

ASSOCIATION SAINTE VICTOIRE

70 AVENUE ANDRE ZENATTI

13008 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2008

	Pages
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Annexe</i>	5 à 9

HB CONSEILS

88 Rue Grignan

13001 MARSEILLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 052	2 052				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions	717 637	392 891	324 747	341 288	16 541	4.85
	Installations techniques Matériel et outillage	20 903	13 919	6 984	5 403	1 581	29.25
	Autres immobilisations corporelles	130 299	85 885	44 415	27 927	16 487	59.04
	Immobilisations en cours	21 022		21 022	18 166	2 856	15.72
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
TOTAL I		891 914	494 747	397 167	392 785	4 383	1.12
Comptes de liaison TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	103 833		103 833	95 150	8 683	9.13
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	184 709		184 709	140 668	44 041	31.31
	Charges constatées d'avance (3)	3 522		3 522	2 135	1 387	64.94
	TOTAL III	292 065		292 065	237 954	54 111	22.74
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 183 979	494 747	689 232	630 739	58 493	9.27

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2008 12		Exercice N-1 31/12/2007 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	214 137		175 304		38 833	22.15
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	54 379		38 833		15 546	40.03
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	131 499		153 072		21 573	14.09
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	TOTAL I	400 015		367 209		32 807	8.93
	Comptes de liaison						
DETTE (1)	TOTAL II						
	Provisions pour risques	20 000		20 000			
	Provisions pour charges	129 175		86 116		43 058	50.00
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
Comptes de Régularisation	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	149 175		106 116		43 058	40.58
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières divers	54 882		73 176		18 294	25.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 661		10 080		5 580	55.36
	Dettes fiscales et sociales	33 196		36 270		3 074	8.48
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	36 303		37 887		1 584	4.18
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	TOTAL IV	140 042		157 413		17 372	11.04
Comptes de Régularisation	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	689 232		630 739		58 493	9.27

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

140 042

157 413

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	508 431		491 392		17 038	3.47
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	508 431		491 392		17 038	3.47
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			4 000		4 000	100.00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			817		817	100.00
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	17 533		15 602		1 931	12.38
TOTAL I	525 964		511 812		14 152	2.77
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	11 707		12 151		444	3.66
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	71 006		68 091		2 914	4.28
Impôts, taxes et versements assimilés	18 090		17 652		439	2.49
Salaires et traitements	239 449		247 365		7 916	3.20
Charges sociales	75 424		82 459		7 036	8.53
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	28 763		27 203		1 560	5.73
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions	43 058		43 058			
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	6 476		8 881		2 405	27.08
TOTAL II	493 973		506 861		12 888	2.54
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	31 991		4 951		27 040	546.17
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	1 923		1 252		672	53.68
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	1 923		1 252		672	53.68
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI						
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 923		1 252		672	53.68
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	33 915		6 202		27 712	446.80
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 682		16 980		14 298	84.20
Produits exceptionnels sur opérations en capital	21 573		21 573			
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII	24 255		38 553		14 298	37.09
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 328		5 622		2 294	40.80
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII	3 328		5 622		2 294	40.80
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	20 927		32 930		12 004	36.45
Impôts sur les bénéfices (IX)	462		300		162	54.00
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	552 142		551 616		526	0.10
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	497 763		512 783		15 020	2.93
SOLDE INTERMEDIAIRE	54 379		38 833		15 546	40.03
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	54 379		38 833		15 546	40.03

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

La dotation aux amortissements concernant le poste 21400 "Construction sur sol d'autrui a été calculée comme l'an passé :

- La base de calcul est la valeur nette comptable des constructions au 31 décembre 2004
- La durée d'amortissement est la durée restante à courir au 31 décembre 2004 du bail emphytéotique dont le terme arrive à échéance le 30 septembre 2028.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	2 052		
Constructions sur sol d'autrui	717 637		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	18 069		2 835
Installations générales agencements aménagements divers	71 990		4 483
Matériel de transport			22 972
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	30 854		
Immobilisations corporelles en cours	18 166		2 856
TOTAL	856 717		33 145
TOTAL GENERAL	858 769		33 145

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			2 052	2 052
Constructions sur sol d'autrui			717 637	717 637
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			20 903	20 903
Installations générales agencements aménagements divers			76 473	76 473
Matériel de transport			22 972	22 972
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			30 854	30 854
Immobilisations corporelles en cours			21 022	21 022
TOTAL			889 862	889 862
TOTAL GENERAL			891 914	891 914

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	2 052			2 052
Constructions sur sol d'autrui	376 349	16 541		392 891
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	12 665	1 254		13 919
Installations générales agencements aménagements divers	50 489	6 040		56 529
Matériel de transport		1 927		1 927
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 428	3 001		27 429
TOTAL	463 932	28 763		492 694
TOTAL GENERAL	465 984	28 763		494 747

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	16 541				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 254				
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 040				
Matériel de transport	1 927				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 001				
TOTAL	28 763				
TOTAL GENERAL	28 763				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	175 304		38 833		214 137
RESULTAT DE L'EXERCICE	38 833		54 379	38 833	54 379
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	153 072			21 573	131 499
Provisions réglementées					
TOTAL I	367 209		93 212	60 405	400 015

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	20 000				20 000
Gros entretien et grandes révisions	86 116	43 058			129 175
TOTAL	106 116	43 058			149 175
TOTAL GENERAL	106 116	43 058			149 175
Dont dotations et reprises d'exploitation		43 058			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 322	1 322	
Divers état et autres collectivités publiques	102 511	102 511	
Charges constatées d'avance	3 522	3 522	
TOTAL	107 355	107 355	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	54 882	18 294	36 588	
Fournisseurs et comptes rattachés	15 661	15 661		
Personnel et comptes rattachés	12 089	12 089		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 645	20 645		
Impôts sur les bénéfices	462	462		
Autres dettes	36 303	36 303		
TOTAL	140 042	103 454	36 588	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	18 294			

Evaluation des immobilisations corporelles

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.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	lineaire	24ans (à compter du 1/1/2005)
Agencements et aménagements	lineaire	10 ans
Installations techniques	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	lineaire	4 ans
Matériel de bureau	lineaire	5 ans
Mobilier	linéaire	3 ans à 6 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	102 511
Disponibilités	1 923
Total	104 435

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 138
Dettes fiscales et sociales	19 473
Autres dettes	795
Total	27 406

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 522
Total	3 522

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT**Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Prestations familles	181 631
Frais d'inscriptions	700
Prestations commune	130 995
Prestations CAF	189 337
Prestations DDISS	5 750
Frais de repas	18
Total	508 431

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Tableau de variation des fonds associatifs	7
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	8
Evaluation des immobilisations corporelles	8
Evaluation des amortissements	8
Evaluation des créances et des dettes	8
Produits à recevoir	8
Charges à payer	9
Charges et produits constatés d'avance	9

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires et des ressources	9
---	---

NA = Non Applicable NS = Non significative