

SARL RF AUDIT ET REVISION
Société de Commissariat aux Comptes
Inscrite à la Compagnie Régionale de Grenoble

**ASSOCIATION
DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC
SUD RHONE ALPES**

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

**Siège social : 20, Rue Jules Guesde
VALENCE (DROME)**

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

1, Avenue Jean Monnet – 26000 VALENCE
Téléphone : 04.75.82.62.75 – Fax : 04.75.82.62.76
Siret 480 271 402 00012 – Code NAF 741J

**ASSOCIATION
DES PUPILLES DE L'ENSEIGNEMENT PUBLIC SUD RHONE ALPES**

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 20, Rue Jules Guesde 26000 VALENCE (DROME)

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels des PEP SUD RHONE ALPES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 oeuvre 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.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié, des principes comptables appliqués, ainsi que sur le caractère raisonnable de estimations significatives retenues.

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

III.- Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

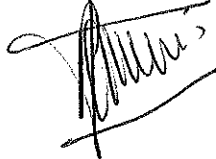
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité de l'association et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

A Valence

Le 27 Avril 2009

Philippe FOURNIER

Commissaire aux Comptes



Rubriques	01/01/2008 - 31/12/2008		01/01/2007 - 31/12/2007		Ecart
Vente de Marchandise					
707000000 Ventes d'imprimés	34,52	0,49			34,52
707100000 Carnets de correspondance	6 958,97	99,51			6 958,97
Total	6 993,49	100,00		100,00	6 993,49
Production Vendue					
701000000 Ventes de produits finis	2 333 003,58	85,17			2 333 003,58
701200000 Produit fini (ou groupe) B	145 504,00	5,31			145 504,00
701400000 Ventes de produits finis	11 900,00	0,43			11 900,00
701800000 Ventes de produits finis	6 050,47	0,22			6 050,47
706000001 Formations AVS	20 050,00	0,73			20 050,00
706100000 Prestations de services CEMEA	3 501,60	0,13			3 501,60
706200000 Prestations services - SAPEMA	10 672,12	0,39			10 672,12
706210000 CLSH "6ème & 5ème"	128 070,65	4,68			128 070,65
706220000 Séjours vacances	70 434,90	2,57			70 434,90
706230000 CLSH	620,00	0,02			620,00
706300000 Prestations de services CEMEA	2 286,60	0,08			2 286,60
706900000 Production MAE	6 474,92	0,24			6 474,92
706901000 Production MAIF	151,00	0,01			151,00
708500000 Autres Prestations	397,12	0,01			397,12
Total	2 739 116,96	100,00		100,00	2 739 116,96
Production Immobilisée					
731000000 Pds Tarif Art L312-1 CASF	4 010 798,46	100,00			4 010 798,46
Total	4 010 798,46	100,00		100,00	4 010 798,46
Subventions d'exploitation					
740000000 Subventions d'exploitation	51 195,02	87,09			51 195,02
741000000 Subventions d'exploitation	386,00	0,66			386,00
742000000 Subv.de fonctionnement Départ.	3 290,00	5,60			3 290,00
744000000 Subventions fonct.communes	2 955,00	5,03			2 955,00
748800000 Subvention OETH	300,00	0,51			300,00
749000000 Subventions Emplopi Jeune	660,57	1,12			660,57
Total	58 786,59	100,00		100,00	58 786,59
Reprise sur amortissements et provisions					
781000000 Reprises sur Amort et Prov	1 491,60	0,51			1 491,60
781500000 Reprise/prov.p/risque & charge	84 860,95	28,95			84 860,95
791000000 Transferts charges expl	18 724,74	6,39			18 724,74
791100000 Transferts charges CEC/CAE	18 528,84	6,32			18 528,84
791200000 Transferts charges Détaché	146 975,34	50,15			146 975,34
791300000 Transferts charges divers	22 499,93	7,68			22 499,93
Total	293 081,40	100,00		100,00	293 081,40
Autres produits					
756000000 COTISATIONS PEP	1 644,50	2,24			1 644,50
756100000 Cotisations membres adhérents	4 288,95	5,84			4 288,95
756110000 Cotisations écoles "Solidarité"	3 570,02	4,87			3 570,02
758000000 Autres remboursements de frais	33 825,42	46,10			33 825,42
758110000 Participations interventions e	30 050,00	40,95			30 050,00
Total	73 378,89	100,00		100,00	73 378,89
Total Produits exploitations					
	7 182 155,79				
Achats de marchandises					
607000000 Carnets de correspondance	5 696,20	100,00			5 696,20
Total	5 696,20	100,00		100,00	5 696,20
Achat de matières premières et autres appro.					
601000000 Achats Mat prem	16 909,50	22,49			16 909,50
601001000 Achats Mat prem	656,42	0,87			656,42
601002000 Achats Mat prem	20 255,52	26,94			20 255,52
601003000 Achats Mat prem	36 466,79	48,51			36 466,79
602230000 Fournitures d'atelier	892,91	1,19			892,91
Total	75 181,14	100,00		100,00	75 181,14
Autres achats et charges externes					
606100000 Fournitures non stockables	25 952,48	2,38			25 952,48

Rubriques	01/01/2008 - 31/12/2008		31/01/2007 - 31/12/2007		Ecart
606101000 Fournitures non stockables	4 890,43	0,45			4 890,43
606110000 Eau et assainissement	1 195,91	0,11			1 195,91
606120000 Energie et electricité	6 387,77	0,59			6 387,77
606130000 Chauffage	8 520,99	0,78			8 520,99
606210000 CLSH "stages entrée collège"	120 752,98	11,06			120 752,98
606220000 Séjours vacances	68 261,24	6,25			68 261,24
606240000 Achats non stockés combustible	10 882,87	1,00			10 882,87
606250000 Produits pharmaceutiques	4 410,13	0,40			4 410,13
606254000 Fournitures d'entretien	1 387,45	0,13			1 387,45
606300000 Fournitures,petit matériel	4 318,95	0,40			4 318,95
606301000 Fournitures d'entretien	873,85	0,08			873,85
606302000 Fournitures d'entretien	2 624,53	0,24			2 624,53
606310000 Entretien général	18 177,94	1,67			18 177,94
606320000 Petit matériel	7 410,24	0,68			7 410,24
606400000 Fournitures administratives	3 571,30	0,33			3 571,30
606410000 Fournitures administratives	17 243,91	1,58			17 243,91
606420000 Fournitures informatiques	5 149,81	0,47			5 149,81
606500000 Combustibles	2 235,64	0,20			2 235,64
606700000 Fournit. scol., educ., loisirs	16 799,11	1,54			16 799,11
606740000 Bibliothèque	408,94	0,04			408,94
606800000 Autres matières et fournitures	1 301,99	0,12			1 301,99
611000000 Sous-traitance générale	172 578,09	15,81			172 578,09
611001000 Sous-traitance générale	1 614,60	0,15			1 614,60
611040000 Sous-traitance générale	34 643,02	3,17			34 643,02
611050000 Sous-traitance générale	1 433,67	0,13			1 433,67
611200000 Sous-traitance générale	6 620,51	0,61			6 620,51
611261000 Travail & réadapt.SESSAD	4 447,53	0,41			4 447,53
612200000 Crédit-bail mobilier Photocopie	2 008,65	0,18			2 008,65
612520000 Leasing inst téléphonique	1 171,08	0,11			1 171,08
613200000 Locations immobilières	98 989,81	9,07			98 989,81
613500000 Locations mobilières	22 927,00	2,10			22 927,00
613510000 Locations mobilières	577,30	0,05			577,30
613520000 Locations mobilières	754,80	0,07			754,80
613530000 Locations mobilières	1 501,68	0,14			1 501,68
613540000 Locations mobilières	1 885,59	0,17			1 885,59
613550000 Locations mobilières	416,09	0,04			416,09
613560000 Locations mobilières	3 013,92	0,28			3 013,92
613580000 Location LOCAM / Machine café	645,84	0,06			645,84
614000000 Charges locatives	7 788,23	0,71			7 788,23
615200000 Entret.réparations/biens immob	8 826,84	0,81			8 826,84
615220000 Entretien batiments	973,85	0,09			973,85
615230000 Entretien Parc-Jardin	1 095,54	0,10			1 095,54
615300000 Entretien et réparations	2 791,03	0,26			2 791,03
615500000 -Sur biens mobiliers	316,34	0,03			316,34
615506000 -Sur biens mobiliers	28 737,83	2,63			28 737,83
615507000 -Sur biens mobiliers	232,06	0,02			232,06
615508000 -Sur biens mobiliers	13 252,32	1,21			13 252,32
615530000 Entret.mat. et mob.bureau	7 362,45	0,67			7 362,45
615580000 Entretien Véhicule	746,93	0,07			746,93
615600000 Maintenance	23 531,98	2,16			23 531,98
616000000 Primes d'Assurance	28 676,73	2,63			28 676,73
616100000 -	2 215,49	0,20			2 215,49
616200000 Assurance oblig dommage-constr	3 503,22	0,32			3 503,22
618100000 Cotisations	1 145,59	0,10			1 145,59
618110000 Cotisation syndicat employeur	2 414,16	0,22			2 414,16
618200000 Documentation générale	5 453,66	0,50			5 453,66
618300000 Documentation technique	1 119,07	0,10			1 119,07
618380000 Autre documentation	309,13	0,03			309,13
618500000 Frais de colloques, J.Etudes	4 498,73	0,41			4 498,73
618600000 Frais de formation	521,00	0,05			521,00
618800000 Divers Cadeaux	1 254,68	0,11			1 254,68

DF

Rubriques	01/01/2008 - 31/12/2008	31/01/2007 - 31/12/2007	Ecart	
621000000 Personnel extérieur à l'ent	3 347,00	0,31		3 347,00
621100000 Personnel intérimaire	1 800,00	0,16		1 800,00
622600000 Honoraires	11 838,52	1,08		11 838,52
622610000 Honoraires	4 000,00	0,37		4 000,00
622620000 Honoraires	2 796,00	0,26		2 796,00
622623000 Honoraires	10 518,76	0,96		10 518,76
623000000 Publicité	25,00			25,00
623100000 Annonces et insertions	88,38	0,01		88,38
623400000 Recompense attribuée	993,16	0,09		993,16
623500000 Primes	1 923,83	0,18		1 923,83
623600000 Catalogues et imprimés	2 920,33	0,27		2 920,33
623610000 Cartes d'adhérent	16,97			16,97
623700000 Publications	21 281,64	1,95		21 281,64
623800000 Divers Cadeaux et Dons	39,00			39,00
623807000 2Divers	273,51	0,03		273,51
623808000 Divers	160,00	0,01		160,00
625100000 Voyages et déplacements	64 980,02	5,95		64 980,02
625120000 Voyages et déplacements	3 386,25	0,31		3 386,25
625300000 Frais de convoyage	8 515,00	0,78		8 515,00
625600000 Missions	17 526,60	1,61		17 526,60
625700000 Receptions	14 172,46	1,30		14 172,46
625800000 Sorties Pédagogiques	3 398,23	0,31		3 398,23
626000000 Frais postaux et de télécom	1 310,09	0,12		1 310,09
626001000 Frais postaux et de télécom	3 514,48	0,32		3 514,48
626100000 Affranchissement	873,05	0,08		873,05
626210000 Téléphone Fixe	2 672,35	0,24		2 672,35
626220000 Téléphone portable	581,52	0,05		581,52
626230000 Liaisons Internet	904,96	0,08		904,96
626300000 Affranchissements	10 002,33	0,92		10 002,33
626310000 Frais postaux, envois pédagogiq	28,20			28,20
626320000 Internet	430,98	0,04		430,98
626500000 Téléphone	6 015,66	0,55		6 015,66
626510000 Téléphone fixe	11 747,45	1,08		11 747,45
626520000 Téléphone portable	3 193,41	0,29		3 193,41
626530000 Internet	3 320,16	0,30		3 320,16
627000000 Services bancaires	2 492,67	0,23		2 492,67
628100000 Concours divers	111,25	0,01		111,25
628110000 Concours divers	918,00	0,08		918,00
628200000 Alimentation à l'extérieur	867,93	0,08		867,93
628300000 Nettoyage à l'extérieur	3 341,70	0,31		3 341,70
628800000 Divers (manifestations)	30 568,00	2,80		30 568,00
Total	1 091 649,35	100,00	100,00	1 091 649,35
Impôts, taxes et versements assimilés				
631100000 Taxe sur les salaires	190 966,30	48,43		190 966,30
631300000 Part employeurs à formation	27 051,92	6,86		27 051,92
631400000 Cotisation dans construction	95 185,00	24,14		95 185,00
632000000 Impôts, taxes et versts (Prov)	3 410,10	0,86		3 410,10
633300000 Formation prof.continue	50 716,80	12,86		50 716,80
633400000 Effort à la construction PEEC	15 201,91	3,86		15 201,91
635000000 Impôts assimilés (admin)	1 972,00	0,50		1 972,00
635120000 Taxes foncières	9 542,00	2,42		9 542,00
635300000 Impôts indirects	242,00	0,06		242,00
Total	394 288,03	100,00	100,00	394 288,03
Salaires et traitements				
641000000 Rémunérations	954 715,91	27,90		954 715,91
641100000 Salaires bruts CC 66	2 218 994,18	64,84		2 218 994,18
641106000 Salaires	14 229,95	0,42		14 229,95
641107000 Salaires	18 054,73	0,53		18 054,73
641110000 Salaires	19 533,72	0,57		19 533,72
641118000 Autres indemnités	18 156,84	0,53		18 156,84
641180000 Provision pour CP/Indemnité	27 022,82	0,79		27 022,82

PA

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

lundi 27 avril 2009

EDITION PROVISoire

PEP-SRA CONSOLIDATION

Page 4

Rubriques	01/01/2008 - 31/12/2008		01/01/2007 - 31/12/2007		Ecart
641190000 Reverst ind.journal.SS	15 643,47	0,46			15 643,47
641200000 Salaires bruts E.N.	67 167,07	1,96			67 167,07
641210000 Congés payés	1 085,87	0,03			1 085,87
641230000 Congés payés	-6 892,20	-0,20			-6 892,20
641400000 Salaires bruts Détaché EN	54 311,81	1,59			54 311,81
642100000 Rémunérations perso médical	20 295,22	0,59			20 295,22
Total	3 422 319,39	100,00		100,00	3 422 319,39
Charges sociales					
645100000 Cot URSSAF	407 259,48	26,11			407 259,48
645110000 Urssaf	533 354,94	34,19			533 354,94
645120000 Mutex	25 178,99	1,61			25 178,99
645131000 Caisse retraite CPM	36 302,26	2,33			36 302,26
645132000 Caisse retraite CIPC	140 340,14	9,00			140 340,14
645133000 Cot. GMF VIE	2 628,44	0,17			2 628,44
645134000 Cot. Pension Civile	30 759,22	1,97			30 759,22
645135000 Retraite additionnelle F.P.	604,70	0,04			604,70
645140000 Assedic	81 005,73	5,19			81 005,73
645200000 Cotisations aux mutuelles	3 475,62	0,22			3 475,62
645300000 Cotisations pour retraite	75 911,03	4,87			75 911,03
645310000 Cot APICIL Retraite	41 574,66	2,67			41 574,66
645320000 Cot AGF Prevoy Cadres	2 805,77	0,18			2 805,77
645330000 Cot HUMANIS Retraite Cadres	21 254,15	1,36			21 254,15
645400000 Cot. Assedic	57 199,11	3,67			57 199,11
645500000 Charges sociales (Prov)	12 377,37	0,79			12 377,37
645900000 Charges SS & prévoyance	8 101,12	0,52			8 101,12
645910000 Charges SS & prévoyance	23 728,36	1,52			23 728,36
647200000 Oeuvres sociales	44 378,02	2,84			44 378,02
647500000 Medecine du travail	11 243,84	0,72			11 243,84
648700000 Stages FPC remboursables	420,00	0,03			420,00
Total	1 559 902,95	100,00		100,00	1 559 902,95
Dotations d'exploitation					
681000000 Dot Amort Prov expl	135 589,85	62,21			135 589,85
681100000 D.A.P. Immobilisations	63 003,17	28,91			63 003,17
681500000 Dot.prov.p/risq. & charg.exploi	19 357,00	8,88			19 357,00
Total	217 950,02	100,00		100,00	217 950,02
Autres charges					
656100000 Cotisations à la Fédération	17 708,03	39,05			17 708,03
657100000 Aides secours d'urgence	765,94	1,69			765,94
657210000 Aides restaurants scolaires	130,00	0,29			130,00
657400000 Bourses pep	313,21	0,69			313,21
657500000 Aides classes de déc. & projets	8 743,94	19,28			8 743,94
657600000 Charges action solidarité	721,20	1,59			721,20
657700000 Charges formation AVS	1 576,96	3,48			1 576,96
658000000 Charges exceptionnelles	15 383,95	33,93			15 383,95
Total	45 343,23	100,00		100,00	45 343,23
Total Charges exploitations		6 812 330,31			
Résultat d'exploitation		369 825,48			
Autres intérêts et produits assimilés					
768000000 Autres Produits Financiers	54 500,15	100,00			54 500,15
Total	54 500,15	100,00		100,00	54 500,15
Total Produits Financiers		54 500,15			
Intérêts et charges assimilées					
661100000 Intérêts emprunts & dettes	79 513,44	99,56			79 513,44
661500000 Intérêts comptes courants	350,50	0,44			350,50
Total	79 863,94	100,00		100,00	79 863,94
Total Charges Financières		79 863,94			
Résultat financier		-25 363,79			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					

PF

EDITION PROVISoire

PEP-SRA CONSOLIDATION

Page 5

Rubriques	01/01/2008 - 31/12/2008		01/01/2007 - 31/12/2007		Ecart
771000000 Prod.except./op.gestion	2 019,80	2,32			2 019,80
772000000 Produits s/exerc.anterieur	84 955,47	97,68			84 955,47
Total	86 975,27	100,00		100,00	86 975,27
Produits exceptionnels sur opérations de capital					
777000000 Quote-part subv inv	55 910,48	94,75			55 910,48
778800000 Produits exceptionnels divers	3 098,89	5,25			3 098,89
Total	59 009,37	100,00		100,00	59 009,37
Total Produits exceptionnels					
	145 984,64				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					
671000000 Charges except./op.gestion	576,87	3,59			576,87
672000000 Charges s/exerc.anterieur	15 472,08	96,41			15 472,08
Total	16 048,95	100,00		100,00	16 048,95
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
675000000 Valeurs comptables de l'actif	522,23	100,00			522,23
Total	522,23	100,00		100,00	522,23
Total Charges exceptionnelles					
	16 571,18				
Résultat exceptionnel					
	129 413,46				
Résultat de l'exercice					
	473 875,15				

Rubriques	01/01/2008 - 31/12/2008		31/01/2007 - 31/12/2007		Ecart	
Concessions, brevets et droits similaires (Brut)						
205100000 Logiciels informatiques	1 142,18	100,00			1 142,18	100,00
Total	1 142,18	100,00		100,00	1 142,18	
Concessions, brevets et droits similaires (Amortis)						
280510000 Amort logiciels	-305,91	100,00			-305,91	100,00
Total	-305,91	100,00		100,00	-305,91	
Autres immobilisations incorporelles (Brut)						
208000000 Autres immob incorporelles	352,80	100,00			352,80	100,00
Total	352,80	100,00		100,00	352,80	
Autres immobilisations incorporelles (Amortissemen)						
280800000 Amortissements immo incorporel	-38,22	100,00			-38,22	100,00
Total	-38,22	100,00		100,00	-38,22	
Terrains (Brut)						
211000000 Terrains	320 000,00	98,16			320 000,00	100,00
212000000 Agenc-aménag de terrains	6 000,00	1,84			6 000,00	100,00
Total	326 000,00	100,00		100,00	326 000,00	
Terrains (Amortissements, provisions)						
281200000 Agenc-Aménag terrain	-4 172,05	100,00			-4 172,05	100,00
Total	-4 172,05	100,00		100,00	-4 172,05	
Constructions (Brut)						
213100000 Bâtiments	1 314 804,00	100,00			1 314 804,00	100,00
Total	1 314 804,00	100,00		100,00	1 314 804,00	
Constructions (Amortissements, provisions)						
281310000 Constructions	-462 187,52	100,00			-462 187,52	100,00
Total	-462 187,52	100,00		100,00	-462 187,52	
Installations techniques (Brut)						
215000000 Installations techniques	940,00	0,75			940,00	100,00
215200000 MATERIEL MEDICAL	18 123,99	14,53			18 123,99	100,00
215400000 Matériel industriel	7 170,47	5,75			7 170,47	100,00
215500000 Matériel pédagogique	4 472,30	3,58			4 472,30	100,00
215600000 MATERIEL HOTELIER	94 062,39	75,39			94 062,39	100,00
Total	124 769,15	100,00		100,00	124 769,15	
Installations techniques (Amortissements, provisio)						
281500000 Installations tech, matériel	-1 738,72	2,16			-1 738,72	100,00
281520000 Installations tech, matériel	-9 332,54	11,58			-9 332,54	100,00
281540000 Installations tech, matériel	-4 554,62	5,65			-4 554,62	100,00
281560000 Installations tech, matériel	-64 975,80	80,61			-64 975,80	100,00
Total	-80 601,68	100,00		100,00	-80 601,68	
Autres immobilisations corporelles (Brut)						
218100000 Inst.géné.agts amts divers	355 443,55	31,00			355 443,55	100,00
218110000 AAI EXTENTION	246 031,12	21,46			246 031,12	100,00
218200000 Matériel de transport	100 531,68	8,77			100 531,68	100,00
218300000 Mat.bur.mat.informatique	331 968,76	28,95			331 968,76	100,00
218400000 Mobilier	61 499,17	5,36			61 499,17	100,00
218800000 Autres immob corporelles	51 086,81	4,46			51 086,81	100,00
Total	1 146 561,09	100,00		100,00	1 146 561,09	
Autres immobilisations corporelles (Amortissements)						
281810000 Amort.agenc.inst.	-120 548,78	19,71			-120 548,78	100,00
281811000 Aut immob corporelles	-99 175,09	16,22			-99 175,09	100,00
281820000 Amort . Mat de transport	-81 679,45	13,36			-81 679,45	100,00
281830000 Amort.mat. & mob. bureau	-266 492,18	43,58			-266 492,18	100,00
281840000 Amortissements mobilier	-27 403,97	4,48			-27 403,97	100,00
281880000 Amort autres immob coroporelle	-16 179,83	2,65			-16 179,83	100,00
Total	-611 479,30	100,00		100,00	-611 479,30	
Autres titres immobilisés (Brut)						
272400000 Parts sociales CASDEN	31,09	100,00			31,09	100,00
Total	31,09	100,00		100,00	31,09	

BILAN DETAILLE

EDITION PROVISOIRE

PEP-SRA CONSOLIDATION

Rubriques	01/01/2008 - 31/12/2008		01/01/2007 - 31/12/2007		Ecart	
Prêts (Brut)						
274300000 Prêts au personnel	1 840,00	2,36			1 840,00	100,00
274800000 Prêt CILAF	13 788,40	17,69			13 788,40	100,00
274804000 Prêt GIMPLOS	1 946,16	2,50			1 946,16	100,00
274805000 Prêt GIMPLOS	1 813,99	2,33			1 813,99	100,00
274806000 Prêt GIMPLOS	1 380,12	1,77			1 380,12	100,00
274807000 Prêt GIMPLOS	1 558,18	2,00			1 558,18	100,00
274808000 Prêt GIMPLOS	1 777,86	2,28			1 777,86	100,00
274809000 Prêt GIMPLOS	5 857,00	7,51			5 857,00	100,00
274810000 BOIS DE LUNE	48 000,00	61,57			48 000,00	100,00
Total	77 961,71	100,00		100,00	77 961,71	
Autres immobilisations financières (Brut)						
275000000 Dépôts et cautionnements	10 735,92	97,24			10 735,92	100,00
275000002 Caution Elis Méaudre	304,90	2,76			304,90	100,00
Total	11 040,82	100,00		100,00	11 040,82	
Total Actif immobilisé	1 843 878,16					
Matières premières, approvisionnements (Brut)						
311000000 Matière (ou groupe) A	8 872,19	100,00			8 872,19	100,00
Total	8 872,19	100,00		100,00	8 872,19	
Avances et acomptes versés sur commandes						
409100000 Fourn-av/com	12 195,50	100,00			12 195,50	100,00
Total	12 195,50	100,00		100,00	12 195,50	
Clients et comptes rattachés (Brut)						
411004000dCPAM PRIVAS	48 995,52	10,90			48 995,52	100,00
411004010dMSA 07 - PRIVAS	9 338,44	2,08			9 338,44	100,00
411004020dMGEN 07 - Privas	6 210,89	1,38			6 210,89	100,00
411004030dUnion des mutuelles (AMTI)	9 103,70	2,03			9 103,70	100,00
411004040dC.P.A.M. Valence	64 814,82	14,42			64 814,82	100,00
411004050dRSI - EOVIÉ - DROME ARPICA 07	303,67	0,07			303,67	100,00
411004060dMA 07 - MUTUALITE AGRICOLE 07	437,46	0,10			437,46	100,00
411004100dCMCAS / CAMIEG / Caisse EDF	6 063,20	1,35			6 063,20	100,00
411004110dM.F.P.-S.L.I. Valence	6 654,12	1,48			6 654,12	100,00
411004130dM.G.E.N. Valence	3 454,90	0,77			3 454,90	100,00
411004140dM.S.A. de la Drôme	4 207,59	0,94			4 207,59	100,00
411004150dCaisse Nationale Militaire SS	817,28	0,18			817,28	100,00
411004160dMGEN PRIVAS	209,61	0,05			209,61	100,00
411004170dM G DROME (PTT)	1 263,95	0,28			1 263,95	100,00
411004200dCaisse de prévoyance SNCF	612,96	0,14			612,96	100,00
411004422dCPAM MMI Lyon	827,86	0,18			827,86	100,00
411004490dMNH DE GRENOBLE	139,74	0,03			139,74	100,00
411004500dMGEN 26 - Valence	2 396,04	0,53			2 396,04	100,00
411004510dCMCAS EDF CAMIEG VALENCE	5 797,31	1,29			5 797,31	100,00
411004546dCAMIEG MALADIE IEG - NANTERRE	1 020,74	0,23			1 020,74	100,00
411004578dMSA du GARD	102,16	0,02			102,16	100,00
411004590dRAM de Bourges	2 470,24	0,55			2 470,24	100,00
411004600dC.R.P.C.E.N.	908,31	0,20			908,31	100,00
411004700dMutuelle du Mans	792,89	0,18			792,89	100,00
411004710dCAISSE PREVOYANCE SNCF	103,33	0,02			103,33	100,00
411004720dMGP CRETEIL	2 187,30	0,49			2 187,30	100,00
411004750dR.A.M. du Rhône	291,64	0,06			291,64	100,00
411004800dFNMF	768,57	0,17			768,57	100,00
411080020dJAILLOT eElisabeth	-88,00	-0,02			-88,00	100,00
411080050dZIZINE Willem	-20,00				-20,00	100,00
411080240dBONARD Cédric	-89,25	-0,02			-89,25	100,00
411080390dLAICHI Rached	23,15	0,01			23,15	100,00
411080450dLYOTARD Marine	3,50				3,50	100,00
411080460dLYOTARD Tony	60,00	0,01			60,00	100,00
411080500dBONDAZ SANSON Clément	7,00				7,00	100,00
411081050dGUEMMAZ Maissa	2,29				2,29	100,00

Rubriques	01/01/2008 - 31/12/2008		31/01/2007 - 31/12/2007		Ecart
411081240dSARKISSIAN Melissa	25,00	0,01			25,00 100,00
411081250dZAHRI Houria	12,00				12,00 100,00
411081270dZAHRI Mounia	16,28				16,28 100,00
411081310dCHERDOUDI Asma	-0,03				-0,03 100,00
411081420dGOURINI Aurélie	-10,69				-10,69 100,00
411081440dTOUHI Alia	39,80	0,01			39,80 100,00
411081460dCHENNAF Mme	-66,90	-0,01			-66,90 100,00
411081500dCHENNAF Chimène	-7,60				-7,60 100,00
411082000dBOUABID Wasilla	66,20	0,01			66,20 100,00
411082010dZITI Yannis	53,20	0,01			53,20 100,00
411082020dZITI Elyes	53,20	0,01			53,20 100,00
411082030dZITI Fael	53,20	0,01			53,20 100,00
411082100dBAHOUS Ines	28,00	0,01			28,00 100,00
411082110dBAHOUS Emin	12,00				12,00 100,00
411082210dGUEUZUBEUYUKIAN Carole	-33,20	-0,01			-33,20 100,00
411082400dLEGOUHY Karine	-10,00				-10,00 100,00
411082460dBOUDJEMLINE ouarda	-20,00				-20,00 100,00
411083090dBERNARD Adrien	20,00				20,00 100,00
411083100dNAIT MANSOUR Jamila	17,00				17,00 100,00
411083110dCHENNAF Yannis	13,00				13,00 100,00
411083370dBENASSALA Fatima	-20,00				-20,00 100,00
411083470dBAGHDADI Salima	11,00				11,00 100,00
411083480dBAGHDADI Nouh	2,00				2,00 100,00
411083530dGHANJATI Monia	20,00				20,00 100,00
411083940dYIGIT Alperen	22,20				22,20 100,00
411083950dYIGIT Ahmet	47,60	0,01			47,60 100,00
411083960dYIGIT Aylin	39,20	0,01			39,20 100,00
411083990dEL ATROUSSE Medhi	20,00				20,00 100,00
411085000dVIGNON Michèle	-7,00				-7,00 100,00
411085020dGAUME Yvette	-20,00				-20,00 100,00
411085140dJAILLOT Elisabeth	-43,78	-0,01			-43,78 100,00
411085160dNODIN Adrien	151,00	0,03			151,00 100,00
411085170dNODIN Alison	99,00	0,02			99,00 100,00
411085220dHOERTH KEVIN	-45,05	-0,01			-45,05 100,00
411085300dIGOULMIMENE Françoise	-24,60	-0,01			-24,60 100,00
411085320dSANCHEZ Emerick	156,08	0,03			156,08 100,00
411085380dFERNANDEZ Simon	-67,90	-0,02			-67,90 100,00
411085390dFERNANDEZ Françoise	-82,10	-0,02			-82,10 100,00
411085430dLAICHI Rached	0,50				0,50 100,00
411085440dLIARD Kimberlay	4,44				4,44 100,00
411085500dNODIN Alison	-6,22				-6,22 100,00
411085510dEL AIDI Iris	-2,01				-2,01 100,00
411085520dBOUTARFA Ylies	18,20				18,20 100,00
411085540dDEHAN CHEYENNE	38,00	0,01			38,00 100,00
411085550dGUINAUDEAU BRANDO	8,54				8,54 100,00
411085560dDEHAN ANGEL	77,08	0,02			77,08 100,00
411085580dDUSSERT Olivia	107,48	0,02			107,48 100,00
411330000dJ.P.A.	-75,00	-0,02			-75,00 100,00
411350800dCOMITE HYGIENE SOCIAL	25,00	0,01			25,00 100,00
411351000dANCV Tambour	414,56	0,09			414,56 100,00
411360000dDS 26	1 768,00	0,39			1 768,00 100,00
411360100dMAIRIE VALENCE	14,30				14,30 100,00
411BAUME1Maternelle Ferme Baumet	-186,75	-0,04			-186,75 100,00
411BOISLUrBOIS DE LUNE	5 388,05	1,20			5 388,05 100,00
411CEMEA(CEMEA	1 906,62	0,42			1 906,62 100,00
411CPAM69CPAM LYON - ASAUP - LYON 03	69,87	0,02			69,87 100,00
411DIVERSrClients divers	152 998,76	34,04			152 998,76 100,00
411EPBEULECOLE PUBLIQUE BEAULIEU	3 216,75	0,72			3 216,75 100,00
411FRANCArFrancas	-2 736,00	-0,61			-2 736,00 100,00
411LESDIGrCOLE LESDIGUIERES GRENOBLE	2 927,50	0,65			2 927,50 100,00
411M0000rClients M divers	61,44	0,01			61,44 100,00

Rubriques	01/01/2008 - 31/12/2008		31/01/2007 - 31/12/2007		Ecart	
411MAE000MAE	3 183,50	0,71			3 183,50	100,00
411MAIF00cSERENA MAIF	235,00	0,05			235,00	100,00
411MAIRIEdMairie de Méaudre	3 564,71	0,79			3 564,71	100,00
411P00000dClients p divers	891,41	0,20			891,41	100,00
411PEP050rPEP 05	5 698,00	1,27			5 698,00	100,00
411PEP300rPEP 30	3 462,00	0,77			3 462,00	100,00
411PEP500rPEP50	3 444,00	0,77			3 444,00	100,00
411PEP560rPEP 56	3 720,00	0,83			3 720,00	100,00
411PEP570rPEP 57	787,88	0,18			787,88	100,00
411PEP690rPEP 69	3 303,00	0,73			3 303,00	100,00
411PEP800rPEP 80	20 928,80	4,66			20 928,80	100,00
411R00000cCLENTS R DIVERS	6 300,00	1,40			6 300,00	100,00
411S00000dCLIENTS S	795,20	0,18			795,20	100,00
411SSEFIScSSEFIS	1 105,89	0,25			1 105,89	100,00
411STEXUPCOLLEGE SAINT EXUPERY	-10 959,60	-2,44			-10 959,60	100,00
411VALENSFOYER LAIQUE VALENSOLLES	2 343,60	0,52			2 343,60	100,00
416000000 Créances douteuses	41 720,35	9,28			41 720,35	100,00
418100000 Clts-Factures à établir	12 252,11	2,73			12 252,11	100,00
Total	449 526,00	100,00		100,00	449 526,00	
Clients et comptes rattachés (Amortissements, prov						
491000000 Prov.depreciat.cptes clts	-34 420,55	100,00			-34 420,55	100,00
Total	-34 420,55	100,00		100,00	-34 420,55	
Autres créances (Brut)						
409600000 Fourn matériel a rendre	20,00	0,01			20,00	100,00
425000000 Personnel - Avances & Acomptes	750,75	0,35			750,75	100,00
451PEP070rPEP 07	1 969,50	0,93			1 969,50	100,00
467000000dAutres comptes débit ou crédit	-237,00	-0,11			-237,00	100,00
467100000dRbt mutex (IJ complémentaires)	12 370,20	5,84			12 370,20	100,00
467101000dAutres comptes débit ou crédit	3 800,00	1,79			3 800,00	100,00
467OCCE00OCCE 07	-175,81	-0,08			-175,81	100,00
468700000 Produits à recevoir	192 857,05	90,99			192 857,05	100,00
468710000 Produits à recevoir entre etbl	-4,98				-4,98	100,00
471000000dCompte d'attente	596,09	0,28			596,09	100,00
Total	211 945,80	100,00		100,00	211 945,80	
Disponibilités						
512000000 Caisse Epargne	24 546,18	1,26			24 546,18	100,00
512100000 -	617 585,58	31,60			617 585,58	100,00
512120000 B.P.D.A. SESSAD	176 460,16	9,03			176 460,16	100,00
512200000 BPDA Cartes Bleues	14 664,69	0,75			14 664,69	100,00
512300000 B.F.C.C. SIEGE	916 169,67	46,87			916 169,67	100,00
512310000 BPA régie d'avance	29 534,93	1,51			29 534,93	100,00
512500000 B.P.D.A. Solidarité	166 523,32	8,52			166 523,32	100,00
514000000 C.C.P	5 867,85	0,30			5 867,85	100,00
514100000 CCP LYON Siège	2 053,29	0,11			2 053,29	100,00
530000000 Caisse	656,56	0,03			656,56	100,00
531000000 Caisse siège	461,65	0,02			461,65	100,00
531100000 Caisse du Siège	70,55				70,55	100,00
Total	1 954 594,43	100,00		100,00	1 954 594,43	
Total Actif circulant	2 602 713,37					
Charges constatées d'avance						
486000000 Charges constatées d'avance	22 241,34	100,00			22 241,34	100,00
Total	22 241,34	100,00		100,00	22 241,34	
Compte de régularisation	22 241,34					
TOTAL GENERAL BILAN ACTIF	4 468 832,87					
Fonds associatifs sans droits de reprise						
102100000 Fds assoc.sans Dt de reprise	63 800,17	41,29			63 800,17	100,00
102300000 Sub.invest.non renouvelables	90 716,39	58,71			90 716,39	100,00
Total	154 516,56	100,00		100,00	154 516,56	
Réserves - Fonds dédié RTT						

Rubriques	01/01/2008 - 31/12/2008		31/01/2007 - 31/12/2007		Ecart	
194000000 Comptes de capitaux	9 941,80	15,25			9 941,80	100,00
198000000 Fond dédié RTT	55 231,99	84,75			55 231,99	100,00
Total	65 173,79	100,00		100,00	65 173,79	
Autres réserves						
106820000 Excédents affectés à l'investi	342 459,29	34,66			342 459,29	100,00
106850000 Réserve de trésorerie	449 041,23	45,45			449 041,23	100,00
106860000 Réserve de compensation	185 655,95	18,79			185 655,95	100,00
106870000 Exc. affecté réserv.amortiss.	10 766,79	1,09			10 766,79	100,00
Total	987 923,26	100,00		100,00	987 923,26	
Report à nouveau						
110000000 Report à nouveau (excédent)	755 974,91	-123,14			755 974,91	100,00
115100000 Report à nouveau (créditeur)	63 575,61	-10,36			63 575,61	100,00
115110000 Exédent affect. aux mesures ex	2 960,78	-0,48			2 960,78	100,00
115190000 Report à nouveau (débitteur)	-133 157,49	21,69			-133 157,49	100,00
116200000 DEPENSES POUR C PAYES	-119 831,79	19,52			-119 831,79	100,00
119000000 Report à nouveau (déficit)	-1 183 448,46	192,77			-1 183 448,46	100,00
Total	-613 926,44	100,00		100,00	-613 926,44	
RESULTAT DE L'EXERCICE						
RESULTEXtBénéfice ou perte	473 875,15	100,00			473 875,15	100,00
Total	473 875,15	100,00		100,00	473 875,15	
Subventions d'investissements						
131000000 Subventions d'invest.reçues	295 131,30	60,38			295 131,30	100,00
131100000 SUBVENTION EQUIP CNR 2005	121 490,94	24,86			121 490,94	100,00
131120000 Crédit non reconductible	194 567,84	39,81			194 567,84	100,00
131140000 SUBVENTION EQUI CNR 2008	93 487,72	19,13			93 487,72	100,00
139000000 Subv d'inv CR	-11 718,30	-2,40			-11 718,30	100,00
139100000 Reprise/crédit non reconductib	-117 840,21	-24,11			-117 840,21	100,00
139200000 Subv d'inv CR	-65 041,63	-13,31			-65 041,63	100,00
139300000 Subv d'inv CR	-21 317,22	-4,36			-21 317,22	100,00
Total	488 760,44	100,00		100,00	488 760,44	
Provisions règlementées						
141000000 Réserve de trésorerie	102 183,62	67,28			102 183,62	100,00
142000000 Réserve de trésorerie SSEFIS	45 734,70	30,11			45 734,70	100,00
142000009 Provisions investissements	3 963,67	2,61			3 963,67	100,00
Total	151 881,99	100,00		100,00	151 881,99	
Total Capitaux propres						
	1 708 204,75					
Provisions pour charges						
153000000 Prov pensions et obligations	33 482,00	63,37			33 482,00	100,00
158800000 Autres provisions pour charges	19 357,00	36,63			19 357,00	100,00
Total	52 839,00	100,00		100,00	52 839,00	
Total provisions pour risques et cha.						
	52 839,00					
Emprunts et dettes auprès des établissements de cr						
164100000 Emprunts BPDA MAS	1 303 171,71	93,77			1 303 171,71	100,00
512400000 B.P.D.A. SIEGE	86 600,08	6,23			86 600,08	100,00
Total	1 389 771,79	100,00		100,00	1 389 771,79	
Emprunts et dettes financières divers						
168000000 Autres emprunts et dettes	524,00	0,67			524,00	100,00
168100000 EMPRUNT FG PEP	6 000,00	7,64			6 000,00	100,00
168200000 EMPRUNT FG PEP	35 000,00	44,57			35 000,00	100,00
168300000 EMPRUNT FG PEP	34 851,73	44,38			34 851,73	100,00
168800000 Intérêts courus	2 153,90	2,74			2 153,90	100,00
Total	78 529,63	100,00		100,00	78 529,63	
Avances et acomptes reçues sur commande en cours						
419100000 Clts-Av acpt reçu /commande	1 062,95	100,00			1 062,95	100,00
Total	1 062,95	100,00		100,00	1 062,95	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
401A00000 Fournisseurs divers A	833,91	0,27			833,91	100,00
401ARGOS(Argos)	272,63	0,09			272,63	100,00

H

BILAN DETAILLE

EDITION PROVISoire

PEP-SRA CONSOLIDATION

Rubriques	01/01/2008 - 31/12/2008		01/01/2007 - 31/12/2007		Ecart	
401B00000 Fournisseurs divers B	3 912,99	1,25			3 912,99	100,00
401BELLEC Belle Cédric	44,47	0,01			44,47	100,00
401C00000 Fournisseurs divers C	3 467,29	1,11			3 467,29	100,00
401CHAMR(FOURNISSEURS CHAMROUSSE	4 213,80	1,35			4 213,80	100,00
401CONTR(Contrôle Technique Vercors	20,00	0,01			20,00	100,00
401D00000 Fournisseurs divers D	1 139,12	0,36			1 139,12	100,00
401DIAC00 FOURNISSEUR DIAC LOCATION	252,64	0,08			252,64	100,00
401DIVERS Fournisseures divers	41 868,26	13,40			41 868,26	100,00
401E00000 Fournisseurs divers E	11 060,79	3,54			11 060,79	100,00
401ECHM0CEchm	4 851,56	1,55			4 851,56	100,00
401ESFMEAEsf Méaudre	222,00	0,07			222,00	100,00
401ESFMONAEsf Montriond	495,00	0,16			495,00	100,00
401F00000 Fournisseurs divers F	4 678,95	1,50			4 678,95	100,00
401FEDPEPFEDERATION PEP	10 181,88	3,26			10 181,88	100,00
401FOL070 FOL Ardeche	2 176,65	0,70			2 176,65	100,00
401FRANC#FRANCAS	1 026,00	0,33			1 026,00	100,00
401FRANCEFrance Télécom	42,58	0,01			42,58	100,00
401G00000 Fournisseurs divers G	2 128,00	0,68			2 128,00	100,00
401GRENOIGrenoble Alpes	202,93	0,06			202,93	100,00
401H00000 Fournisseurs divers H	124,00	0,04			124,00	100,00
401IAE000 IAE MASTER SUBILEAU	4 088,50	1,31			4 088,50	100,00
401J00000 Fournisseurs divers J	52,05	0,02			52,05	100,00
401L00000 Fournisseurs divers L	2 317,53	0,74			2 317,53	100,00
401LAPOSTLA POSTE	57,48	0,02			57,48	100,00
401LESARTLes Arts Verts	415,00	0,13			415,00	100,00
401LOURSCL'ourson skieur	173,00	0,06			173,00	100,00
401M00000 Fournisseurs divers M	5 435,29	1,74			5 435,29	100,00
401MAIRIE MAIRIE EAU	40,40	0,01			40,40	100,00
401MAUCH#INSTITUT MAUCHAMP PEP 69	13 318,43	4,26			13 318,43	100,00
401MJOLIR Majolire	102,95	0,03			102,95	100,00
401MONTRIFOURNISSEURS MONTRIOND	35 085,08	11,23			35 085,08	100,00
401O00000 Fournisseurs divers O	1 335,92	0,43			1 335,92	100,00
401P00000 Fournisseurs divers P	3 077,89	0,99			3 077,89	100,00
401PEP050 PEP05	19 842,05	6,35			19 842,05	100,00
401PEP210 PEP 21	1 720,00	0,55			1 720,00	100,00
401PEP300 PEP 30	19 028,24	6,09			19 028,24	100,00
401PEP340 PEP34	20 615,00	6,60			20 615,00	100,00
401PEP350 PEP 35	7 226,54	2,31			7 226,54	100,00
401PEP410 ADPEP 41	7 326,45	2,35			7 326,45	100,00
401PEP480 PEP 48	2 499,98	0,80			2 499,98	100,00
401PEP500 PEP 50	10 373,45	3,32			10 373,45	100,00
401PEP560 PEP 56	11 019,80	3,53			11 019,80	100,00
401PEP570 PEP 57	4 540,00	1,45			4 540,00	100,00
401PEP760 PEP 76	19 814,72	6,34			19 814,72	100,00
401PEP840 PEP 84	292,00	0,09			292,00	100,00
401PEP910 PEP 91	3 645,00	1,17			3 645,00	100,00
401R00000 Fournisseurs divers R	175,00	0,06			175,00	100,00
401ROCHA#Rochas	96,88	0,03			96,88	100,00
401S00000 Fournisseurs divers S	490,32	0,16			490,32	100,00
401SACEM#Sacem	185,06	0,06			185,06	100,00
401SPRE00 Spré	178,38	0,06			178,38	100,00
401SSEFIS SSEFIS	891,41	0,29			891,41	100,00
401T00000 Fournisseurs divers T	3 133,38	1,00			3 133,38	100,00
401TRESOFTrésor Public	371,40	0,12			371,40	100,00
401U00000 Fournisseurs divers U	25,92	0,01			25,92	100,00
401URPEP#URPEP RHONE ALPES	177,00	0,06			177,00	100,00
401V00000 Fournisseurs divers V	2 726,00	0,87			2 726,00	100,00
401VEOLIA Véolia	875,69	0,28			875,69	100,00
401W00000 Fournisseurs divers W	42,80	0,01			42,80	100,00
408000000 Fourn-Fact non parvenues	4 461,86	1,43			4 461,86	100,00
408100000 Fournisseurs fact non parvenue	11 913,40	3,81			11 913,40	100,00

ff

Rubriques	01/01/2008 - 31/12/2008		01/01/2007 - 31/12/2007		Ecart
Total	312 402,70	100,00		100,00	312 402,70
Dettes fiscales et sociales					
421000000 Personnel Rémunérations dûes	59 542,54	6,84			59 542,54 100,00
421012000 Pers-Rémunérations dues	48,74	0,01			48,74 100,00
422000000 Oeuvres sociales à payer	14 194,15	1,63			14 194,15 100,00
428000000c Pers-CAP PAR	86 271,23	9,91			86 271,23 100,00
428200000 Provision pour CP/Indemnité	13 413,29	1,54			13 413,29 100,00
428600000 Provisions congés payés	122 776,20	14,11			122 776,20 100,00
431000000 Sécurité sociale	161 979,00	18,61			161 979,00 100,00
437000000 Autres organismes sociaux	32 737,28	3,76			32 737,28 100,00
437100000 Cot.Mutuelle de la Drôme	13 583,54	1,56			13 583,54 100,00
437100001 Cot.Mutuelle MOCEN	104,01	0,01			104,01 100,00
437200000 Mutex	6 954,00	0,80			6 954,00 100,00
437300000 Cot. MGEN	3 552,88	0,41			3 552,88 100,00
437307000 Cotisation G.M.F. VIE	754,55	0,09			754,55 100,00
437310000 Caisse retraite CPM - CHORUM	23 957,50	2,75			23 957,50 100,00
437320000 Caisse retraite CIPC - MEDERIC	63 026,20	7,24			63 026,20 100,00
437330000 Pension Civile	9 588,73	1,10			9 588,73 100,00
437340000 Retraite additionnelle F.P.	691,52	0,08			691,52 100,00
437400000 Assedic	24 752,00	2,84			24 752,00 100,00
437500000 Autres organismes sociaux	7 254,37	0,83			7 254,37 100,00
437800000 MOCEN Mutuelle	104,01	0,01			104,01 100,00
438000000c Org soc CAP PAR	47 191,97	5,42			47 191,97 100,00
438200000c Charges sociales sur congés	786,00	0,09			786,00 100,00
438600000c Autres charges à payer	60 278,15	6,93			60 278,15 100,00
438800631c Org soc CAP PAR	15 669,83	1,80			15 669,83 100,00
438806330c Org soc CAP PAR	5 017,13	0,58			5 017,13 100,00
447100000 Taxe sur les salaires	34 627,67	3,98			34 627,67 100,00
447110000 TRESOR PUBLIC / Taxe / Salaire	1 383,00	0,16			1 383,00 100,00
447330000 Formation prof.continue	30 665,30	3,52			30 665,30 100,00
447340000 Effort construction Fds perdus	14 519,72	1,67			14 519,72 100,00
448600000 Autres charges à payer	15 005,26	1,72			15 005,26 100,00
Total	870 429,77	100,00		100,00	870 429,77
Autres dettes					
468600000 Charges à payer	37 128,35	100,00			37 128,35 100,00
Total	37 128,35	100,00		100,00	37 128,35
Total Dettes	2 689 325,19				
Produits constatés d'avance					
487000000 Produits Constatés d'Avance	18 463,93	100,00			18 463,93 100,00
Total	18 463,93	100,00		100,00	18 463,93
Total Compte de régularisation	18 463,93				
TOTAL BILAN PASSIF	4 468 832,87				

AT

Faits caractéristiques de l'exercice : Lors des assemblées générales, en date du 28 avril 2008, l'association PEP 26 a absorbé les associations PEP 38 et PEP 07, avec un effet rétroactif au 1er janvier 2008. De même l'assemblée générale de PEP 26 a validé le changement de nom de l'association en PEP Sud Rhône Alpes.

Total du bilan du bilan consolidé :	4 468 832,87 €
Total des recettes consolidées	6 756 908,91 €
Résultat consolidé : bénéfice	473 875,15 €

<i>Répartition par secteur d'activité</i>	<i>Secteur Médico-social conventionné</i>	<i>Secteur activités associatives non conventionnées</i>
<i>Recettes</i>	6 507 653,63 €	249 255,28 €
<i>Résultat</i>	438 639,25 €	35 235,90 €
<i>Effectif (ETP)</i>	180	3

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

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 1er avril 2009 par le Conseil d'Administration des PEP Sud Rhône Alpes

1 - Règles et méthodes comptables

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

- 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 suivant

- du plan comptable 99 (règlement CRC 99-01 et 03)
- du décret n°2003-1010 du 22 octobre 2003.
- de l'avis CNC 2077-05 du 4 mai 2007
- de l'instruction ministérielle relative au financement des coûts liés à la RTT.
- de l'instruction M22 en cours de mise à jour.

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue à savoir :

- matériel informatique 2 à 4 ans
- matériel de téléphonie 4 à 5 ans
- matériel de photocopie 5 à 6 ans
- mobilier 8 ans
- travaux et agencements 10 à 11 ans
- construction 16 ans

Évaluation des créances et de dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

Disponibilité en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale

2 - Notes sur le Bilan Actif

Actif immobilisé : les mouvements de l'exercice sont les suivants

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. Incorporelles	1 142,18 €	352,80 €	- €	1 494,98 €
Terrain	320 000,00 €			320 000,00 €
Agencement terrain	6 000,00 €			6 000,00 €
Constructions	1 314 804,00 €	- €	- €	1 314 804,00 €
Installations techniques	116 057,85 €	8 711,30 €		124 769,15 €
Autres Immo.corporelles	1 063 589,39 €	86 989,94 €	4 018,24 €	1 146 561,09 €
Autres Immo. Financières	101 247,58 €	2 155,19 €	14 369,15 €	89 033,62 €
Total	2 922 841,00 €	98 209,23 €	18 387,39 €	3 002 662,84 €

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immo. Incorporelles	305,91 €	38,22 €	- €	344,13 €
Agencement terrain	3 572,05 €	600,00 €		4 172,05 €
Constructions	394 757,99 €	67 429,53 €		462 187,52 €
Installations techniques	65 881,45 €	14 720,23 €	- €	80 601,68 €
Autres Immo.corporelles	502 991,08 €	108 488,22 €	- €	611 479,30 €
Total	967 508,48 €	191 276,20 €	- €	1 158 784,68 €

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
sur comptes clients	35 912,15 €		1 491,60 €	34 420,55 €
Total	35 912,15 €	- €	1 491,60 €	34 420,55 €

État des créances	Montant brut	à 1 an au plus	à plus d'1 an
Actif circulant stock	8 872,19 €		- €
Actif circulant Clients	449 526,00 €	449 526,00 €	- €
Actif circulant Autres créances	211 945,80 €	211 945,80 €	
Actif circulant Fournisseurs avance et acompte	12 195,50 €	12 195,50 €	
Charges constatées d'avance	22 241,34 €	22 241,34 €	
Total	704 780,83 €	695 908,64 €	- €

Disponibilités : **1 867 994,35 €** dont l'essentiel est placé en VMP par mandat de gestion donné à la BPA.

Les VMP sont constituées de sicav monétaires Fructi-court et Natixis souscrites auprès du Groupe Banque Populaire

Détail État des créances (produits à recevoir divers) : 205104,18

Clients factures à établir 12 252,11 €

Autres créances (Pdots à recevoir) 192 852,07 €

3 - Notes sur le Bilan Passif

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Prov.réglémentées (trésorerie, investissement)	151 881,99 €	- €	- €	151 881,99 €
Réserves Fonds dédié (par dotation au compte 194 ou 198)	55 231,99 €	9 941,80 €	- €	65 173,79 €
Prov. Pour risques et charges	63 917,95 €	52 839,00 €	63 917,95 €	52 839,00 €
Total	271 031,93 €	62 780,80 €	63 917,95 €	269 894,78 €

État des dettes	Mont. Brut	A 1 an au +	+1an - 5ans	A + de 5 ans
Emprunts et dettes à - de 2 ans	- €	- €	- €	- €
Avances et acompte reçues sur commande	1 062,95 €	1 062,95 €		
dettes financ. Div.	1 468 301,42 €	173 872,09 €	456 130,19 €	838 299,14 €
Dettes Fournisseurs	312 402,70 €	312 402,70 €	- €	- €
Def.fiscal.& social.	870 429,77 €	870 429,77 €	- €	- €
Dettes/immobilis.				
Autres dettes	37 128,35 €	37 128,35 €		
Produits constatés d'avance	18 463,93 €	18 463,93 €		
Total	2 707 789,12 €	1 413 359,79 €	456 130,19 €	838 299,14 €

Détail État des dettes (charges à payer diverses) :	422 066,57 €
Intérêt d'emprunt	2 153,90 €
Fournisseurs (Fournisseurs factures non parvenues)	16 375,26 €
Dettes fiscales & sociales	366 409,06 €
Autres dettes (charg. à pay.)	37 128,35 €

4 - Engagements financiers et autres informations

Autres informations significatives

<i>engagements retraites</i>		779 733,44 €	
	SAAAIS 26	4 477,53 €	
	Siège	8 775,49 €	
	SSEFIS	23 670,02 €	
	SESSAD	81 125,61 €	
	CMPP Privas	134 635,98 €	
	CMPP Pierrotte Romans	151 568,24 €	
	CMPP Mésangère Valence	166 157,13 €	
	MAS Les Roseaux	209 323,44 €	dont 33482 € provisionnés dans les comptes
<i>engagements DIF</i>		7239 heures	
<i>engagements crédit bail</i>		2 239,63 €	
	1 photocopieur CANON jusqu'au 27/04/2011		2 239,63 €
<i>engagements location longue durée</i>		90 945,31 €	
	Location véhicule 7262XJ26 jusqu'au 09/10/2009		1 765,81 €
	Location véhicule 3070XP26 jusqu'au 24/06/2010		3 526,36 €
	Location véhicule 4411XQ26 jusqu'au 03/09/2010		3 982,02 €
	Location véhicule 760XW26 jusqu'au 22/05/2011		6 517,10 €
	Location véhicule 1785XW26 jusqu'au 29/05/2011		6 568,35 €
	Location véhicule 6261XW26 jusqu'au 25/08/2011		7 220,05 €
	Location véhicule 6262XW26 jusqu'au 25/08/2011		7 220,05 €
	Location véhicule 9128XX26 jusqu'au 27/08/2011		7 234,71 €
	Location véhicule 9129XX26 jusqu'au 27/08/2011		7 234,71 €
	Location véhicule 8328XX26 jusqu'au 01/09/2011		7 271,56 €
	Location véhicule 8329XX26 jusqu'au 01/09/2011		7 271,56 €
	Location véhicule 8330XX26 jusqu'au 01/09/2011		7 271,56 €
	Location véhicule 3345XY26 jusqu'au 12/10/2011		7 578,87 €
	Location photocopieur jusqu'au 30/10/2010		6 027,84 €
	Location standard téléphonique jusqu'au 01/10/2011		4 254,76 €
<i>engagements locations immobilières</i>		185 431,55 €	
<i>bail</i>	Location d'un appartement à Valence Tour de l'Europe quartier Fontbarlettes jusqu'au terme de la première période triennale soit le 18/12/2009		10 047,36 €
<i>Convention</i>	Location du CMPP Mésangère jusqu'au 31/12/2009		16 637,72 €
<i>Convention</i>	Location du SESSAD Jean Zay 31/12/2009		762,25 €
<i>bail</i>	Location de locaux à Grenoble Rue Albert Recoura jusqu'au 31/07/2011		54 013,16 €
<i>bail</i>	Location de locaux à Valence Avenue Gambetta jusqu'au 30/06/2011		31 361,70 €
<i>bail</i>	Location de locaux au Teil Rue Lacrotte jusqu'au 6/07/2011		26 187,90 €
<i>bail</i>	Location de locaux au Teil jusqu'au 30/06/2010		10 380,06 €
<i>bail</i>	Location de locaux à Privas jusqu'au 31 mars 2011		28 247,40 €
<i>Convention</i>	Location du CMPP Pierrotte jusqu'au 31/12/2009		7 794,00 €

TOTAL ENGAGEMENTS FINANCES PAR LES DDASS 26, 38, 07, 05 : 1 058 349,93 € et 7239 heures DIF

Cumul annuel des 3 plus importantes rémunérations perçues par des cadres dirigeants : 107 061,98 €

Engagements donnés : Hypothèque premier rang sur le bâtiment de la Mas de Briançon au profit du Conseil Général des Hautes Alpes pour garantie de la caution sur l'emprunt de 1 676 939 €

Engagements reçus : Caution du Conseil Général des Hautes Alpes pour garantir l'emprunt de 1 676 939 €

A

5 - Compléments d'informations sur les réserves et subventions d'investissements

Réserves		Début exercice	Mouvement	Fin exercice
10682	Excédents affectés à l'investissement (excédent de résultat antérieur affecté au financement d'immobilisations)	104 537,26 €	237 922,03 €	342 459,29 €
10685	Réserve de trésorerie (excédent de résultat antérieur affecté à la trésorerie)	389 735,86 €	59 305,37 €	449 041,23 €
10686	Réserve de compensation (compensation des excédents et des déficits)	113 190,89 €	72 465,06 €	185 655,95 €
10687	Excédents affectés à l'amortissement		10 766,79 €	10 766,79 €

Report à nouveau		Début exercice	Mouvement	Fin exercice
110/119	Report à nouveau	- 255 308,43 €	172 165,12 €	- 427 473,55 €
115	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	- 63 520,43 €	- 3 100,67 €	- 66 621,10 €
116	Dépenses pour congés payés		- 119 831,79 €	- 119 831,79 €

	Subventions investissements reçues	625 190,08 €	79 487,72 €	704 677,80 €
	Reprise sur subventions d'investissements	157 272,74 €	58 644,62 €	215 917,36 €

6 - Affectations des résultats 2007

Etblts	Résultat	Affectation résultat
Siège	12 032,55 €	Affectation en réserve de compensation
SAS	15 334,87 €	Affectation en report à nouveau
CMPP VALENCE	- 14 133,38 €	Affectation en réserve de compensation
CMPP ROMANS	- 5 338,40 €	Affectation en report à nouveau
SESSAD	- 7 872,64 €	Affectation en réserve de compensation
SAAAIS 26/07	46 170,28 €	40 000,00 € affectés à l'investissement ; 6 170,28 € affectés en réserve de trésorerie
SAAAIS 38	148 077,85 €	110 000,00 € affectés à l'investissement ; 20 000,00 € affectés en réserve de compensation ; 18 077,85 € affectés en report à nouveau

7 - Tableau de passage et propositions d'affectations des résultats 2008

Etblts	Chiffre d'affaire	Résultat Comptable	Retraitement	Résultat Administratif	Proposition affectation
Siège		53 837,60 €		53 837,60 €	30000€ réserve trésorerie ; 23837,60€ réserve compensation
SAS	249 255,28 €	35 235,90 €		35 235,90 €	Report à nouveau
CMPP VALENCE	640 490,06 €	- 26 938,58 €	5 000,00 € excédent 2006	- 21 938,58 €	Reprise N+2
CMPP ROMANS	519 441,78 €	- 26 242,77 €	32 304,69 € excédent 2006	6 061,92 €	Réserve compensation
SESSAD	473 218,04 €	- 8 563,68 €		- 8 563,68 €	Reprise N+2
SAAAIS 26/07	604 943,00 €	84 451,41 €		84 451,41 €	40000€ réserve investissement ; 44451,41€ réserve trésorerie
SAAAIS 38	748 926,05 €	174 579,51 €	21 020,07 € excédent 2006	195 599,58 €	175000€ réserve investissement ; 18000€ réserve compensation ; 2599,58 reprise N+2
SSEFIS	488 293,38 €	74 614,18 €	1 149,40 € excédent 2006	75 763,58 €	6500€ réserve investissement ; 67000€ réserve compensation ; 2263,58€ reprise N+2
CMPP PRIVAS	535 883,27 €	36 019,75 €	50 571,00 € déficit 2006	- 14 551,25 €	Reprise N+2
MAS BRIANÇON	2 496 458,05 €	76 881,83 €	50 058,77 € provision CP +10000,90€ ; provision DIF -49185,53€ ; provision litige 10874,14€	26 823,06 €	26823,06€ réserve investissement
TOTAUX	6 756 908,91 €	473 875,15 €	- 41 155,61 €	432 719,54 €	