

ASSOCIATION CONVERGENCES 34
37, AVENUE GEORGES CLEMENCEAU
34000 - MONTPELLIER

COMPTES ANNUELS au 31/12/2008

BILAN

- Bilan Actif
- Bilan Passif
- Détail Bilan Actif
- Détail Bilan Passif

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	13 643	13 643		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	1 000 573	434 118	566 454	589 540
Installations techniques, matériel et outillage	41 897	16 319	25 578	25 888
Autres immobilisations corporelles	247 514	182 545	64 968	73 377
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	489		489	2 680
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	104 201		104 201	112 762
<u>TOTAL I</u>	<u>1 408 316</u>	<u>646 626</u>	<u>761 690</u>	<u>804 247</u>
Comptes de liaison				
<u>TOTAL II</u>				
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (B & S)				
Marchandises				
Avances et acomptes versés	3 158		3 158	160
CREANCES				
Usagers et comptes rattachés	62 646	51 815	10 830	21 380
Autres créances	1 432 419		1 432 419	1 684 300
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	871 974		871 974	699 868
Disponibilités	202 912		202 912	154 417
Charges constatées d'avance	15 270		15 270	26 169
<u>TOTAL III</u>	<u>2 588 378</u>	<u>51 815</u>	<u>2 536 563</u>	<u>2 586 294</u>
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<u>TOTAL IV</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	3 996 694	698 441	3 298 253	3 390 541

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	352 226	345 226
Ecart de réévaluation		
Réserves	628 866	628 866
Report à nouveau	203 617	147 625
Résultat de l'exercice	-201	55 930
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subvention d'investissement sur biens neufs renouvelables		
Provisions règlementées		
Droit des propriétaires		
<u>TOTAL I</u>	<u>1 184 508</u>	<u>1 177 647</u>
Comptes de liaison		
<u>TOTAL II</u>		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	38 240	13 569
Provisions pour charges		
<u>TOTAL III</u>	<u>38 240</u>	<u>13 569</u>
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	9 440	62 290
Sur autres ressources		
<u>TOTAL IV</u>	<u>9 440</u>	<u>62 290</u>
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	561 749	604 910
Concours bancaires		891
Emprunts et dettes financières diverses	28 663	37 502
Avances et acomptes reçus	134	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 915	96 032
Dettes fiscales et sociales	376 710	377 520
Dettes sur immobilisations	633	5 244
Autres dettes	29 907	37 638
Produits constatés d'avance	990 355	977 297
<u>TOTAL V</u>	<u>2 066 064</u>	<u>2 137 034</u>
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL DU PASSIF	3 298 253	3 390 541

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
- 205000 LOGICIELS	13 643,09		13 643,09	13 643,09
- 280500 AMT LOGICIELS		13 643,09	-13 643,09	-13 643,09
Autres immobilisations incorporelles	13 643,09	13 643,09		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
- 213100 CONSTRUCTIONS	785 863,48		785 863,48	785 863,48
- 213500 INST AMGMT CONSTRUCTION	99 054,01		99 054,01	96 890,94
- 218100 AGENCEMENTS, AMGT, INSTALLATIONS	94 007,36		94 007,36	75 444,25
- 218110 TVX ANAH SOCIAL	21 647,76		21 647,76	21 647,76
- 281310 AMORTISSEMENT DES CONSTRUCTIONS		294 631,42	-294 631,42	-264 951,98
- 281350 AMT INST AMGT CONSTRUCTION		69 140,13	-69 140,13	-60 515,69
- 281810 AMT AGENCEMENT, AMGT, INSTALLATION		48 699,03	-48 699,03	-43 190,96
- 281811 AMT TVX ANAH SOCIAL CASTELLA		21 647,76	-21 647,76	-21 647,76
Constructions	1 000 572,61	434 118,34	566 454,27	589 540,04
- 215400 INSTALLATIONS TECHNIQUES	41 896,62		41 896,62	35 252,80
- 281540 AMT INSTALLATIONS TECHNIQUES		16 319,01	-16 319,01	-9 365,16
Installations techniques, matériel et outillage	41 896,62	16 319,01	25 577,61	25 887,64
- 218200 MATERIEL DE TRANSPORT	83 466,12		83 466,12	75 437,73
- 218300 MATERIEL DE BUREAU & INFORMATIQUE	70 090,01		70 090,01	65 295,42
- 218400 MOBILIER DE BUREAU	48 236,58		48 236,58	44 245,16
- 218409 MOBILIER EQUIPEMENT APPART	45 720,98		45 720,98	45 720,98
- 281820 AMT MATERIEL DE TRANSPORT		44 876,34	-44 876,34	-34 077,52
- 281830 AMT MAT BUREAU ET INFORMATIQUE		58 038,25	-58 038,25	-50 133,52
- 281840 AMT MOBILIER		33 909,88	-33 909,88	-27 390,37
- 281849 AMORT MOBILIER EQUIPT APT RELAIS		45 720,98	-45 720,98	-45 720,98
Autres immobilisations corporelles	247 513,69	182 545,45	64 968,24	73 376,90
- 238300 IMMOBILISATIONS EN COURS	489,22		489,22	520,00
- 238800 ACOMPTES SUR IMMOBILISATIONS				2 160,00
Avances et acomptes	489,22		489,22	2 680,00
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
- 271100 TITRES BFCC S EMPRUNT LANTISSARGUES	1 906,25		1 906,25	1 906,25
- 271120 TITRES BFCC S EMPRUNT DOM VAISSETTE	762,50		762,50	762,50
- 271130 TITRES SUR EMPRUNTS BFCC RAFFINERIE	884,50		884,50	884,50
- 271140 TITRES BFCC EMPRUNTS 32 CL	1 265,75		1 265,75	1 265,75
- 271150 TITRES BFCC EMPRUNTS 37 CLEMENCEAU	1 601,25		1 601,25	1 601,25
- 271160 TITRES BFCC EMPRUNT 1 MEYRUEIS	640,50		640,50	640,50
- 275000 CAUTIONS ANTERIEURES A 96	10 693,78		10 693,78	11 157,23
- 275001 CAUTION 2001	5 560,34		5 560,34	6 022,26
- 275002 CAUTION 2002	3 778,36		3 778,36	5 105,90
- 275003 CAUTION 2003	6 016,73		6 016,73	6 016,73
- 275004 CAUTION 2004	4 597,71		4 597,71	6 177,71
- 275005 CAUTION 2005	6 045,28		6 045,28	6 685,28
- 275006 CAUTION 2006	13 598,90		13 598,90	16 031,75

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- 275007 CAUTION 2007	15 443,66		15 443,66	21 889,66
- 275008 CAUTION 2008	5 898,49		5 898,49	
- 275096 CAUTIONS 1996	4 244,21		4 244,21	4 571,95
- 275097 CAUTIONS 1997	609,94		609,94	609,94
- 275098 CAUTIONS 1998	4 392,28		4 392,28	4 392,28
- 275099 CAUTIONS 1999	3 780,27		3 780,27	3 780,27
- 275100 FGMOSS/ELFRUNT LANTISSARGUES	2 626,01		2 626,01	2 520,13
- 275120 F.D.G. / EMPRUNT DOM VAISSETTE				980,71
- 275130 FGMOSS SUR EMPRUNT REFFINERIE	1 118,31		1 118,31	1 073,26
- 275140 FG MOSS EMPRUNT 32 CLEMENCEAU	1 357,67		1 357,67	1 303,00
- 275150 FGMOSS EMPRUNT 37 CLEMENCEAU	1 657,06		1 657,06	1 590,30
- 275160 FGMOSS EMPRUNT 1 MEYRUEIS	695,41		695,41	667,45
- 275200 CAUTION 2000	4 034,91		4 034,91	4 034,91
- 275500 CAUTIONS VERSEES	990,49		990,49	1 090,49
Autres immobilisations financières	104 200,56		104 200,56	112 761,96
<u>TOTAL I</u>	<u>1 408 315,79</u>	<u>646 625,89</u>	<u>761 689,90</u>	<u>804 246,54</u>
<u>TOTAL II</u>				
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
- 409100 FOURNISSEURS ACPTES VERSES	3 157,50		3 157,50	160,00
Avances et acomptes versés	3 157,50		3 157,50	160,00
CREANCES				
- 412000 COLLECTIF CLIENTS	9 998,22		9 998,22	17 139,87
- 416000 CLIENTS DOUTEUX	52 647,40		52 647,40	61 917,75
- 418100 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR				1 515,01
- 491000 PROVISION PR DEPRECIATION DES CLTS		51 815,35	-51 815,35	-59 193,05
Usagers et comptes rattachés	62 645,62	51 815,35	10 830,27	21 379,58
- 409800 FOURN DEBITEURS AVOIRS A RECEVOIR	3 854,24		3 854,24	3 733,46
- 425000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTEES				4,97
- 428700 PERSONNEL PAR	248,74		248,74	
- 438700 ORGANISMES SOCIAUX PAR	1 772,78		1 772,78	190,73
- 441100 SUBV. A RECEVOIR INVESTISSEMENT				24 603,63
- 443110 SUBV A RECEVOIR FSE	489 885,11		489 885,11	578 802,17
- 443200 SUB A RECEVOIR CONSEIL GENERAL	530 828,40		530 828,40	544 476,80
- 443210 SUBV A RECEVOIR DDES-CAV	141 965,40		141 965,40	70 524,80
- 443211 SUBV A RECEVOIR DDES-RMA	6 480,00		6 480,00	
- 443230 SUBV. A RECEVOIR DIRECTION INSERT°				100 072,00
- 443240 SUBV A RECEVOIR DDTE FP - FDI	20 100,00		20 100,00	49 000,00
- 443300 SUBV A RECEVOIR DDTE FP - ACI	45 000,00		45 000,00	67 500,00
- 443802 SUB A RECEVOIR CAF	2 523,42		2 523,42	28 238,14
- 443810 SUBV A RECEVOIR MARIE CAIZERGUES	7 092,00		7 092,00	7 092,00
- 443812 SUBV A RECEVOIR FSL	100 106,00		100 106,00	99 356,00
- 443813 SUBV A RECEVOIR SIVOM	17 900,00		17 900,00	17 900,00

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- 448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR CNA SEA	6 937,02		6 937,02	2 459,47
- 451500 GAMMES	4 548,44		4 548,44	330,59
- 451510 AVQ-OUVERTURE				2 135,09
- 451511 SILLAGE				1 050,00
- 451520 ISSUE/CORUS	52,84		52,84	
- 451540 ALTERNATIVE 34				57,45
- 451560 CFF GAMES				36 500,00
- 451570 EQUILIBRE	9,75		9,75	
- 467100 FORMATIONS EN ATTENTE DE REMBOURSEM	23 680,19		23 680,19	21 102,24
- 467200 IJ CPAM	49,43		49,43	64,82
- 468700 PRODUITS A RECEVOIR	29 385,15		29 385,15	29 105,56
Autres créances	1 432 418,91		1 432 418,91	1 684 299,92
DIVERS				
- 503000 VMP CREDIT COOPERATIF	818 570,70		818 570,70	651 518,46
- 503100 VMP CA	53 403,16		53 403,16	48 349,97
Valeurs mobilières de placement	871 973,86		871 973,86	699 868,43
- 511200 CHEQUES A ENCAISSER ERCA	358,00		358,00	81,70
- 511201 CHEQUES A ENCAISSER ARTEX	366,45		366,45	220,32
- 511251 CHEQUES A ENCAISSER LA GAMINERIE	512,95		512,95	220,23
- 512020 BFCC CONVERGENCES 34	48 587,28		48 587,28	2 309,18
- 512023 BFCC CHAT	365,06		365,06	3 657,18
- 512030 BFCC ERCA	86 786,17		86 786,17	85 768,27
- 512034 CREDIT AGRICOL INTER/ARTEX	7 120,16		7 120,16	17 496,13
- 512035 CAISSE D'EPARGNE GAMINERIE	2 591,67		2 591,67	219,61
- 512050 BFCC ALISE	8 510,27		8 510,27	4 160,18
- 512060 BFCC REALISE	7 750,55		7 750,55	3 780,50
- 512070 BFCC SESAME	2 475,89		2 475,89	518,04
- 512080 BFCC TRAMONTANE	1 559,46		1 559,46	
- 512090 BFCC SAHS	26 692,03		26 692,03	31 122,29
- 512310 CRCA MEDIANE	171,04		171,04	197,70
- 512400 BANQUE POSTALE	5 249,53		5 249,53	
- 531023 CAISSE CHAT				251,95
- 531033 CAISSE ERCA	818,20		818,20	1 970,34
- 531034 CAISSE ARTEX	1 136,52		1 136,52	660,89
- 531035 CAISSE RENOVATION	60,05		60,05	391,49
- 531041 CAISSE INTERLUDE	260,84		260,84	309,16
- 531050 CAISSE ALISE	193,10		193,10	78,94
- 531051 CAISSE GAMINERIE	950,59		950,59	391,11
- 531060 CAISSE REALISE	67,89		67,89	24,59
- 531070 CAISSE SESAME	200,00		200,00	213,33
- 531080 CAISSE TRAMONTANE	16,03		16,03	174,73
- 531090 CAISSE SAHS	27,26		27,26	99,60
- 531092 CAISSE TRAMONTANE ASLL	85,47		85,47	99,61
Disponibilités	202 912,46		202 912,46	154 417,07
- 486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	15 269,80		15 269,80	26 168,97

DETAIL BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
Charges constatées d'avance	15 269,80		15 269,80	26 168,97
<u>TOTAL III</u>	<u>2 588 378,15</u>	<u>51 815,35</u>	<u>2 536 562,80</u>	<u>2 586 293,97</u>
COMPTES DE REGULARISATION				
<u>TOTAL IV</u>				
TOTAL DE L'ACTIF	3 996 693,94	698 441,24	3 298 252,70	3 390 540,51

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS PROPRES		
- 102100 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	309 654,40	309 654,40
- 102610 SUBVENTION EQUIPEMENT	41 603,63	34 603,63
- 102611 SUBVENTION EQUIPEMENT C. GENERAL	968,00	968,00
Fonds associatifs sans droit de reprise	352 226,03	345 226,03
- 106400 RESERVES REGLEMENTEES	397 038,37	397 038,37
- 106810 RESERVE GROSSES REPARATIONS	99 297,63	99 297,63
- 106820 RESERVE RENOUV EQUIPEMENTS	123 946,92	123 946,92
- 106850 RESERVE DE TRESORERIE	8 583,47	8 583,47
Réserves	628 866,39	628 866,39
- 110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	37 650,95	29 870,95
- 110001 R.A.N. GESTION PROPRE		19 037,15
- 110002 R.A.N. ALISE		9 387,75
- 110003 REPORT A NOUVEAU SESAME	19 819,40	8 641,37
- 110004 RAN RUP1	8 082,86	4 656,54
- 110101 R. A. N. INTERLUDE	68 315,44	56 463,00
- 110102 R.A.N. GAMINERIE	51 799,32	29 691,33
- 110103 R.A.N. ERCA	108 554,74	106 980,25
- 110301 REPORT A NOUVEAU CHAT	-23 421,92	-9 720,40
- 110302 REPORT A NOUVEAU MEDIANE	6 139,85	6 139,85
- 110303 REPORT A NOUVEAU SAHS	40 932,23	41 434,85
- 110304 REPORT A NOUVEAU ASLL	8 915,38	8 883,45
- 110305 REPORT A NOUVEAU CHOLET	2 375,35	2 375,35
- 110306 REPORT A NOUVEAU MONTAUBEROU	10 714,49	10 314,18
- 110307 REPORT A NOUVEAU PIGNAN	-188,11	-176,73
- 110308 REPORT A NOUVEAU ANIM LOC PIGNAN	0,65	
- 110309 REPORT A NOUVEAU TERRAINS FAMILIAUX	2 000,57	
- 119000 RESULTAT DEFICITAIRE	-88 192,91	-152 394,82
- 119001 REPORT A NOUVEAU RELANCE	-6 567,34	-6 567,34
- 119004 RAN CFF	-17 391,77	-17 391,77
- 119005 RAN ALISE AC	-13 392,09	
- 119006 RAN ALISE PARENTALITE	-1 852,99	
- 119007 RAN ALISE IMAGINAIR	-10 676,65	
Report à nouveau	203 617,45	147 624,96
Résultat de l'exercice	-201,39	55 929,90
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
TOTAL I	1 184 508,48	1 177 647,28
TOTAL II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
- 151800 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES		461,92
- 151810 PROV POUR RISQUE SUR SUBV	38 240,00	13 107,52
Provisions pour risques	38 240,00	13 569,44

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<u>TOTAL III</u>	<u>38 240,00</u>	<u>13 569,44</u>
FONDS DEDIES		
- 194000 FONDS DEDIES SUR SUBV DE FONCTIONNE	9 440,00	62 289,66
Sur subventions de fonctionnement	9 440,00	62 289,66
<u>TOTAL IV</u>	<u>9 440,00</u>	<u>62 289,66</u>
DETTES		
- 164001 BFCC EMPRUNT RAFFINERIE	48 613,69	53 427,37
- 164002 BFCC PRET LANTISSARGUES	79 952,10	91 785,63
- 164003 APEC - PRET 6 APT	59 737,58	65 741,53
- 164005 CDC 6 APT	46 081,61	47 731,34
- 164006 CIL LR - PRET 6 APT	64 731,49	71 232,43
- 164007 EMPRUNT BFCC 32 CL	89 460,75	94 435,09
- 164008 EMPRUNT BFCC 37 CL	114 828,40	120 857,41
- 164009 EMPRUNT LOCAL MEYRUEIS	48 323,00	50 860,14
- 164100 EMPRUNT PELS CAISSE D'EP GAMINERIE	4 464,32	2 977,00
- 168840 INTERETS SUR EMPRUNT COURUS NON ECH	5 555,60	5 862,15
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	561 748,54	604 910,09
- 512080 BFCC TRAMONTANE		891,10
Concours bancaires		891,10
- 165023 CAUTION CHAT SOUS-LOCATAIRE	28 662,60	37 501,79
Emprunts et dettes financières diverses	28 662,60	37 501,79
- 419100 AVANCES & ACOMPTES / COMMANDES	134,00	
Avances et acomptes reçus	134,00	
- 401000 COLLECTIF FOURNISSEURS	50 111,41	60 029,78
- 408000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	27 803,49	36 002,36
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 914,90	96 032,14
- 421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	240,10	947,89
- 422000 COMITE D'ENTREPRISE	4 095,68	10 245,59
- 428200 SALARIES CONGES A PAYER	121 380,16	114 626,67
- 428600 PERSONNEL CHARGES A PAYER	1 779,89	4 356,25
- 428603 PERSONNEL REMB FRAIS	277,44	
- 428605 PRIMES DE PRECARITE A PAYER		587,40
- 431000 URSSAF	73 451,14	72 408,38
- 437100 ASSEDIC	14 363,00	10 210,00
- 437200 CGIS-CGIC	60 559,48	62 483,64
- 437300 UNICIL	6 357,98	6 311,00
- 437400 UNIFORMATION	22 903,10	23 989,69
- 437500 MEDECINE DU TRAVAIL	3 802,32	4 033,68
- 438200 ORG SOCIAUX CHG SOC. CONGES A PAYER	61 659,43	58 450,90
- 438600 ORGANISME SOCIAL CHARGES A PAYER PP	808,44	2 621,63
- 438650 ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER		196,05
- 443803 SUB A RECEVOIR CNASEA	1 835,80	263,68
- 447000 AUTRE IMPOTS TAXES ET VERS. ASSIM.	3 196,00	5 788,00
Dettes fiscales et sociales	376 709,96	377 520,45
- 404000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	632,68	5 243,88
Dettes sur immobilisations	632,68	5 243,88

DETAIL BILAN PASSIF

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- 411000 CLIENTS	27 698,34	36 900,70
- 451510 AVQ-OUVERTURE	996,83	
- 451560 CFF GAMES	601,00	
- 467000 AUTRE COMPTES DEBITEURS/CREDITEURS	610,51	429,83
- 468600 DIVERS - CHARGES A PAYER		307,50
Autres dettes	29 906,68	37 638,03
- 487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	4 850,91	9 832,72
- 487100 PDS CONST A VANCE SUBVENTIONS	985 503,95	967 463,93
Produits constatés d'avance	990 354,86	977 296,65
<u>TOTAL V</u>	<u>2 066 064,22</u>	<u>2 137 034,13</u>
<u>COMPTES DE REGULARISATION</u>		
TOTAL DU PASSIF	3 298 252,70	3 390 540,51

COMPTE DE RESULTAT

- **Compte de Résultat**
- **Détail Compte de Résultat**

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue	349 334	303 376	45 958
Production stockée			
Production immobilisée	5 723	10 817	-5 094
Subventions d'exploitation	2 769 642	2 785 274	-15 632
Reprises sur amortissements et provisions	29 809	13 709	16 100
Transferts de charges		1 380	-1 380
Cotisations	384 583	393 927	-9 344
Opérations faites en commun	734	4 638	-3 905
Autres produits	1 518 495	1 633 308	-114 814
Produits d'exploitation	<u>5 058 319</u>	<u>5 146 431</u>	<u>-88 112</u>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières			
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés	155 712	155 964	-253
Charges externes	1 148 301	1 144 388	3 913
Impôts et taxes	190 943	191 619	-676
Salaires et Traitements	2 532 887	2 648 429	-115 541
Charges sociales	775 924	749 445	26 479
Amortissements	84 940	71 779	13 161
Provisions	47 564	47 096	468
Opérations faites en commun	99 064	81 098	17 966
Autres charges	34 336	27 836	6 500
Charges d'exploitation	<u>5 069 671</u>	<u>5 117 653</u>	<u>-47 982</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	<u>-11 352</u>	<u>28 777</u>	<u>-40 130</u>
Produits financiers	26 924	18 333	8 592
Charges financières	30 489	33 233	-2 744
Résultat financier	<u>-3 564</u>	<u>-14 900</u>	<u>11 336</u>
RESULTAT COURANT	<u>-14 916</u>	<u>13 878</u>	<u>-28 794</u>
Produits exceptionnels	3 622	105 737	-102 115
Charges exceptionnelles	41 757	92 171	-50 414
Résultat exceptionnel	<u>-38 135</u>	<u>13 566</u>	<u>-51 701</u>
Participation des salariés			
Impôts sur les sociétés			
Report des ressources	62 290	72 186	-9 896
Engagements à réaliser	9 440	43 700	-34 260
EXCEDENT OU DEFICIT	<u>-201</u>	<u>55 930</u>	<u>-56 131</u>

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 706100 PRODUITS DES ATELIERS	272 324,02	229 370,38	42 953,64
- 706101 PRODUCTION INTERNE		32 791,56	-32 791,56
- 706110 PRESTATIONS DE SERVICE	55 034,40	30 658,00	24 376,40
- 708400 MISE A DISPOSITION DE PERSONNEL	21 975,17	10 556,00	11 419,17
Production vendue	349 333,59	303 375,94	45 957,65
- 722000 PRODUCTION INTERNE IMMOBILISEE	5 722,71	10 817,11	-5 094,40
Production immobilisée	5 722,71	10 817,11	-5 094,40
- 741120 SUBV. DDTE - ACI	45 000,00	45 000,00	
- 741130 FONDS SOCIAL EUROPEEN	759 701,00	722 684,67	37 016,33
- 742120 IRILL		2 666,67	-2 666,67
- 742130 SUBVENTIONS DDASS	72 715,67	80 215,30	-7 499,63
- 742140 ANPE- AIDE CIE	5 142,84	1 285,71	3 857,13
- 744100 CG/ELH/LOGT/FSL CAF	629 132,67	624 670,33	4 462,34
- 744110 AUTRES CONSEIL GENERAL	11 067,00	5 433,00	5 634,00
- 744120 SUBV. DDTE - FDI	42 000,00	41 250,00	750,00
- 744130 F.S.L. ETAT		52 953,00	-52 953,00
- 744140 CONSEIL GENERAL/DDES	419 218,00	109 596,00	309 622,00
- 744150 C.G. AIDES C.E.C.		2 766,60	-2 766,60
- 744160 CG / DI	716 498,50	1 000 840,63	-284 342,13
- 744170 AGEFIPH - AIDE	1 304,60	1 600,00	-295,40
- 746100 SUBVENTIONS CAF	27 461,00	42 462,03	-15 001,03
- 746110 CAF CLAS	26 618,67	28 324,00	-1 705,33
- 746150 MAIRIE CCAS	1 000,00	3 800,00	-2 800,00
- 746170 ACSE	5 000,00	13 000,00	-8 000,00
- 747310 FASILD C.L.A.S.		840,00	-840,00
- 747410 SUBVENTIONS C G MARIE CAIZERGUES	7 115,64	5 886,36	1 229,28
- 747420 JEUNESSE ET SPORT	666,66		666,66
Subventions d'exploitation	2 769 642,25	2 785 274,30	-15 632,05
- 781500 REP PROV RISQUES ET CHARGES	1 295,00	1 288,02	6,98
- 781520 REPRISE PROV RISQUES SUBVENTION	3 412,52		3 412,52
- 781740 REPRISE PROVISION CLIENTS DOUTEUX	25 101,22	12 421,07	12 680,15
Reprises sur amortissements et provisions	29 808,74	13 709,09	16 099,65
- 791101 TRANSFERTS CHARGES D'EXPLOITATION		1 380,00	-1 380,00
Transferts de charges		1 380,00	-1 380,00
- 756100 PARTBENEF LOYERS	111 504,00	117 977,60	-6 473,60
- 756130 REFACTURATIONS DIVERSES USAGERS	4 916,65	7 563,65	-2 647,00
- 756150 REFACTURATION LOYER CHAT	262 733,08	265 322,59	-2 589,51
- 756151 REFACTURATION ASSURANCE	3 838,74	2 238,63	1 600,11
- 756200 PARTICIPATION DES FAMILLES	1 591,00	825,00	766,00
Cotisations	384 583,47	393 927,47	-9 344,00
- 755200 REFACTURATION DIVERSES		2 916,88	-2 916,88
- 755210 FACTURATIONS DEPANNAGE	733,50	1 721,57	-988,07
Opérations faites en commun	733,50	4 638,45	-3 904,95
- 758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	2 010,63	1 000,20	1 010,43
- 758090 CAF ALT APPT	394 692,86	394 380,29	312,57

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 758120 CNA SEA REMBT CEC	4 510,53	52 699,09	-48 188,56
- 758130 CNA SEA REMB CAE	1 011 575,90	816 229,55	195 346,35
- 758150 CNA SEA REMBT CIE	1 001,70	11 781,13	-10 779,43
- 758160 CNA SEA CAV	17 945,74	140 039,91	-122 094,17
- 758170 C.A.F. REMBT. C.A.V.		170 258,79	-170 258,79
- 758340 REMBT UNIFORMATION	60 727,44	37 406,91	23 320,53
- 758341 UNIFORMATION REMBT CPROF	734,55		734,55
- 758350 REMBT CPAM IJ	3 294,54	6 955,03	-3 660,49
- 758500 REMB SINISTRES	7 414,37	240,18	7 174,19
- 758590 REMBT SINISTRES APPARTEMENTS	3 366,40	2 317,32	1 049,08
- 758800 PRODUITS DE GESTION COURANTE	11 220,00		11 220,00
Autres produits	1 518 494,66	1 633 308,40	-114 813,74
Produits d'exploitation	5 058 318,92	5 146 430,76	-88 111,84
- 606100 EDF-GDF LOCAUX	24 587,29	20 649,02	3 938,27
- 606120 EAU	1 083,38	2 086,06	-1 002,68
- 606190 EDF GDF APPARTEMENTS	920,52	236,92	683,60
- 606310 ACHAT DE PETIT MATERIEL	21 645,55	27 637,40	-5 991,85
- 606319 CLES	197,18	727,78	-530,60
- 606320 FOURNITURES D'ENTRETIEN	8 187,07	4 891,25	3 295,82
- 606390 ACHAT ELECT EQUIP/EXTERIEUR SAHS	5 904,97	5 767,96	137,01
- 606391 ACHAT PTES FOURN APT SAHS	123,62	36,98	86,64
- 606400 FOURNITURES DE BUREAU	21 161,16	24 771,97	-3 610,81
- 606500 ACHAT DE CARBURANT	13 279,10	12 307,34	971,76
- 606700 ACHATS DE FOURNITURES EDUCATIVES	58 621,88	56 832,06	1 789,82
- 606810 ACHATS FOURNITURES ANNEXES		37,56	-37,56
- 609600 R.R.R. OBTENUS / ACHATS		-17,94	17,94
Autres achats non stockés	155 711,72	155 964,36	-252,64
- 611000 SOUS TRAITANCE GENERALE	722,52		722,52
- 612200 LEASING PHOTOCOPIEUR	10 405,38	11 570,33	-1 164,95
- 613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	4 335,91	28 153,51	-23 817,60
- 613223 LOCATION CHAT	276 207,47	279 523,41	-3 315,94
- 613292 LOCATION APPT SAHS	525 774,72	499 004,25	26 770,47
- 613293 LOCATION LOCAUX SAHS	21 515,87	8 537,38	12 978,49
- 613500 LOCATIONS DE PHOTOCOPIEURS	35 104,04	35 750,03	-645,99
- 613510 LOCATION INSTALL TELEPHONIQUE	2 103,65	2 538,00	-434,35
- 613520 LOCATION VEHICULE	5 367,91	4 659,85	708,06
- 613580 LOCATIONS MOBILIERES DIVERSES *	1 543,13	461,22	1 081,91
- 614000 CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRIETE	39 880,31	43 315,50	-3 435,19
- 615200 ENTRETIEN ET REPARATION	10 068,59	7 043,26	3 025,33
- 615290 ENT & REP./BIENS IMMO/ERCA		6 390,68	-6 390,68
- 615291 ENT & REP APPART EXTERIEUR/SAHS	10 326,37	6 816,30	3 510,07
- 615300 MENAGE		212,00	-212,00
- 615310 NETTOYAGE DESINFECTIION APPART	253,20	386,19	-132,99
- 615500 TRAVAUX ENTRET. & REP. BIENS	5 687,61	9 508,12	-3 820,51
- 615591 ENT. & REP. BIENS MOB. EXTER. /SAHS		754,03	-754,03

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 615600 MAINTENANCE	14 210,73	15 471,00	-1 260,27
- 615690 MAINTENANCE APPARTEMENTS	1 632,15	1 466,71	165,44
- 616100 ASSURANCES MULTIRISQUES	21 388,42	17 964,94	3 423,48
- 616190 MULTIRISQUE HABITATION APPARTEMENTS	15 262,62	14 495,57	767,05
- 616200 ASSURANCES PROTECTIONS JURIDIQUES		577,82	-577,82
- 616500 ASSURANCE RESPONSABILITE CIVILE	3 905,79	3 739,20	166,59
- 616600 ASSURANCES VEHICULES	10 159,06	9 255,97	903,09
- 618100 DOCUMENTATION	4 381,36	4 104,02	277,34
- 618200 PHOTOCOPIES	3 067,96	1 576,12	1 491,84
- 618300 PRESSE	812,39	733,42	78,97
- 618500 FRAIS COLLOQUES SEMINAIRES CONFEREN	444,11		444,11
- 621400 PERSONNEL EXTERIEUR MENAGE	4 167,24	3 821,42	345,82
- 621410 PERSONNEL EXTERIEUR VACATAIRES	1 600,00	2 354,29	-754,29
- 622610 HONORAIRES AVOCAT	4 413,13	2 699,53	1 713,60
- 622620 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	11 118,83	12 280,31	-1 161,48
- 622630 HONORAIRES COMM AUX COMPTES	11 178,89	19 888,00	-8 709,11
- 622650 HONORAIRES DIVERS		358,80	-358,80
- 622690 HONORAIRES AGENCES IMMO	2 331,20	7 860,38	-5 529,18
- 622700 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	6 518,08	102,27	6 415,81
- 623000 PANNEAUX ENSEIGNES	1 178,53	360,28	818,25
- 623400 CADEAUX	30,00	102,00	-72,00
- 623600 BROCHURES DEPLIANTS	2,90		2,90
- 623800 POURBOIRES DONS		40,00	-40,00
- 624100 TRANSPORT DE BIENS	308,62	1 207,76	-899,14
- 625100 DEPLACEMENTS	9 719,78	8 939,39	780,39
- 625150 SORTIES PEDAGOGIQUES	408,53	296,96	111,57
- 625600 MISSIONS	1 718,10	2 772,12	-1 054,02
- 625700 RECEPTIONS	3 062,73	2 927,24	135,49
- 626300 FRAIS POSTAUX-AFFRANCHISSEMENTS	13 099,63	12 724,95	374,68
- 626500 FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	50 530,25	49 260,94	1 269,31
- 627800 FRAIS BANCAIRES	1 095,97	320,84	775,13
- 628110 COTISATIONS	1 257,00	2 061,50	-804,50
Charges externes	1 148 300,68	1 144 387,81	3 912,87
- 631100 TAXE SUR SALAIRES	115 806,12	115 600,82	205,30
- 633300 PARTA LA FORMATION CONTINUE	41 657,40	42 738,57	-1 081,17
- 633400 PARTA L'EFFORT CONSTRUCTION	6 353,10	6 311,00	42,10
- 635120 TAXE FONCIERE	26 922,62	26 292,46	630,16
- 635400 DROITS ENREGISTREMENT ET TIMBRES	204,00	676,00	-472,00
Impôts et taxes	190 943,24	191 618,85	-675,61
- 641000 REMUNERATIONS DU PERS. PERMANENTS	1 381 408,16	1 380 823,63	584,53
- 641100 REM DU PERSONNEL CEC	5 633,63	16 741,89	-11 108,26
- 641110 REMUNERATION PERSONNEL CAE	1 084 279,82	903 608,73	180 671,09
- 641120 REMUNERATION BRUTE CAV	20 219,79	288 530,12	-268 310,33
- 641130 REM DU PERSONNEL CIE	31 385,68	54 288,93	-22 903,25
- 641140 REM DU PERSONNEL CPROF	3 140,97		3 140,97
- 641200 CONGES A PAYER BRUT	6 753,49	-946,93	7 700,42

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 641250 PRIME PRECARITE	-2 754,05		-2 754,05
- 641400 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	1 211,00		1 211,00
- 641410 INDEMNITES JOURNALIERES	2 009,87	7 576,87	-5 567,00
- 641420 VARIATION PRIME PRECARITE	-401,25	-2 194,70	1 793,45
Salaires et Traitements	2 532 887,11	2 648 428,54	-115 541,43
- 645100 URSSAF PERMANENTS	451 894,31	431 768,59	20 125,72
- 645200 CONGES A PAYER CHG SOCIALES	3 208,53	1 072,57	2 135,96
- 645300 COTISATIONS CGIS CGIC	144 925,29	151 605,13	-6 679,84
- 645400 COTISATIONS ASSEDIC PERMANENTS	104 193,15	108 725,28	-4 532,13
- 645450 CH SOCIALE SUR PRIME PRECARITE	-1 495,99	-1 209,31	-286,68
- 645500 VARIATION CHARGES SUR PRIME PRECARI	-317,20		-317,20
- 647200 CONTRIBUTION A U CE	12 544,41	13 215,65	-671,24
- 647500 AMETRA - PERMANENTS	15 038,41	14 592,74	445,67
- 647510 AMETRA - VISITES SUPPLEMENTAIRES	6 200,05	4 707,46	1 492,59
- 647550 PHARMACIE	22,08	102,40	-80,32
- 648200 FORMATION PERMANENTS	39 710,90	24 864,04	14 846,86
Charges sociales	775 923,94	749 444,55	26 479,39
- 681100 DOTATION A UX AMORTISSEMENTS	84 940,25	71 779,34	13 160,91
Amortissements	84 940,25	71 779,34	13 160,91
- 681500 DAP RISQUES & CHARGES EXPLOITATION	29 840,00	1 295,00	28 545,00
- 681520 DOT. PROV. POUR RISQUES & CHARGES		11 812,52	-11 812,52
- 681749 DOT PROV DEPRECIATION DES CREANCES	17 723,52	33 988,40	-16 264,88
Provisions	47 563,52	47 095,92	467,60
- 655000 Q.P. OPERATIONS EN COMMUN	13 611,47		13 611,47
- 655600 CONTRIBUTION GAMMES	85 453,00	81 098,00	4 355,00
Opérations faites en commun	99 064,47	81 098,00	17 966,47
- 654100 PERTE SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	32 167,11	26 021,79	6 145,32
- 658000 CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	2 063,99	1 577,14	486,85
- 658300 REMBOURSEMENTS CLIENTS	105,00	237,00	-132,00
Autres charges	34 336,10	27 835,93	6 500,17
Charges d'exploitation	<u>5 069 671,03</u>	<u>5 117 653,30</u>	<u>-47 982,27</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	-11 352,11	28 777,46	-40 129,57
- 764000 REVENUS VMP	26 041,16	17 641,78	8 399,38
- 764100 INTERETS PARTS SOCIALES C. COOPER.		129,66	-129,66
- 768000 PRODUITS FINANCIERS SUR FOND GARAN	883,32	561,46	321,86
Produits financiers	26 924,48	18 332,90	8 591,58
- 661100 INTERET DES EMPRUNTS ET DETTES	30 483,30	33 092,91	-2 609,61
- 661500 AGIOS	5,26		5,26
- 668000 AUTRES CHARGES FINANCIERES		139,69	-139,69
Charges financières	30 488,56	33 232,60	-2 744,04
Résultat financier	<u>-3 564,08</u>	<u>-14 899,70</u>	<u>11 335,62</u>
RESULTAT COURANT	-14 916,19	13 877,76	-28 793,95

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 771300 DONS RECUS	300,00		300,00
- 772000 PRODUITS SUR EXERCICE ANTERIEUR	1 360,46	3 447,19	-2 086,73
- 775000 PDT DE CESSION D'ELEMENTS D'ACTIF	1 500,00	800,00	700,00
- 787500 REPRISE PROVISION	461,92	101 489,78	-101 027,86
Produits exceptionnels	3 622,38	105 736,97	-102 114,59
- 671200 PENALITE ET AMENDES FISCALES	340,40	127,95	212,45
- 671210 MAJORATIONS DE RETARD	190,20		190,20
- 671800 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 764,00	108,19	9 655,81
- 672000 CHARGES EXERCICE ANTERIEUR	31 462,64	89 742,12	-58 279,48
- 675000 VAL. NET. COMPT. ELEM. ACTIFS CEDES		1 730,66	-1 730,66
- 687500 DOT. PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		461,92	-461,92
Charges exceptionnelles	41 757,24	92 170,84	-50 413,60
Résultat exceptionnel	<u>-38 134,86</u>	<u>13 566,13</u>	<u>-51 700,99</u>
- 789400 REPRISE FONDS DEEDS	62 289,66	72 185,67	-9 896,01
Report des ressources	62 289,66	72 185,67	-9 896,01
- 689400 ENGAGEMENTS A REALISER	9 440,00	43 699,66	-34 259,66
Engagements à réaliser	9 440,00	43 699,66	-34 259,66
EXCEDENT OU DEFICIT	-201,39	55 929,90	-56 131,29

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Tableau des immobilisations
- Tableau des amortissements
- Tableau des fonds associatifs
- Tableau des réserves et provisions
- Valeurs mobilières de placement
- Suivi des fonds dédiés
- Etat des créances et dettes
- Produits à recevoir
- Charges à payer
- Charges et produits constatés d'avance
- Charges et produits exceptionnels
- Engagements financiers
- Dettes garanties par des sûretés réelles
- Répartition des produits de l'activité

REGLES ET METHODES COMPTABLES

1/ Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2008 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre à l'exception des modifications commentées au 5/
- Indépendance des exercices

2/ L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Constructions (décomposition selon CRC 2004-06)	15 à 80 ans
- Agencements et aménagements des constructions	5 à 12 ans
- Matériel et outillage	3 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

Participations, 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.

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.

Provisions réglementées

Le tableau des réserves et provisions décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

3/ La présentation des comptes annuels et les méthodes d'évaluation retenues n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

4/ Il a été fait application des dispositions particulières résultant :

- du règlement n° 99-01 du CRC (Comité de Réglementation Comptable) du 16 Février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Engagements en matière de retraite

5/ Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés selon la méthode des droits accumulés avec projection salariale majorée des charges sociales. Il a été retenu un taux d'actualisation de 2%, une progression des salaires de 1,50% par an, une rotation lente du turn-over, un âge moyen de départ à la retraite de 63 ans ainsi qu'un taux de charges sociales de 45%.

Les engagements en matière d'indemnités de départ en retraite sont valorisés en annexe des comptes de l'entité.

DIF - Droit Individuel à la Formation

6/ Les droits ouverts pour les salariés en matière de DIF ainsi que l'utilisation de l'exercice sont mentionnés en annexe des comptes.

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

IMMOBILISATIONS	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Autres immobilisations incorporelles	13 643,09				13 643,09
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	13 643,09				13 643,09
Terrains					
Constructions sur sol propre	785 863,48				785 863,48
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements des constructions	96 890,94	5 010,26	2 847,19		99 054,01
Install. techniques, Matériel et outillage	35 252,80	6 123,82		520,00	41 896,62
Install. générales, agencements divers	97 092,01	17 612,05	1 208,94	2 160,00	115 655,12
Matériel de transport	75 437,73	12 324,00	4 295,61		83 466,12
Matériel de bureau et informatique	65 295,42	5 394,59	600,00		70 090,01
Mobilier	89 966,14	3 991,42			93 957,56
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes	2 680,00	489,22		-2 680,00	489,22
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	1 248 478,52	50 945,36	8 951,74		1 290 472,14
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	7 060,75				7 060,75
Prêts et autres immob. financières	105 701,21	5 898,49	14 459,89		97 139,81
TOTAL IMMOB. FINANCIERES	112 761,96	5 898,49	14 459,89		104 200,56
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 374 883,57	56 843,85	23 411,63		1 408 315,79

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTIES	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions Virements	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	13 643,09			13 643,09
TOTAL IMMOB. INCORPORELLES	13 643,09			13 643,09
Aménagement terrains				
Constructions sur sol propre	264 951,98	29 679,44		294 631,42
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	60 516,04	11 471,28	2 847,19	69 140,13
Install. techniques, Matériel et outillage	9 365,16	6 953,85		16 319,01
Install. générales, agencements divers	64 838,72	6 717,01	1 208,94	70 346,79
Matériel de transport	34 077,52	15 094,43	4 295,61	44 876,34
Matériel de bureau et informatique	50 133,52	8 504,73	600,00	58 038,25
Mobilier	73 111,35	6 519,51		79 630,86
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOB. CORPORELLES	556 994,29	84 940,25	8 951,74	632 982,80
TOTAL AMORTISSEMENTS	570 637,38	84 940,25	8 951,74	646 625,89

TABLEAU DES FONDS ASSOCIATIFS

NATURE	Montant début exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin exercice
Patrimoine intégré	309 654,40			309 654,40
Fonds statutaires				
Subventions d'invest. biens renouvelables	35 571,63	7 000,00		42 571,63
Fonds de trésorerie apporté				
Libéralités à caractère d'apport				
TOTAL FONDS SANS DROIT DE REPRISE	345 226,03	7 000,00		352 226,03
Réserves	628 866,39			628 866,39
Report à nouveau	147 624,96	124 554,64	68 562,15	203 617,45
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'invest. biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (commodat)				
Résultat comptable de l'exercice	55 929,90		56 131,29	-201,39
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	832 421,25	124 554,64	124 693,44	832 282,45
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 177 647,28	131 554,64	124 693,44	1 184 508,48

TABLEAU DES RESERVES ET PROVISIONS

NATURE DES RESERVES ET PROVISIONS	Montant début exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant fin exercice
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées :				
- Investissement	223 244,55			223 244,55
- Trésorerie	405 621,84			405 621,84
- Compensation des déficits				
- Compensation des amortissements				
Autres réserves				
TOTAL RESERVES	628 866,39			628 866,39
Réserve de trésorerie				
Renouvellement des immobilisations				
Amortissements dérogatoires				
Différences sur réalisations d'éléments d'actif				
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges	461,92		461,92	
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour rémunérations des personnes handicapées (E.S.A.T.)				
Provisions pour départ retraite				
Provisions pour grosses réparations				
Autres provisions pour risques et charges	13 107,52	29 840,00	4 707,52	38 240,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13 569,44	29 840,00	5 169,44	38 240,00
Dépréciation :				
- Immobilisations incorporelles				
- Immobilisations corporelles				
- Immobilisations financières				
- Stocks et en-cours				
- Comptes clients et usagers	59 193,05	17 723,52	25 101,22	51 815,35
- Autres				
TOTAL DEPRECIATION	59 193,05	17 723,52	25 101,22	51 815,35
TOTAL PROVISIONS	72 762,49	47 563,52	30 270,66	90 055,35

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT AU BILAN

NATURE DES TITRES	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Valeur brute fin exercice
CAPITOP - C.R.C.A.	48 349,97	53 403,16	48 349,97	53 403,16
F.C.P. - CREDIT COOPERATIF	651 518,46	1 745 784,30	1 578 732,06	818 570,70
TOTAL DES VALEURS MOBILIERES	699 868,43	1 799 187,46	1 627 082,03	871 973,86

PLUS ET MOINS VALUES LATENTES

NATURE DES TITRES	Valeur brute fin exercice	Valeur revente fin exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
CAPITOP - C.R.C.A.	53 403,16	53 453,96	50,80	0,00
F.C.P. - CREDIT COOPERATIF	818 570,70	829 391,13	10 820,43	0,00
PLUS ET MOINS VALUES LATENTES	871 973,86	882 845,09	10 871,23	0,00

PLUS ET MOINS VALUES DE L'EXERCICE

NATURE DES TITRES	Plus-values de l'exercice	Moins-values de l'exercice	Dotation aux provisions	Reprise de provisions
CAPITOP - C.R.C.A.	5 053,19			
F.C.P. - CREDIT COOPERATIF	20 987,97			
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS DE L'EXERCICE	26 041,16	0,00	0,00	0,00

SUIVI DES FONDS DEDIES

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES :

	Montant initial	Fonds à engager en début exercice (compte 194)	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
Ressources :					
SUBV. D.D.E.S. C.A.V. / REALISE	30 000,00	18 590,00	18 590,00		
SUBV. CG 34. CUCS	1 500,00	1 500,00	1 500,00		
SUBV. ACSE. CUCS	3 000,00	2 000,00	2 000,00		
SUBV. ACSE. CUCS	5 000,00	5 000,00	5 000,00		
SUBV. DDASS. AIDE PARENTALITE	12 500,00	8 333,33	8 333,33		
SUBV. CAF AIDE PARENTALITE	19 500,00	13 000,00	13 000,00		
SUBV. CAF CULTURE	3 000,00	2 000,00	2 000,00		
SUBV. CAF REGARDS	3 000,00	3 000,00	3 000,00		
SUBV. MAIRIE CUCS	800,00	533,33	533,33		
SUBV. MAIRIE INSERTION	3 000,00	2 000,00	2 000,00		
SUBV. A.I.V.S.	38 000,00	6 333,00	6 333,00		
SUBV. D.D.E.S. R.M.A.	21 600,00			1 440,00	1 440,00
SUBV. DDASS. A.S.I.				8 000,00	8 000,00
Total	140 900,00	62 289,66	62 289,66	9 440,00	9 440,00

DONS MANUELS, LEGS ET DONATIONS AFFECTEES :

	Montant initial	Fonds à engager en début exercice (195 ou 197)	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897)	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D=A-B+C
Ressources :					
Dons manuels :					
Sous-total :					
Legs et donations :					
Sous-total :					
Total					

ETAT DES CREANCES ET DETTES

CREANCES		Montant brut	DEGRE DE LIQUIDITE DE L'ACTIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations					
Prêts (1)					
Autres immobilisations financières		97 139,81			97 139,81
Débiteurs et comptes rattachés		62 645,62	62 645,62		
Autres créances		1 435 576,41	1 435 576,41		
Charges constatées d'avance		15 269,80	15 269,80		
TOTAL CREANCES		1 610 631,64	1 513 491,83		97 139,81
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice				
	Remboursements obtenus en cours d'exercice				
DETTES		Montant brut	DEGRE D'EXIGIBILITE DU PASSIF		
			A 1 an au plus	A plus d' 1 an	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires (1)					
Emprunts (1) et dettes étab. de crédit (2)		561 748,54	53 054,40	217 932,60	290 761,54
Emprunts et dettes financières diverses (1)		28 662,60	28 662,60		
Fournisseurs et comptes rattachés		77 914,90	77 914,90		
Dettes fiscales et sociales		376 709,96	376 709,96		
Dettes s/immobilisations et comptes rattachés		632,68	632,68		
Autres dettes		30 040,68	30 040,68		
Produits constatés d'avance		990 354,86	990 354,86		
TOTAL DETTES		2 066 064,22	1 557 370,08	217 932,60	290 761,54
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 023,00		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		44 878,00		
(2)	Dont à 2 ans au maximum à l'origine				
	Dont à plus de 2 ans à l'origine		561 748,54		

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANTS DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Créances rattachées à des participations	
2. Autres immobilisations	
3. Créances débiteurs et comptes rattachés	
4. Autres créances	35 260,91
TOTAL	35 260,91

CHARGES A PAYER

MONTANTS DES CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

1. Emprunts obligataires	
2. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	5 555,60
3. Concours bancaires	
4. Emprunts et dettes financières diverses	
5. Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 803,49
6. Dettes fiscales et sociales	185 905,36
7. Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
8. Autres dettes	
TOTAL	219 264,45

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

NATURE DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	
1. Charges d'exploitation	15 269,80
2. Charges financières	
3. Charges exceptionnelles	
TOTAL	15 269,80
NATURE DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
4. Produits d'exploitation	990 354,86
5. Produits financiers	
6. Produits exceptionnels	
TOTAL	990 354,86

CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

NATURE DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	41 757,24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotation aux amortissements et provisions	
TOTAL	41 757,24
NATURE DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 660,46
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 500,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	461,92
TOTAL	3 622,38
<u>ELEMENTS SIGNIFICATIFS</u>	
<u>CHARGES EXCEPTIONNELLES</u>	
Subvention F.S.E. non perçue (Gaminerie)	12 385,23
Activité A.I.V.S. non réalisée	9 500,00
Subvention F.S.E. non perçue (Interlude)	8 914,68
Régul charges locatives et annul cautions (SAHS - CHAT)	5 610,50
Subvention C.I. R.M.A. non perçue (ERCA / ARTEX)	3 120,00
Subvention F.S.E. non perçue (ERCA / ARTEX)	1 395,33
<u>PRODUITS EXCEPTIONNELS</u>	
Prix de cession véhicule Master (ERCA)	1 500,00

ENGAGEMENTS FINANCIERS

NATURE DES ENGAGEMENTS DONNES	
. Effets escomptés non échus	
. Avals et cautions donnés	
. Autres engagements donnés	
- Affectation hypothécaire	338 131,92
- Privilège de prêteur de deniers	279 743,95
- Redevances de crédit-bail	
- Engagements en matière de retraite	47 344,00
TOTAL	665 219,87

DIF - DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION					
	Nbe heures cumulées N-1	Heures acquises N	Heures utilisées N	Variation de l'exercice	Nombre d'heures restantes fin N
DROITS OUVERTS	2 893,43	1 147,03		1 147,03	4 040,46

NATURE DES ENGAGEMENTS RECUS	
. Plafonds de découverts autorisés	
. Avals et cautions reçus	
. Autres engagements reçus	
- Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

POSTES CONCERNES	MONTANT GARANTI
. Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	381 177,94
. Emprunts et dettes financières divers	
. Autres dettes	
TOTAL	381 177,94

REPARTITION DES PRODUITS DE L'ACTIVITE

NATURE DES PRODUITS	MONTANT	%
. Cotisations et refacturations (Loyers - Assurances - ...)	385 316,97	7,66%
. Subventions reçues	2 769 642,25	55,08%
. Vente de marchandises et production vendue	349 333,59	6,95%
. Production immobilisée	5 722,71	0,11%
. Produits divers (ALT - Rembt CNASEA / Formation / Assurances)	1 518 494,66	30,20%
TOTAL	5 028 510,18	100,00%



**MAHOUEAUX Maryvonne
NEGRI Richard**

Société d'Experts Comptables et Commissaires aux comptes
Inscrite près la Cour d'Appel de Montpellier

62 Av Jean Moulin - Le Carré d'Hort - 34500 BEZIERS

Tél. 04 99 41 06 70 - Fax 04 67 62 55 26

E-mail : mba.audit@wanadoo.fr

**ASSOCIATION CONVERGENCES 34
37 Avenue Georges Clemenceau**

34000 - MONTPELLIER

-O-O-O-O-

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008



MAHOUEAUX Maryvonne
NEGRI Richard

Société d'Experts Comptables et Commissaires aux comptes
Inscrite près la Cour d'Appel de Montpellier

62 Av Jean Moulin - Le Carré d'Hort - 34500 BEZIERS
Tél. 04 99 41 06 70 - Fax 04 67 62 55 26
E-mail : mba.audit@wanadoo.fr

ASSOCIATION CONVERGENCES 34 37 Avenue Georges Clemenceau

34000 - MONTPELLIER

Aux membres de l'Association,

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 de l'association CONVERGENCES 34, 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.

1 - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel 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, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. 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.

2 - JUSTIFICATIONS DES 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 suivants :

Règles et principes comptables :

Les notes figurant pages 16 & suivantes de l'annexe des comptes annuels détaillent les règlements comptables appliqués aux états financiers de l'association, et les conventions comptables qui ont été retenues.



**MAHOUEAUX Maryvonne
NEGRI Richard**

Société d'Experts Comptables et Commissaires aux comptes
Inscrite près la Cour d'Appel de Montpellier

62 Av Jean Moulin - Le Carré d'Hort - 34500 BEZIERS
Tél. 04 99 41 06 70 - Fax 04 67 62 55 26
E-mail : mba.audit@wanadoo.fr

ASSOCIATION CONVERGENCES 34

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe, et nous nous sommes assuré de leur correcte application.

Estimations comptables :

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues et décrites dans l'annexe concernant les éléments d'estimation significatifs des comptes annuels, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Conclusion :

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.

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 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 Béziers,

Le 18 mai 2009

M. MAHOUEAUX
Commissaire aux Comptes

R. NEGRI
Commissaire aux Comptes