



ALCIS CONSEIL & EXPERTISE

expertise comptable

SOS VICTIMES 93

Association d'Aide aux Victimes de la Seine Saint-Denis

Palais de Justice – Bureau 451
173, avenue Paul Vaillant-Couturier
93008 BOBIGNY CEDEX

COMPTES ANNUELS

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

*Bureaux : 5, rue Carnot
93000 BOBIGNY*

- . Bilan
- . Compte de résultat
- . Annexe

n° de dossier : 19700

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois) | |
|--|---|---------------|----------------|--------|---|--------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: | | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 1 160 | 1 160 | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES: | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions | | | | | | |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 26 993 | 23 394 | 3 599 | 1,18 | 4 373 | 1,17 |
| Immobilisations grevées de droit | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances & acomptes sur immobilisations corporelles | | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES: | | | | | | |
| Participations | | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL (I) | 28 153 | 24 554 | 3 599 | 1,18 | 4 373 | 1,17 |
| STOCKS ET EN COURS: | | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| En cours de production de biens et services | | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| Marchandises | | | | | | |
| Avances & acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 92 320 | | 92 320 | 30,34 | 86 134 | 23,07 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | | | |
| . Personnel | | | | | | |
| . Organismes sociaux | 1 063 | | 1 063 | 0,35 | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | | | | | | |
| . Autres | 100 | | 100 | 0,03 | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | 180 902 | 48,46 |
| Disponibilités | 206 133 | | 206 133 | 67,74 | 99 506 | 26,66 |
| Charges constatées d'avance | 1 084 | | 1 084 | 0,36 | 2 393 | 0,64 |
| TOTAL (II) | 300 701 | | 300 701 | 98,82 | 368 934 | 98,83 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 328 854 | 24 554 | 304 300 | 100,00 | 373 307 | 100,00 |

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois) | |
|---|---|--------|---|--------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES: | | | | |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 25 000 | 8,22 | 25 000 | 6,70 |
| Ecarts de réévaluation | | | | |
| Réserves | 69 000 | 22,67 | 41 000 | 10,98 |
| Report à nouveau | 18 910 | 6,21 | 18 041 | 4,83 |
| Résultat de l'exercice | -32 723 | -10,74 | 28 869 | 7,73 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| . Apports | | | | |
| . Legs et donation | | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| -Ecarts de réévaluation | | | | |
| -Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| -Provisions réglementées | 120 000 | 39,43 | 120 000 | 32,15 |
| -Droits des propriétaires (commodat) | | | | |
| TOTAL(I) | 200 187 | 65,79 | 232 910 | 62,39 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| FONDS DEDIÉS | | | | |
| . Sur subventions de fonctionnement | | | | |
| . Sur autres ressources | | | | |
| TOTAL(III) | | | | |
| DETTES | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | 24 | 0,01 | 59 | 0,02 |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 8 685 | 2,85 | 8 916 | 2,39 |
| Autres | 94 154 | 30,94 | 131 422 | 35,20 |
| Produits constatés d'avance | 1 250 | 0,41 | | |
| TOTAL(IV) | 104 113 | 34,21 | 140 397 | 37,61 |
| Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL PASSIF | 304 300 | 100,00 | 373 307 | 100,00 |
| ENGAGEMENTS REÇUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |
| ENGAGEMENTS DONNÉS | | | | |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|--|---|--------|---|--------|-----------------------------------|--------|
| Dotations aux amortissements | 3 439 | 2,77 | 5 103 | 4,70 | -1 664 | -32,60 |
| Dotations aux provisions | | | 1 262 | 1,16 | -1 262 | -99,99 |
| (-)Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | | | |
| Autres charges | 1 262 | 1,02 | 919 | 0,85 | 343 | 37,32 |
| Total des charges d'exploitation (I) | 578 199 | 466,00 | 544 516 | 501,16 | 33 683 | |
| Quote-part de résultat sur opérations communes (II) | | | | | | |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements | | | | | | |
| Total des charges financières (III) | | | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (IV) | | | | | | |
| Participation des salariés aux résultats (V) | | | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) | 1 340 | 1,08 | | | 1 340 | N/S |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 579 539 | 467,08 | 544 516 | 501,16 | 35 023 | 6,43 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | | | 28 869 | 26,57 | -28 869 | -99,99 |
| TOTAL GENERAL | 579 539 | 467,08 | 573 384 | 527,73 | 6 155 | 1,07 |

| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| PRODUITS : | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |
| CHARGES : | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | |

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois) | | | | Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois) | |
|--|---|------------------|-------------------|--------|---|--------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES: | | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 1 160,12 | 1 160,12 | | | | |
| 205100 LOGICIELS INFORMATIQUE | 1 160,12 | | 1 160,12 | 0,38 | 1 160,12 | 0,31 |
| 280510 AMORT LOGICIELS | | 1 160,12 | -1 160,12 | -0,37 | -1 160,12 | -0,30 |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES: | | | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 26 992,53 | 23 393,70 | 3 598,83 | 1,18 | 4 373,12 | 1,17 |
| 218100 AGENCEMENTS AMENAGEMENTS DIVERS | 3 315,91 | | 3 315,91 | 1,09 | 7 175,08 | 1,92 |
| 218300 MATERIEL DE BUREAU & INFORMATIQUE | 18 805,97 | | 18 805,97 | 6,18 | 17 244,40 | 4,62 |
| 218400 MOBILIER | 4 870,65 | | 4 870,65 | 1,60 | 4 870,65 | 1,30 |
| 281810 AMORT AGENCEMENTS DIVERS | | 3 048,40 | -3 048,40 | -0,99 | -6 173,07 | -1,64 |
| 281830 AMORT MAT BUREAU & INFORMATIQUE | | 15 474,65 | -15 474,65 | -5,08 | -13 873,29 | -3,71 |
| 281840 AMORT MOBILIER | | 4 870,65 | -4 870,65 | -1,59 | -4 870,65 | -1,29 |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES: | | | | | | |
| TOTAL (I) | 28 152,65 | 24 553,82 | 3 598,83 | 1,18 | 4 373,12 | 1,17 |
| STOCKS ET EN COURS: | | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | 92 320,41 | | 92 320,41 | 30,34 | 86 133,69 | 23,07 |
| 411006 ORGANISMES 2006 | | | | | 1 261,51 | 0,34 |
| 411007 ORGANISMES 2007 | 8 232,30 | | 8 232,30 | 2,71 | 74 318,84 | 19,91 |
| 411008 ORGANISMES 2008 | 84 088,11 | | 84 088,11 | 27,63 | | |
| 418000 ORGANISMES FACTURES A ETABLIR | | | | | 11 814,85 | 3,16 |
| 491000 PROV CREANCES DOUTEUSES | | | | | -1 261,51 | -0,33 |
| Autres créances | | | | | | |
| . Organismes sociaux | 1 062,97 | | 1 062,97 | 0,35 | | |
| 438700 ORGANISMES SOC prod à recevoir | 1 062,97 | | 1 062,97 | 0,35 | | |
| . Autres | 100,00 | | 100,00 | 0,03 | | |
| 468700 DIVERS prod à recevoir | 100,00 | | 100,00 | 0,03 | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | 180 901,68 | 48,46 |
| 503000 TITRES DE PLACEMENT actions | | | | | 180 901,68 | 48,46 |
| Disponibilités | 206 133,40 | | 206 133,40 | 67,74 | 99 505,76 | 26,66 |
| 512100 C.I.C. association | 24 891,33 | | 24 891,33 | 8,18 | 99 465,07 | 26,64 |
| 512150 C.I.C. livret association | 78 880,17 | | 78 880,17 | 25,92 | | |
| 512160 C.I.C. épargne livret | 101 703,54 | | 101 703,54 | 33,42 | | |
| 512200 C.I.C. directeur | 658,36 | | 658,36 | 0,22 | 40,69 | 0,01 |
| Charges constatées d'avance | 1 084,34 | | 1 084,34 | 0,36 | 2 392,77 | 0,64 |
| 486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 1 084,34 | | 1 084,34 | 0,36 | 2 392,77 | 0,64 |
| TOTAL (II) | 300 701,12 | | 300 701,12 | 98,82 | 368 933,90 | 98,83 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL ACTIF | 328 853,77 | 24 553,82 | 304 299,95 | 100,00 | 373 307,02 | 100,00 |

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois) | |
|---|---|--------|---|--------|
| FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES: | | | | |
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 25 000,00 | 8,22 | 25 000,00 | 6,70 |
| 102400 FONDS DE TRESORERIE | 25 000,00 | 8,22 | 25 000,00 | 6,70 |
| Réserves | 69 000,00 | 22,68 | 41 000,00 | 10,98 |
| 106820 RESERVE POUR INVESTISSEMENTS | 69 000,00 | 22,68 | 41 000,00 | 10,98 |
| Report à nouveau | 18 909,54 | 6,21 | 18 040,90 | 4,83 |
| 110000 REPORT A NOUVEAU | 18 909,54 | 6,21 | 18 040,90 | 4,83 |
| Résultat de l'exercice | -32 723,04 | -10,74 | 28 868,64 | 7,73 |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | | | |
| -Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| . Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | |
| -Provisions réglementées | 120 000,00 | 39,43 | 120 000,00 | 32,15 |
| 141000 RESERVE DE TRESORERIE | 120 000,00 | 39,43 | 120 000,00 | 32,15 |
| TOTAL(I) | 200 186,50 | 65,79 | 232 909,54 | 62,39 |
| TOTAL (II) | | | | |
| FONDS DEDIÉS | | | | |
| TOTAL(III) | | | | |
| DETTES | | | | |
| Emprunts et dettes assimilées | 24,10 | 0,01 | 58,94 | 0,02 |
| 518600 BANQUES charges à payer | 24,10 | 0,01 | 58,94 | 0,02 |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 8 685,09 | 2,85 | 8 916,39 | 2,39 |
| 401000 FOURNISSEURS | 2 190,14 | 0,72 | 2 366,41 | 0,63 |
| 408100 FACTURES NON PARVENUES | 6 494,95 | 2,13 | 6 549,98 | 1,75 |
| Autres | 94 154,26 | 30,94 | 131 422,15 | 35,20 |
| 411008 ORGANISMES 2008 | | | 50 000,00 | 13,39 |
| 421000 REMUNERATIONS DUES | 1 124,58 | 0,37 | 558,70 | 0,15 |
| 421600 INDEMNITES SS A REMBOURSER | 175,62 | 0,06 | 22,65 | 0,01 |
| 428200 PROVISION CONGES PAYES brut | 38 431,17 | 12,63 | 35 286,18 | 9,45 |
| 431000 URSSAF | 16 050,00 | 5,27 | 12 290,00 | 3,29 |
| 437100 GARP | 2 409,00 | 0,79 | 1 784,00 | 0,48 |
| 437200 REUNICA | 9 279,00 | 3,05 | 7 232,00 | 1,94 |
| 437500 GAN | 2 940,59 | 0,97 | 2 489,81 | 0,67 |
| 438200 PROVISION CONGES PAYES ch soc | 18 935,64 | 6,22 | 19 424,21 | 5,20 |
| 438600 ORGANISMES SOC charges à payer | 2 884,66 | 0,95 | 1 266,60 | 0,34 |
| 444000 IMPOT SUR LES SOCIETES | 1 340,00 | 0,44 | | |
| 447100 TAXE SUR LES SALAIRES | 584,00 | 0,19 | 1 068,00 | 0,29 |
| Produits constatés d'avance | 1 250,00 | 0,41 | | |
| 487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 1 250,00 | 0,41 | | |
| TOTAL(IV) | 104 113,45 | 34,21 | 140 397,48 | 37,61 |
| TOTAL PASSIF | 304 299,95 | 100,00 | 373 307,02 | 100,00 |

| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | |
|---|--|---|-------------|---|--------|-----------------------------------|--------|----------------|--------|
| | | France | Exportation | Total | % | Total | % | Variation | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Prestations de services | | 124 078,49 | | 124 078,49 | 100,00 | 108 650,82 | 100,00 | 15 428 | 14,20 |
| 706100 MEDIATION PENALE FAMILIALE | | 110 125,04 | | 110 125,04 | 88,75 | 98 940,00 | 91,06 | 11 185 | 11,30 |
| 706200 MEDIATION PENALE | | 13 453,45 | | 13 453,45 | 10,84 | 8 460,82 | 7,79 | 4 993 | 59,02 |
| 706800 PRESTATIONS DIVERSES | | 500,00 | | 500,00 | 0,40 | 1 250,00 | 1,15 | -750 | -59,99 |
| Montants nets produits d'expl. | | 124 078,49 | | 124 078,49 | 100,00 | 108 650,82 | 100,00 | 15 428 | 14,20 |
| AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | 379 194,23 | 305,61 | 439 539,40 | 404,55 | -60 345 | -13,72 |
| 740100 SUBVENTIONS Ministère Justice | | | | 130 000,00 | 104,77 | 128 000,00 | 117,81 | 2 000 | 1,56 |
| 740200 SUBVENTIONS Préfecture | | | | 81 512,00 | 65,69 | 91 212,00 | 83,95 | -9 700 | -10,62 |
| 740300 SUBVENTIONS Département | | | | 7 400,23 | 5,96 | | | 7 400 | N/S |
| 740500 SUBVENTIONS Région | | | | | | 60 000,00 | 55,22 | -60 000 | -99,99 |
| 740800 SUBVENTIONS Communes | | | | 153 282,00 | 123,54 | 148 327,40 | 136,52 | 4 955 | 3,34 |
| 740900 SUBVENTIONS Divers | | | | 7 000,00 | 5,64 | 12 000,00 | 11,04 | -5 000 | -41,66 |
| Produits liés à des financements réglementaires | | | | | | | | | |
| Autres produits | | | | 304,90 | 0,25 | 7,20 | 0,01 | 297 | N/S |
| 758000 PRODUITS DIVERS GESTION | | | | 304,90 | 0,25 | 7,20 | 0,01 | 297 | N/S |
| Reprise de provisions | | | | 1 261,51 | 1,02 | 1 082,35 | 1,00 | 179 | 16,54 |
| 781740 REPRISE PROV s/CREANCES | | | | 1 261,51 | 1,02 | 1 082,35 | 1,00 | 179 | 16,54 |
| Transfert de charges | | | | 36 339,86 | 29,29 | 19 158,07 | 17,63 | 17 181 | 89,68 |
| 791410 REMBT GAN MENSUALISATION | | | | 22 589,86 | 18,21 | 12 465,94 | 11,47 | 10 124 | 81,22 |
| 791430 REMBT FORMATION | | | | | | 455,00 | 0,42 | -455 | -99,99 |
| 791450 AIDES A L'EMPLOI | | | | 13 750,00 | 11,08 | 6 237,13 | 5,74 | 7 513 | 120,46 |
| Sous-total des autres produits d'exploitation | | | | 417 100,50 | 336,16 | 459 787,02 | 423,18 | -42 687 | -9,27 |
| Total des produits d'exploitation (I) | | | | 541 178,99 | 436,16 | 568 437,84 | 523,18 | -27 259 | -4,79 |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | 5 583,71 | 4,50 | | | 5 583 | N/S |
| 763800 REVENUS DE CREANCES | | | | 5 583,71 | 4,50 | | | 5 583 | N/S |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | 53,38 | 0,04 | 4 946,57 | 4,55 | -4 893 | -98,92 |
| 767000 PROFITS CESSION VAL PLACEMENT | | | | 53,38 | 0,04 | 4 946,57 | 4,55 | -4 893 | -98,92 |
| Total des produits financiers (III) | | | | 5 637,09 | 4,54 | 4 946,57 | 4,55 | 691 | 13,97 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | | | | | | |
| Total des produits exceptionnels (IV) | | | | | | | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV) | | | | 546 816,08 | 440,70 | 573 384,41 | 527,73 | -26 568 | -4,62 |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | | | | -32 723,04 | -26,36 | | | -32 723 | N/S |
| TOTAL GENERAL | | | | 579 539,12 | 467,08 | 573 384,41 | 527,73 | 6 155 | 1,07 |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|--------|---|--------|-----------------------------------|---------|
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | |
| Autres achats non stockés | 5 296,59 | 4,27 | 2 535,28 | 2,33 | 2 761 | 108,92 |
| 606100 ELECTRICITE, EAU, GAZ | 615,32 | 0,50 | 571,31 | 0,53 | 44 | 7,71 |
| 606300 ENTRETIEN & PETIT EQUIPEMENT | 828,90 | 0,67 | 264,20 | 0,24 | 564 | 213,64 |
| 606400 FOURNITURES DE BUREAU | 3 852,37 | 3,10 | 1 699,77 | 1,56 | 2 153 | 126,72 |
| Services extérieurs | 6 666,30 | 5,37 | 8 193,61 | 7,54 | -1 527 | -18,63 |
| 615000 ENTRETIEN & REPARATIONS | 1 696,90 | 1,37 | 1 670,90 | 1,54 | 26 | 1,56 |
| 615600 MAINTENANCE | 1 684,99 | 1,36 | 3 774,67 | 3,47 | -2 090 | -55,37 |
| 616000 PRIMES D'ASSURANCES | 1 358,23 | 1,09 | 1 335,41 | 1,23 | 23 | 1,72 |
| 618100 DOCUMENTATION | 1 628,18 | 1,31 | 1 352,63 | 1,24 | 276 | 20,41 |
| 618500 FRAIS COLLOQUES & SEMINAIRES | 298,00 | 0,24 | 60,00 | 0,06 | 238 | 396,67 |
| Autres services extérieurs | 35 990,23 | 29,01 | 32 280,54 | 29,71 | 3 710 | 11,49 |
| 621500 PRESTATIONS supervision psy | 1 098,00 | 0,88 | 610,00 | 0,56 | 488 | 80,00 |
| 622610 HONORAIRES expert comptable | 13 514,80 | 10,89 | 13 514,80 | 12,44 | | 0,00 |
| 622620 HONORAIRES com. aux comptes | 3 193,32 | 2,57 | 3 229,20 | 2,97 | -36 | -1,10 |
| 623100 PUBLICITE, ANNONCES | 343,86 | 0,28 | | | 343 | N/S |
| 623700 PUBLICATIONS | 442,52 | 0,36 | 257,14 | 0,24 | 185 | 71,98 |
| 625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS | 4 841,25 | 3,90 | 3 986,20 | 3,67 | 855 | 21,45 |
| 625600 MISSIONS & RECEPTIONS | 162,21 | 0,13 | | | 162 | N/S |
| 626500 TELEPHONE | 4 515,78 | 3,64 | 4 926,57 | 4,53 | -411 | -8,33 |
| 626700 FRAIS INTERNET | 327,22 | 0,26 | 507,80 | 0,47 | -180 | -35,49 |
| 627000 SERVICES BANCAIRES | 392,43 | 0,32 | 752,02 | 0,69 | -360 | -47,86 |
| 628100 COTISATIONS | 1 252,98 | 1,01 | 624,00 | 0,57 | 628 | 100,64 |
| 628500 TRAITEMENT INFORMATIQUE | 5 905,86 | 4,76 | 3 872,81 | 3,56 | 2 033 | 52,51 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 29 825,00 | 24,04 | 27 416,70 | 25,23 | 2 409 | 8,79 |
| 631100 TAXE SUR LES SALAIRES | 23 426,00 | 18,88 | 21 801,00 | 20,07 | 1 625 | 7,45 |
| 633300 FORMATION PROFESSIONNELLE | 6 399,00 | 5,16 | 5 615,70 | 5,17 | 784 | 13,96 |
| Salaires et traitements | 360 657,68 | 290,67 | 328 734,34 | 302,56 | 31 923 | 9,71 |
| 641100 SALAIRES permanents | 343 385,69 | 276,75 | 313 780,88 | 288,80 | 29 605 | 9,43 |
| 641180 SALAIRES stagiaires | 8 454,01 | 6,81 | 5 687,70 | 5,23 | 2 767 | 48,65 |
| 641400 INDEMNITES DE TRANSPORT | 5 672,99 | 4,57 | 4 698,70 | 4,32 | 974 | 20,73 |
| 641500 PROV CONGES PAYES brut | 3 144,99 | 2,53 | 4 567,06 | 4,20 | -1 423 | -31,15 |
| Charges sociales | 134 507,83 | 108,41 | 136 044,71 | 125,21 | -1 537 | -1,12 |
| 645000 COTISATIONS URSSAF | 87 750,64 | 70,72 | 87 844,71 | 80,85 | -94 | -0,10 |
| 645100 COTISATIONS GARP | 14 166,65 | 11,42 | 13 022,24 | 11,99 | 1 144 | 8,79 |
| 645200 COTISATIONS ANEP | 18 089,96 | 14,58 | 16 359,77 | 15,06 | 1 730 | 10,58 |
| 645300 COTISATIONS CRICA | 3 511,84 | 2,83 | 3 717,43 | 3,42 | -206 | -5,53 |
| 645500 COTISATIONS GAN | 9 068,51 | 7,31 | 9 133,96 | 8,41 | -65 | -0,70 |
| 647500 MEDECINE DU TRAVAIL | 1 436,29 | 1,16 | 1 442,76 | 1,33 | -6 | -0,41 |
| 647700 FRAIS DE RESTAURATION | 972,51 | 0,78 | 1 373,29 | 1,26 | -401 | -29,20 |
| 647900 PROV CONGES PAYES ch soc | -488,57 | -0,38 | 3 150,55 | 2,90 | -3 638 | -115,48 |
| Autres charges de personnel | 555,00 | 0,45 | 2 027,00 | 1,87 | -1 472 | -72,61 |
| 648700 FORMATION DU PERSONNEL | 555,00 | 0,45 | 2 027,00 | 1,87 | -1 472 | -72,61 |
| Dotations aux amortissements | 3 438,98 | 2,77 | 5 103,30 | 4,70 | -1 665 | -32,62 |
| 681120 AMORT IMMO CORPORELLES | 3 438,98 | 2,77 | 5 103,30 | 4,70 | -1 665 | -32,62 |
| Dotations aux provisions | | | 1 261,51 | 1,16 | -1 261 | -99,99 |
| 681740 PROV CREANCES DOUTEUSES | | | 1 261,51 | 1,16 | -1 261 | -99,99 |
| Autres charges | 1 261,51 | 1,02 | 918,78 | 0,84 | 343 | 37,36 |
| 654000 CREANCES IRRECOUVRABLES | 1 261,51 | 1,02 | 918,47 | 0,84 | 343 | 37,36 |
| 658000 CHARGES DIVERSES GESTION | | | 0,31 | 0,00 | | |
| Total des charges d'exploitation (I) | 578 199,12 | 466,00 | 544 515,77 | 501,16 | 33 684 | |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | |
| Total des charges financières (III) | | | | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | | | |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois) | | Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|--------------|---|--------|-----------------------------------|------------|
| Total des charges exceptionnelles (IV) | | | | | | |
| Impôts sur les sociétés (VI) 695000 IMPOT SUR LES SOCIETES | 1 340,00 1 340,00 | 1,08 1,08 | | | 1 340 1 340 | N/S N/S |
| TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI) | 579 539,12 | 467,08 | 544 515,77 | 501,16 | 35 024 | 6,43 |
| SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT | | | 28 868,64 | 26,57 | -28 868 | -99,99 |
| TOTAL GENERAL | 579 539,12 | 467,08 | 573 384,41 | 527,73 | 6 155 | 1,07 |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS :

Bénévolat
Prestations en nature
Dons en nature

TOTAL**CHARGES :**

Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens et services
Personnel bénévole

TOTAL

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2008 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2007 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 304 299,95 E.

Le résultat net comptable est une perte de 32 723,04 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions réglementées (hors dérogatoires) : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire, sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

- En raison d'une directive malheureuse de la Mission Régionale d'Appui Droit et Ville en date du 4 février 2008, le dossier régional de demande de subvention 2008 a transité par la Cour d'Appel qui ne l'a pas transmis à la Région. La subvention du Conseil Régional, d'un montant de 60 000 E, n'a donc pas été perçue pour 2008. Cet "oubli", à l'origine du déficit constaté, devrait être partiellement compensé par une dotation complémentaire en 2009.
- La convention triennale de financement négociée avec le Ministère de la Justice, pour la période 2007-2009, a été reconduite pour un montant annuel de 130 000 E.
- L'association bénéficie de la mise à disposition gratuite de locaux par la ville de Bobigny (avantage évalué à un montant de 6 820 E par l'OPHLM) ainsi que de divers moyens administratifs fournis par le Tribunal de Grande Instance de Bobigny.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 28 153 E

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 1 160 | | | 1 160 |
| Immobilisations corporelles | 29 290 | 2 665 | 4 962 | 26 993 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 30 450 | 2 665 | 4 962 | 28 153 |

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 24 554 E

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 1 160 | | | 1 160 |
| Immobilisations corporelles | 24 917 | 3 439 | 4 962 | 23 394 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 26 077 | 3 439 | 4 962 | 24 554 |

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortissement | Valeur nette | Durée |
|-----------------------------------|---------|---------------|--------------|--------------|
| Logiciels informatique | 1 160 | 1 160 | 0 | 1 an |
| Agencements aménagements divers | 3 316 | 3 048 | 268 | de 4 à 5 ans |
| Materiel de bureau & informatique | 18 806 | 15 475 | 3 331 | de 1 à 5 ans |
| Mobilier | 4 871 | 4 871 | 0 | 5 ans |
| TOTAL | 28 153 | 24 554 | 3 599 | |

3.2 - Etat des créances = 94 568 E

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|--------------|---------|----------------|
| Actif immobilisé | | | |
| Actif circulant & charges d'avance | 94 568 | 94 568 | |
| TOTAL | 94 568 | 94 568 | |

3.3 - Provisions pour dépréciation = E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------------|------------------------|--------------|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | 1 262 | | 1 262 | | |
| Comptes financiers | | | | | |
| Total | 1 262 | | 1 262 | | |

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 1 163 E**

| Produits à recevoir | Montant |
|------------------------------|--------------|
| Immobilisations financières | |
| Clients et comptes rattachés | |
| Autres créances | 1 163 |
| Disponibilités | |
| TOTAL | 1 163 |

3.5 - Charges constatées d'avance = 1 084 E

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

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 120 000 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|--------------|-----------------------|---------------------------|--------------|
| Provisions réglementées | 120 000 | | | | 120 000 |
| Provisions pour risques & charges | | | | | |
| TOTAL | 120 000 | | | | 120 000 |

4.2 - Etat des dettes = 104 113 E

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | 24 | 24 | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 8 685 | 8 685 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 94 154 | 94 154 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | 1 250 | 1 250 | | |
| TOTAL | 104 113 | 104 113 | | |

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 66 771 E

| Charges à payer | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | 24 |
| Emprunts & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 6 495 |
| Dettes fiscales & sociales | 60 251 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 66 771 |

4.4 - Produits constatés d'avance = 1 250 E

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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2008

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association **SOS VICTIMES 93**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base d'un audit, d'exprimer notre 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages 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 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.

II - Justification des appréciations

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

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

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé 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 financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Mandé, le 28 Avril 2009

EXPONENS Audit

Vito MARTINELLI
Associé