIDE DE LA CAF	81 358	66 608	14 750	22,14
758386 AIDE ANPE		528	- 528	-100,00
Reprise de provisions	1 530	8 093	- 6 563	-81,09
781740 REPRISES / PROV DEPREC DES CRE	1 530	8 093	- 6 563	-81,09
Transfert de charges	21 812	1 775	20 037	n/s
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	21 812	1 775	20 037	n/s
Sous-total des autres produits d'exploitation	1 794 587	1 663 113	131 474	7,91
Total des produits d'exploitation (I)	1 925 699	1 789 698	136 001	7,60
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	516	37	479	n/s
764000 REVENUS VALEURS MOBIL. PLACEME	516	37	479	n/s
Reprises sur provisions et transferts de charges		-1	1	-100,00
786000 REPRISES SUR PROVIS. POUR RISQ		-1	1	-100,00
Total des produits financiers (III)	516	36	480	n/s
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		3 242	- 3 242	-100,00
772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE		3 242	- 3 242	-100,00
Sur opérations en capital	479		479	
777000 REPRISE SUR SUBVENTIONS	479		479	
Total des produits exceptionnels (IV)	479	3 242	- 2 763	-85,23
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	1 926 694	1 792 976	133 718	7,46
TOTAL GENERAL	1 926 694	1 792 976	133 718	7,46
Charges d'exploitation				
Autres achats non stockés	62 073	59 868	2 205	3,68
606100 ACHATS FOURNITURES N STOCKABLE	13 329	13 983	- 654	-4,68
606102 CARBURANT	15 861	14 380	1 481	10,30
606230 ALIMENTATION	17 447	15 737	1 710	10,87

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation	%
606300 ACH FOURNIT D'ENTRETIEN & PETI	3 881	5 187	- 1 306	-25,18
606400 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	11 555	10 581	974	9,21
Services extérieurs	228 739	222 612	6 127	2,75
613000 LOCATIONS.	180 548	174 860	5 688	3,25
613100 LOCATION DIVERSES	13 565	12 560	1 005	8,00
613500 LOCATION ALARME	547	547		0,00
615100 ENTRETIEN ET REPARATION	6 547	6 733	- 186	-2,76
615300 ENTRETIEN VEHICULES	9 915	12 101	- 2 186	-18,06
615600 MAINTENANCE	1 806	1 764	42	2,38
616000 PRIME D'ASSURANCE.	15 603	13 948	1 655	11,87
618100 DOCUMENTATION GENERALE.	208	99	109	110,10
Autres services extérieurs	35 699	32 173	3 526	10,96
622600 HONORAIRES.	6 808	4 257	2 551	59,92
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	319	945	- 626	-66,24
623600 CATALOGUE ET IMPRIMES	825		825	
623800 REMISES HUMANITAIRES	8 450	9 016	- 566	-6,28
623900 SECOURS EXCEPTIONNELS	1 577	1 085	492	45,35
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS.	1 043	828	215	25,97
626000 FRAIS POST & FRAIS DE TELECOMM	10 043	10 248	- 205	-2,00
627000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	2 403	2 326	77	3,31
628100 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,.)	4 233	3 468	765	22,06
Impôts, taxes et versements assimilés	26 897	25 740	1 157	4,49
631100 TAXE SUR LES SALAIRES.	9 536	9 232	304	3,29
631300 PARTICIPATION EMPLOYEURS FORMA		7 635	- 7 635	-100,00
633300 libellé 633300 à créer	8 341		8 341	
635120 TAXES FONCIERES.	9 020	8 873	147	1,66
Salaires et traitements	1 258 793	1 212 933	45 860	3,78
641000 REMUNERAT DU PERSONNEL GERANCE	-0	3 121	- 3 121	-100,00
641100 SALAIRES APPOINT. COMMIS. DE B	871 060	1 177 591	- 306 531	-26,03
641120 libellé 641120 à créer	147 505		147 505	
641130 libellé 641130 à créer	211 401		211 401	
641200 CONGES PAYES.	-6 777	-1 524	- 5 253	344,69
641400 CARTE ORANGE	25 230	33 746	- 8 516	-25,24
641420 libellé 641420 à créer	4 388		4 388	
641430 libellé 641430 à créer	5 987		5 987	
Charges sociales	215 231	183 414	31 817	17,35
645100 CHARGES DE SECURITE SOCIALE ET	67 016	39 000	28 016	71,84
645200 COTISATIONS AUX MUTUELLES.	4 349	3 768	581	15,42
645300 COTISATIONS AUX CAISSES DE RET	88 752	86 847	1 905	2,19
645400 COTISATIONS AUX ASSEDIC (CHOMA	48 316	45 390	2 926	6,45
645500 CHARGES S/CP	-1 423	-320	- 1 103	344,69
645800 COTISATIONS AUX AUTRES ORG. SO	431	-431	862	-200,00
647500 MEDECINE DU TRAVAIL , PHARMACI	7 790	9 159	- 1 369	-14,95
Dotations aux amortissements	8 159	19 025	- 10 866	-57,11
681120 DOTAT AUX AMORTIS DES IMMO COR	8 159	19 025	- 10 866	-57,11
Dotations aux provisions	41 452	1 530	39 922	n/s
681700 libellé 681700 à créer	40 950		40 950	
681740 CREANCES	502	1 530	- 1 028	-67,19
Autres charges	2 117	8 937	- 6 820	-76,31
651100 REDEV. CONCESS. BREV, LIC, MAR		37	- 37	-100,00
651600 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUC	76	38	38	100,00
654000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA	1 290	7 835	- 6 545	-83,54
658000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	751	1 027	- 276	-26,87
Total des charges d'exploitation (I)	1 879 159	1 766 232	112 927	6,39
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	627	763	- 136	-17,82
661100 libellé 661100 à créer	15		15	
661600 CHARGES FINANCIERES	612	763	- 151	-19,79
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem		-639	639	-100,00

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation	%
667000 CHARG. NETTES SUR CESS. VAL. M		-639	639	-100,00
Total des charges financières (III)	627	124	503	405,65
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	27 077	1 516	25 561	n/s
671000 CHARGES EXCEPTIONNELLES / OPER	1	671	- 670	-99,85
671200 CHARG.EXCEPT PENALITES AMENDES	325	845	- 520	-61,54
672000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	26 751		26 751	
Total des charges exceptionnelles (IV)	27 077	1 516	25 561	n/s
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)	1 906 864	1 767 871	138 993	7,86
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	19 831	25 104	- 5 273	-21,00
TOTAL GENERAL	1 926 694	1 792 976	133 718	7,46
Evaluation des contributions volontaires en nature				
. Bénévolat	215 660	205 820	9 840	4,78
. Dons en nature	761 424	789 133	- 27 709	-3,51
Total	977 084	994 953	- 17 869	-1,80
. Mise à disposition gratuite de biens et services	217 447	205 737	11 710	5,69
. Personnel bénévole	36 800	34 960	1 840	5,26
Total	254 247	240 697	13 550	5,63

Soldes intermédiaires de gestion

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	131 112	126 585	4 527	3,58
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	131 112	126 585	4 527	3,58
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	131 112	126 585	4 527	3,58
Taux de marge brute sur production	100,00 %	100,00 %		
Marge brute globale (I + II)	131 112	126 585	4 527	3,58
Taux de marge brute globale	100,00 %	100,00 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	326 511	314 653	11 858	3,77
Valeur ajoutée produite	-195 399	-188 068	- 7 331	3,90
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	-149,03 %	-148,57 %		
+ Subventions d'exploitation	190 277	140 618	49 659	35,31
- Impôts, taxes et versements assimilés	26 897	25 740	1 157	4,49
- Salaires et traitements	1 258 793	1 212 933	45 860	3,78
- Charges sociales	215 231	183 414	31 817	17,35
Excédent brut d'exploitation	-1 506 044	-1 469 537	- 36 507	2,48
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-1148,67 %	-1160,91 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	1 530	8 093	- 6 563	-81,09
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	8 159	19 025	- 10 866	-57,11
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	41 452	1 530	39 922	n/s
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	1 580 969	1 512 628	68 341	4,52
- Autres charges de gestion courante	2 117	8 937	- 6 820	-76,31
+ Transfert de charges d'exploitation	21 812	1 775	20 037	n/s
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	46 539	23 466	23 073	98,33
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	35,50 %	18,54 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	516	37	479	n/s
+ Reprises sur provisions financières		-1	1	-100,00
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	627	763	- 136	-17,82
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements		-639	639	-100,00
Résultat courant avant impôts	46 429	23 378	23 051	98,60
Résultat courant / chiffre d'affaires	35,41 %	18,47 %		

	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	Variation	%
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion		3 242	- 3 242	-100,00
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	479		479	
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	27 077	1 516	25 561	n/s
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	-26 598	1 726	- 28 324	-1641,02
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
Résultat net Comptable	19 831	25 104	- 5 273	-21,00
Résultat net / chiffre d'affaires	15,13 %	19,83 %		

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 294 252 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	340			340
Immobilisations corporelles	228 838	22 255		251 093
Immobilisations financières	41 966			42 819
TOTAL	271 144	22 255		294 252

Amortissements et provisions d'actif = 223 432 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	340			340
Immobilisations corporelles	214 933	8 159		223 092
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	215 273	8 159		223 432

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions & droit similaires	340	0	340	Non amortiss.
Installations, agencements, de	68 305	0	68 305	Non amortiss.
Materiels industriels.	382	0	382	Non amortiss.
Materiels de transport.	158 809	0	158 809	Non amortiss.
Materiels de bureau et d'infor	23 597	0	23 597	Non amortiss.
TOTAL	251 433		251 433	

Etat des créances = 194 139 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	42 819		42 819
Actif circulant & charges d'avance	151 320	151 320	
TOTAL	194 139	151 320	42 819

Provisions pour dépréciation = 41 452 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	1 530	262	1 290		502
Comptes financiers		40 950			40 950
TOTAL	1 530	41 212	1 290		41 452

Produits à recevoir par postes du bilan = 119 835 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	155
Autres créances	119 680
Disponibilités	
TOTAL	119 835

Charges constatées d'avance = 7 039 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 5 336 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	5 336				5 336
TOTAL	5 336				5 336

Etat des dettes = 238 788 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	47 440	47 440		
Dettes fiscales & sociales	182 595	182 595		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 488	4 488		
Produits constatés d'avance	4 265	28 785		
TOTAL	238 788	263 309		

Charges à payer par postes du bilan = 77 401 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 676
Dettes fiscales & sociales	72 725
Autres dettes	
TOTAL	77 401

Produits constatés d'avance = 4 265 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 131 112 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	130 732	99,71 %
Produits des activités annexes	380	0,29 %
TOTAL	131 112	100.00 %

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Les autres ressources de l'association sont composées :

- Dons.....	53 327
- Cessions Directes.....	227 656
- Cessions Relogements.....	333 678
- Remboursement Contrats aidés.....	883 466
- Aide de la CAF.....	81 358

Total	1 579 485
--------------	------------------

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 119 835 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
<i>Clients factures a etablr(418100)</i>	155
TOTAL	155

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Organismes sociaux produits a(438700)</i>	20 888
<i>Divers produits a recevoir.(468700)</i>	98 792
TOTAL	119 680

Charges constatées d'avance = 7 039 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatees d'avance(486000)</i>	7 039
TOTAL	7 039

Charges à payer = 77 401 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fournisseurs facture non parve(408100)</i>	4 676
TOTAL	4 676

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Dettes provisionnees pour cong(428200)</i>	53 416
<i>Charges sociales sur congés pa(438200)</i>	11 217
<i>Etat charges a payer d'exploit(448600)</i>	8 091
TOTAL	72 725

Produits constatés d'avance = 4 265 E

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Prouduits constates d'avance.(487000)</i>	4 265
TOTAL	4 265

Annexes aux comptes annuels (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : L.225 et L.225-91 du Code de Commerce

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2008	31/12/2007	31/12/2006	31/12/2005	31/12/2004
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I – Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II – Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	131 112	126 585	119 200	142 717	130 567
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	67 501	37 567	-60 436	-123 472	-28 836
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	67 501	37 567	-60 436	-123 472	-28 836
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	19 420	25 104	-27 980	-109 464	-40 052
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III – Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV – Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	1 258 793	1 212 933	1 200 303	1 093 053	984 406
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	215 231	183 414	192 753	173 706	155 939

Association NEPTUNE**32 Bd Paul Vaillant Couturier
93108 MONTREUIL****Siret : 397 536 715 00014 – Ape : 853K**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
RELATIF A L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2008.**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

II - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Montrouge, le 10 avril 2009

Charles DARMON
Commissaire aux Comptes

