

## **BONIFACIO & ASSOCIÉS**

**11, Avenue Frédéric Mistral - 13008 MARSEILLE**

**Tél. : 04 91 16 73 30 - Fax : 04 91 22 09 06**

**Email : c.bonifacio@cbsa13.com**

---



-----

## **ACS LE CALENDAL**

*5, rue Edouard Herriot*

*B.P. 594*

**13090 - AIX EN PROVENCE Cedex 3**

-----

***RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008***  
SARL au Capital de 8 000 Euros - N° SIRET 450 146 147 000 19

**BONIFACIO & Associés**

Experts-Comptables  
Commissaires aux Comptes  
Inscrits près la Cour d'Appel d'Aix

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**Sur les comptes annuels**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**



Mesdames et Messieurs,

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

- *le contrôle des comptes annuels de l'Association ACS LE CALENDAL, tels qu'ils sont joints au présent rapport,*
- *la justification de nos appréciations*
- *les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.*

*Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.*

## **I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :**

*Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre des diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages, ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation de l'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour forger notre opinion.*

**Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des régies 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 du centre à la fin de cet exercice.**

## **II - JUSTIFICATION 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 :**

*Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre Association, 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 assurés de leur correcte application.*

### Estimations comptables :

*Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Association et décrites dans l'annexe concernant l'évaluation des différents postes comptables 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.*

### 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 de gestion du conseil d'administration et dans les documents présentés aux membres adhérents sur la situation financière et les comptes annuels; toutefois nous tenons à souligner :*

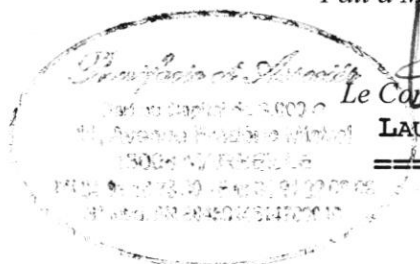
- *les 22 000 Euros d'engagement à réaliser sur subventions obtenues en 2007 ont bien été repris au cours de l'exercice 2008*
- *les 3 000 Euros d'engagement à réaliser sur subventions obtenues en 2008 dont les actions seront menées en 2009.*
- *les 13 120 Euros de provision pour risques.*

*Il s'agit en fait d'une provision pour consolidations des emplois aidés ; cette provision a été constatée sur la base de l'aide du CNASEA reçue en 2007 et n'a pas été reprise en 2008.*

- *de nouvelles provisions ont été pratiquées au cours de l'exercice 2008 :*
  - ♦ *5 000.00 Euros pour le déménagement de l'Association ;*
  - ♦ *2 500.00 Euros pour la gestion des nouveaux locaux*
  - ♦ *13 000.00 Euros pour les actions nouvelles rendues possibles par les nouveaux locaux.*

*Elles devraient, en toute logique, être reprises au cours de l'exercice 2009.*

Fait à Marseille, Le 17 juin 2009,



Le Commissaire aux Comptes  
**LAURENT VERVLOET**

# **BONIFACIO & Associés**

Experts-Comptables  
Commissaires aux Comptes  
Inscrits près la Cour d'Appel d'Aix

***RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES***  
***SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES***

**POUR L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**



## BONIFACIO & ASSOCIÉS



Mesdames et Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées de l'exercice clos au 31 décembre 2008.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données les caractéristiques et les modalités essentielles de celles donc nous avons été avisé, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

### CONVENTIONS INTERVENUES AU COURS DE L'EXERCICE :

Il nous a été fait état d'une convention nouvelle visée à l'article L 612-5 du Code du Commerce.

----- N E A N T -----

### CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE DURANT L'EXERCICE :

Par ailleurs, en application du Code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

----- N E A N T -----



Fait à Marseille, le 17 juin 2009

Le Commissaire aux Comptes  
**Laurent VERVLOET**

=====

-----

# **B I L A N**

## **Exercice**

δυ 01/01/2008 αυ 31/12/2008

-----

- BILAN COMPTABLE
- COMPTE DE RESULTATS

ACS LE CAENDAL

A.S.C LE CALENDAL

5 RUE EDOUARD HERRIOT

BP 594

13090 AIX EN PROVENCE CEDEX 3

**COMPTES ANNUELS du 01/01/2008 au 31/12/2008**

	Page
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Détail bilan	5 et 6
- Détail Compte de résultat	7 à 10
- Annexe	11 à 14

**AGORA CONSEILS EXPERTISE**

CENTRE AGORA - BAT C

ZI LES PALUDS

13685 AUBAGNE

04 42 70 59 50



**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	%	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	410	410					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions	10 784	5 942	4 842	5 449	606	11.12	
	Installations techniques Matériel et outillage	242	242					
	Autres immobilisations corporelles	23 721	21 497	2 224	3 138	914	29.12	
	Immobilisations en cours							
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	15		15	15				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
	<b>TOTAL I</b>	35 173	28 091	7 082	8 602	1 520	17.67	
	Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>							
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	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	11 280		11 280	17 229	5 949	34.53	
Valeurs mobilières de placement								
Instruments de trésorerie								
Disponibilités	79 607		79 607	70 676	8 931	12.64		
Charges constatées d'avance (3)	1 976		1 976	399	1 578	395.89		
	<b>TOTAL III</b>	92 863		92 863	88 304	4 560	5.16	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	128 036	28 091	99 945	96 905	3 040	3.14	

*Bonifacio et Associés*  
Sarl au Capital de 8.000 e  
11, Avenue Frédéric Mistral  
13008 MARSEILLE  
Tél 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06  
N° Intra. FR 8845014614700019

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

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2008 12	31/12/2007 12	Euros	%
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	32 347	31 597	750	2.3
	Report à nouveau				
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	982	750	233	31.1
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	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	4 900	7 107	2 208	31.1	
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	<b>TOTAL I</b>	28 229	39 455	1 225	3.1
	<b>TOTAL II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques	13 120	13 120		
	Provisions pour charges	20 500		20 500	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	3 000	22 000	19 000	86.7
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>TOTAL III</b>	36 620	35 120	1 500	4.3
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 891	2 915	2 976	102.1
	Dettes fiscales et sociales	19 205	17 200	2 005	11.1
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		1 416	1 416	100.0
	Instruments de trésorerie				
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance		800	800	100.0
	<b>TOTAL IV</b>	25 096	22 331	2 765	12.4
	Ecarts de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	99 945	96 905	3 040	3.1

*Bonifacio et Associés*  
Société au Capital de 6.000 €  
11, Avenue Frédéric Mistral  
13008 MARSEILLE  
Tél 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 89 06  
N° Intra. FR 88450146 14709019

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

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

25 096 21 531

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	14 143	30 023	15 879	52.89
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>14 143</b>	<b>30 023</b>	<b>15 879</b>	<b>52.89</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	157 910	169 113	11 203	6.62
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 167	514	653	127.14
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	14	0	14	NS
<b>TOTAL I</b>	<b>173 235</b>	<b>199 650</b>	<b>26 415</b>	<b>13.23</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises	24 192	32 071	7 878	24.57
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	29 025	22 636	6 389	28.22
Impôts, taxes et versements assimilés	2 786	2 384	401	16.83
Salaires et traitements	91 351	83 912	7 439	8.86
Charges sociales	24 440	21 128	3 313	15.68
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 520	3 467	1 947	56.16
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions		13 120	13 120	100.00
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	7	72	65	90.95
<b>TOTAL II</b>	<b>173 321</b>	<b>178 790</b>	<b>5 469</b>	<b>3.06</b>
<b>I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>86</b>	<b>20 859</b>	<b>20 946</b>	<b>100.41</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

*Banifario et Associés*  
Sarl au Capital de 8 000 €  
11, Avenue Frédéric Mitterrand  
13008 MARSEILLE  
Tél 04 91 18 73 30 - Fax 04 91 22 09 20  
N° Intra. FR 88450146 14700013

(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	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL V</b>						
	1 277		373		904	242.1
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL VI</b>						
	20 500				20 500	
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>						
	19 222		373		19 596	NS
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)</b>						
	19 309		21 232		40 541	190.1
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>TOTAL VII</b>						
	2 216				2 216	
	814		1 517		704	46.1
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>TOTAL VIII</b>						
	1 738				1 738	
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>						
	1 292		1 517		226	14.1
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>						
	177 541		201 540		23 999	11.9
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>						
	195 559		178 790		16 769	9.3
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>						
	18 018		22 750		40 767	179.1
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
	22 000				22 000	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
	3 000		22 000		19 000	86.1
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>						
	982		750		233	31.1

*Bonifacio & Associés*  
Société au Capital de 100 000 €  
11, Avenue Frédéric Mistral  
13008 MARSEILLE  
Tél 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 88 15  
N° Intra. FR 894501464700019

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES						
20500000 CONCESSIONS ET DROITS		410		410		
28050000 CONCESSIONS ET DROITS SIM		410		410		
CONSTRUCTIONS		4 842		5 449	606	11.12
21350000 INSTALLATIONS GENERALES		10 784		10 784		
28135000 AMORT AGENCEMENTS CONSTRUCTION		5 942		5 336	606	11.36
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS						
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL		242		242		
28154000 AMORT ITMO		242		242		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		2 224		3 138	914	29.12
21810000 INSTAL GENE AGENC AME		5 455		5 455		
21830000 MAT DE BUREAU ET INFO		3 068		3 068		
21840000 MOBILIER		13 151		13 151		
21860000 MATERIEL D'ANIMATION		2 047		2 047		
28181000 AMORT IAAD		4 693		4 198	495	11.79
28183000 AMORT MAT INFORMATIQUE		1 603		1 214	389	32.04
28184000 AMORT MOBILIER BUREAU		13 154		13 128	26	0.20
28186000 AMORT MAT ANIMATION		2 047		2 043	4	0.20
AUTRES PARTICIPATIONS		15		15		
26180000 AUTRES TITRES		15		15		
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>7 082</b>		<b>8 602</b>	<b>1 520</b>	<b>17.67</b>
AUTRES CREANCES		11 280		17 229	5 949	34.53
42100202 WRIGHT				400	400	100.00
42500000 ACOMPTE		100			100	
44100000 SUBV A REC;2004 CHANTIER JEUNE				1 284	1 284	100.00
44120000 CONTRAT ENFANCE JEUNESSE		3 000			3 000	
44131100 SUBV CAF				2 648	2 648	100.00
44131500 SUBV 2006 POUR INVESTISSEMENT				2 000	2 000	100.00
44131600 CUCS A RECEVOIR		2 000		10 000	8 000	80.00
44132100 SUB RELAIS ADULTE		4 684			4 684	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		1 496		897	599	66.77
DISPONIBILITES		79 607		70 676	8 931	12.64
51220000 CREDIT MUTUEL		34 735		46 644	11 909	25.53
51230000 COMPTE SUR LIVRET C MUTUEL		44 803		24 026	20 777	86.48
53000000 CAISSE		69		6	63	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 976		399	1 578	395.89
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 976		399	1 578	395.89
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>		<b>92 863</b>		<b>88 304</b>	<b>4 560</b>	<b>5.16</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>99 945</b>		<b>96 905</b>	<b>3 040</b>	<b>3.14</b>

*Bonifacio et Associés*  
Sarl au Capital de 8.000 €  
11, Avenue Frédéric Mistral  
13008 MARSEILLE  
Tél 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06  
N° Intra. FR 884501461470019

**DETAIL BILAN PASSIF**

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	'12	31/12/2007	'12	Euros	%
AUTRES RESERVES						
10680000 AUTRES RESERVES	32 347		31 597		750	2.3
	32 347		31 597		750	2.3
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)		982		750	233	31.0
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUEVELABLES						
13100000 SUBV INVEST CONSEIL GENERAL	4 900		7 107		2 208	31.0
13110000 SUBVENTION INVEST VILLE	606		2 000		1 394	69.7
13120000 SUBV INVESTISSEMENT REGION	2 291		2 291			
13130000 SUBV EQUIPEMENT DDE ETAT	1 500		1 500			
13900000 SUBV INVEST VIREE AU CPT DE R	2 000		2 000			
	1 497		684		814	119.0
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>38 229</b>		<b>39 455</b>		<b>1 225</b>	<b>3.1</b>
PROVISIONS POUR RISQUES						
15150000 PROVISIONS POUR RISQUES	13 120		13 120			
	13 120		13 120			
PROVISIONS POUR CHARGES						
15600000 PROV ACTIONS NOUVELLES	20 500				20 500	
15613000 PROVISIONS DEMENAGEMENT	13 000				13 000	
	7 500				7 500	
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT						
19400000 FONDS DEDIES	3 000		22 000		19 000	86.3
	3 000		22 000		19 000	86.3
<b>TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES</b>	<b>36 620</b>		<b>35 120</b>		<b>1 500</b>	<b>4.2</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES						
40810000 FOURNISSEURS	5 891		2 915		2 976	102.0
	5 891		2 915		2 976	102.0
DETTES FISCALES ET SOCIALES						
42100000 PERSONNEL REMUNERATION	19 205		17 200		2 005	11.6
42820000 DETTE PROVISION POUR CP	82		1 372		1 290	94.0
43100000 URSSAF	2 773		2 583		190	7.0
43300000 RETRAITE	8 146		6 068		2 078	34.2
43400000 ASSEDIC	2 473		2 081		392	18.8
43500000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 691		1 435		256	17.8
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	483		272		211	77.4
44132100 SUB RELAIS ADULTE	855		658		196	29.8
44860100 ETAT CHARGES A PAYER			705		705	100.0
	2 702		2 025		677	33.4
AUTRES DETTES						
46710000 DIRECTION ENFANCE JEUNESSE			1 416		1 416	100.0
46720000 SUBVENTION PERCUE			416		416	100.0
			1 000		1 000	100.0
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE						
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			800		800	100.0
			800		800	100.0
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>25 096</b>		<b>22 331</b>		<b>2 765</b>	<b>12.3</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>99 945</b>		<b>96 905</b>		<b>3 040</b>	<b>3.1</b>

*Bonifacio et Associés*  
Sarl au Capital de 8.000 €  
11, Avenue Frédéric Mistral  
13008 MARSEILLE  
N° Intra. FR 8845014614700019  
Tél 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008 12	31/12/2007 12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>14 143</b>	<b>30 023</b>	<b>15 879</b>	<b>52.89</b>
70600000 COTISATIONS/ADHESIONS	935	1 014	79	7.79
70610000 PRESTATIONS DE SERVICE	785	9 663	8 878	91.88
70620000 PARTICIPATION CAF TEMPS LIBRES	2 789	2 916	126	4.33
70625000 PARTICIPATION ALSH	4 259	4 816	557	11.57
70630000 PARTICIPATION FEMMES / FAMILLES	4 043	9 972	5 928	59.45
70631000 COTISATIONS ACCOMPAGN SCOLAIRE		36	36	100.00
70631100 ANIMATIONS JEUNES	482	152	330	217.11
70633300 PROJET GRENADE		750	750	100.00
70810000 PART LOC SALLE	500	705	205	29.08
70830000 PARTIC° FETES DE QUARTIER	350		350	
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>14 143</b>	<b>30 023</b>	<b>15 879</b>	<b>52.89</b>
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	<b>157 910</b>	<b>169 113</b>	<b>11 203</b>	<b>6.62</b>
74100000 LOYER OPHLM		3 567	3 567	100.00
74110000 CG FONCTIONNEMENT	13 000	17 000	4 000	23.53
74111000 DDASS REAPP	2 000	2 000		
74111200 CG ANIMATION QUARTIER	14 200	10 000	4 200	42.00
74111600 SUBVENTION VVV	1 600	1 300	300	23.08
74111700 SUBV ACCOMP SCOLAIRE VILLE	3 666	4 342	676	15.58
74111900 CPA FETE DE L'EUROPE		600	600	100.00
74120000 CHEQUE VILLE	480	480		
74200000 SUBVENTION CNASEA/SALAIRE	8 050	7 578	472	6.23
74210000 SUBVENTION FONJEP	7 271	7 261	10	0.14
74220000 SUBV ADULTE RELAIS	31 880	35 711	3 831	10.73
74300000 SUBVENT° MAIRIE FONCTIONNEMENT	28 000	28 000		
74600000 Contrat Urbain Cohe Soc VILLE	19 100	15 700	3 400	21.66
74610000 CUCS ETAT ACSE	17 500	16 000	1 500	9.38
74620000 CUCS REGION	2 000	2 000		
74630000 CUCS CONSEIL GENERAL		7 000	7 000	100.00
74640000 CONTRAT ENFANCE JEUNESSE	9 163	10 573	1 410	13.34
<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES</b>	<b>1 167</b>	<b>514</b>	<b>653</b>	<b>127.14</b>
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	1 167	514	653	127.14
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>14</b>	<b>NS</b>
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	14	0	14	NS
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>173 235</b>	<b>199 650</b>	<b>26 415</b>	<b>13.23</b>
<b>ACHATS DE MARCHANDISES</b>	<b>24 192</b>	<b>32 071</b>	<b>7 878</b>	<b>24.57</b>
60700001 ACTIVITE ACCUEIL LOISIRS	2 687	1 186	1 501	126.53
60700002 ACTIVITES SECTEUR FEMMES	3 436	2 649	787	29.70
60700004 REPAS ACCUEIL LOISIRS	5 150	4 346	804	18.50
60700010 ANIMATION QUARTIER	4 807		4 807	
60700012 ACCOMPAGNEMENT SCOLAIRE	103	134	30	22.60
60700020 ATELIERS GOUTERS		187	187	100.00
60700080 SORTIES CINEMA CLSH		130	130	100.00
60701000 TRANSPORT SORTIES CLSH	15	1 873	1 858	99.18
60701100 CHQ VILLE JEUNES	384	480	96	20.00
60701300 TRANSPORT SORTIES FAMILLE		13 648	13 648	100.00
60710000 ACTIVITE MULTIMEDIA	256	1 531	1 275	83.28
60720000 ANIMATION JEUNES	4 890	2 181	2 709	124.21
60730000 CONTRAT ENFANCE JEUNESSE CEJ	2 465	3 726	1 261	33.84

*Bonifacio et Associés*  
Sarl au Capital de 10000€  
11, Avenue Frédéric Mistral  
13008 MARSEILLE  
Tél 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06  
N° Intra. FR 8845014614700019

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>29 025</b>		<b>22 636</b>		<b>6 389</b>	<b>28.2</b>
6060000 ACHATS NON STOCKES			82		82	100.0
6061000 EDF		608	661		52	7.9
6063000 FOURNITURES ENTRETIEN ETC		364	239		125	52.4
6063010 CLSH FOURNITURES			191		191	100.0
6063050 ACCUEIL ENTRETIEN			939		939	100.0
6064000 FOURN.ADM. ET SECTEURS		1 395	1 048		347	33.2
6067000 RECEPTION FAMILLES ESPACE PAR		45	204		159	77.8
6120000 REDEVANCES DE CREDIT BAIL		718	718			
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES			3 567		3 567	100.0
6150000 ENTRETIEN ET REPARATION		1 210			1 210	
6156000 MAINTENANCE		668	391		277	70.8
6160000 PRIME D'ASSURANCE		946	922		24	2.6
6180000 COTISATIONS		179	121		58	47.9
6181000 DOCUMENTATION GENERALE		304	287		18	6.2
6226000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE		5 131	4 361		770	17.6
6226010 HONORAIRES COMMISSAIRE COMPTES		3 480	2 500		980	39.2
6226020 AUTRES HONORAIRES		215	359		144	40.0
6226100 ESPACE PARENTS		105			105	
6230000 PUBLICITE PUBLICATION		206	10		196	NS
6234000 CADEAUX		151	145		6	4.1
6241000 TRANSPORT DU CEJ		2 880			2 880	
6241300 TRANSPORT FEMMES FAMILLES		3 940			3 940	
6251100 FD PRESIDENT			546		546	100.0
6251300 FRAIS DE DEPLACEMENT PERSONNEL		821	683		137	20.0
6251390 FRAIS DE DEPLACEMENT CA		511			511	
6251400 MISSION GRENADE			457		457	100.0
6257000 RECEPTIONS		595	286		309	108.2
6260000 FRAIS POSTAUX		537	500		37	7.0
6260010 TELEPHONE PORTABLE		1 961	1 133		828	73.1
6260020 INTERNET		488	788		300	38.1
6260030 TELEPHONE		551	610		58	9.1
6270000 SERVICES BANCAIRES AT ASSIMILE		62	117		55	47.2
6281100 FORMATION SALARIES		867			867	
6282100 CANAL + ET SATELLITE		86	773		687	88.2
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>2 786</b>		<b>2 384</b>		<b>401</b>	<b>16.4</b>
6333000 PART EMPLOY A FORM PROF		2 123	2 324		201	8.1
6350000 AUTRES IMPOTS ET TAXES		579	60		519	865.2
6378000 REDEVANCE TV		83			83	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>91 351</b>		<b>83 912</b>		<b>7 439</b>	<b>8.1</b>
6410000 REMUNERATION DU PERSONNEL		91 161	84 012		7 149	8.1
6412000 CONGES PAYES		190	100		290	290.0
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>24 440</b>		<b>21 128</b>		<b>3 313</b>	<b>15.4</b>
6451010 URSSAF		13 751	12 050		1 700	14.4
6453000 COTISATION RETRAITE		5 196	4 673		523	11.1
6454000 ASSEDIC		3 757	3 489		268	7.1
6458000 MEDECINE DU TRAVAIL		1 540	868		672	77.2
64582000 CHARGES S/CONGES PAYES		196	46		150	323.0

*Bonificio est Associés*  
Sarl au Capital de 8,000 €  
11, Avenue Frédéric Mistral  
13008 MARSEILLE  
Tel 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 06  
N° Intra. FR 8845014614700019



**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 520		3 467		1 947	56.16
68112000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 520		3 467		1 947	56.16
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			13 120		13 120	100.00
68150000 DOTATION AUX PROVISIONS			13 120		13 120	100.00
AUTRES CHARGES	7		72		65	90.95
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	7		70		64	90.76
65900000 DONS			2		2	100.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>173 321</b>		<b>178 790</b>		<b>5 469</b>	<b>3.06</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>86</b>		<b>20 859</b>		<b>20 946</b>	<b>100.41</b>
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 277		373		904	242.60
76000000 PRODUITS FINANCIERS	1 277		373		904	242.60
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 277</b>		<b>373</b>		<b>904</b>	<b>242.60</b>
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	20 500				20 500	
68600000 DOT PROVISIONS ACTIONS NOUVELL	13 000				13 000	
68613000 DOTATIONS PROV DEMENAGEMENT	7 500				7 500	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>20 500</b>				<b>20 500</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>19 223</b>		<b>373</b>		<b>19 596</b>	<b>NS</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>19 309</b>		<b>21 232</b>		<b>40 541</b>	<b>190.94</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	2 216				2 216	
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	2 216				2 216	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	814		1 517		704	46.38
77700000 QUOTE PART DE SUBV INVEST	814		1 517		704	46.38
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>3 030</b>		<b>1 517</b>		<b>1 512</b>	<b>99.65</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	1 738				1 738	
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	454				454	
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	1 284				1 284	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 738</b>				<b>1 738</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 292</b>		<b>1 517</b>		<b>226</b>	<b>14.88</b>
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>177 541</b>		<b>201 540</b>		<b>23 999</b>	<b>11.91</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>195 559</b>		<b>178 790</b>		<b>16 769</b>	<b>9.38</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>18 018</b>		<b>22 750</b>		<b>40 767</b>	<b>179.20</b>
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	22 000				22 000	
78940000 REPRISE ENGAGEMENT A REALISER	22 000				22 000	

*Société et Associés*  
 Capital de 8.000 €  
 Frédéric Mistral  
 ARSEILLE  
 Tél : 04 91 22 09 06 - Fax 04 91 22 09 06  
 N° de FR : 45014014700319

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES						
68940000 ENGAGEMENTS A REALISER	3 000		22 000		19 000	86.36
	3 000		22 000		19 000	86.36
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		982		750	233	31.04

*Bonifacio et Associés*  
 Seul au Capital de 8.000 €  
 11, Avenue Frédéric Mistral  
 13008 MARSEILLE  
 Tél 04 91 16 73 30 - Fax 04 91 22 09 08  
 N° Intra. FR 8945014614700019

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.

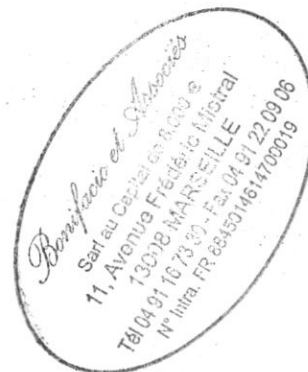
**Permanence des méthodes**

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

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN**

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	11 180
Total	11 180



ANNEXE

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

Détail des produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 891
Dettes fiscales et sociales	6 330
Total	12 221

Détail des charges à payer

	Montant
FACTURES NON PARVENUES	
- FNP CAC 2005	
- FNP CAC 2007	
- FNP 12/07HONORAIRES EXPERT COM	
- FNP 01/08 ACE	
- FNP 2008 COM AUX COMPTES	415
- FNP VERTIGE	2 990
- FNP REPAS FIN D'ANNEE	449
- FNP AIX TREME CROSS	287
- FNP CAMILLE DURFORT	450
- FNP ANONYMAL	650
- FNP 12/08 ACE	260
	390
DETTE PROVISION POUR CP	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
	2 773
CHARGES SOCIALES SUR CP	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
- Provisions pour congés payés	
	855
AUTRES CHARGES A PAYER	
- CAP GIMS 4T05	
ETAT CHARGES A PAYER	
- UNIFORMATION 2008	
- TAXE SUR SALAIRE 2008	2 123
Total	579
	12 221



**ANNEXE**

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

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		1 976
Total		1 976

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
-			
- ACTIVITES SECTEUR FEMMES	653		
- ACTIVITES SECTEUR FEMMES	919		
- PRIME D'ASSURANCE	235		
- REDEVANCES DE CREDIT BAIL	169		
Total	1 976		



ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Crédit bail

