

Comptes annuels

En euros

**REGIE DE QUARTIER DES RESIDENCES
36 RUE LEON BLUM**

90000 BELFORT

Exercice clos le 31 décembre 2008

APE: 8899B

Siret : 413 915 539 0022

<p>REGIE DE QUARTIER DES RESIDENCES ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2008 Montants exprimés en euros</p>
--

- 1 - Événements significatifs de l'exercice
- 2 - Événements postérieurs à l'exercice
- 3 - Principes comptables et méthodes de base
- 4 - Immobilisations et amortissements
- 5 - Provisions inscrites au bilan
- 6 - État des échéances des créances et des dettes
- 7 - Valeurs mobilières de placement et disponibilités
- 8 - Réévaluation
- 9 - Engagements et sûretés réelles consentis
- 10 - Variation des fonds propres
- 11 - Valorisation des contributions des bénévoles
- 12 - Subventions obtenues en 2008 et restant à percevoir
- 13 - Analyse des ressources autres que les subventions
- 14 - Détail du résultat exceptionnel
- 15 - Effectif moyen
- 16- Rémunération des dirigeants
- 17 - Résultats par secteur - entreprise d'insertion et d'utilité sociale

<p style="text-align: center;">REGIE DE QUARTIER DES RESIDENCES ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2008 Montants exprimés en euros</p>
--

1 - Événements significatifs de l'exercice :

- * constatation de provisions pour litiges tel que décrite à la note 5 de la présente annexe.
- * recul du chiffre d'affaire conjugué à une baisse des subventions.

2 - Evénements postérieurs à l'exercice :

Néant.

3 - Principes comptables et méthodes de base

3.1 Les comptes annuels de l'exercice 2008 ont été établis et présentés conformément :

- * au règlement CRC n° 99.01 du 18 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations
- * aux règlements comptables :
 - 2006-06 et 2003-07 sur les passifs,
 - 2002-10 sur l'amortissement et les dépréciations des actifs,
 - 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

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

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

3.2 L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

3.4 Amortissements/provisions : durée et méthodes.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire et sur les durées suivantes :

- Constructions :	20 ans
- Agencements et aménagements des constructions:	10 à 20 ans
- Matériels et outillages :	2 à 10 ans
- Agencements et aménagements divers :	5 à 20 ans
- Mobilier et matériel informatique de bureau :	3 à 10 ans

Les petits matériels et outillages dont la valeur d'acquisition est inférieure à 500 € H.T. sont comptabilisés en charges.

Les frais accessoires (droit de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations. La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

La base amortissable est diminuée de la valeur résiduelle dès lors que celle-ci est significative et mesurable. Une dépréciation est calculée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Il n'y a pas de changement d'évaluation au cours de l'exercice.

3.5 Les subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables (compte 13 : Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables) sont rapportées au compte de résultat à hauteur des amortissements pratiqués sur les immobilisations qu'elles financent.

Les subventions d'investissement renouvelables sont assimilées à des quasi fonds propres et sont comptabilisées au compte 1062 : Autres réserves - subventions d'investissement afférentes à des biens renouvelables.

3.6 Seules sont exprimées les informations significatives.

4 - Immobilisations et amortissements au 31/12/08

Tableau des mouvements des immobilisations (montants bruts) au 31/12/08

En euros	Début exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin exercice
Logiciels	996			996
Matériel et outillage	15 540			15 540
installation atelier creation	13 852	543		14 395
installation bureau	15 634			15 634
Matériel de transport	25 312			25 312
Mat de bureau et informatique	4 438			4 438
Mobilier	2 135			2 135
Titres de participation et autres	1 530			1 530
Dépôts et cautionnements versés				
Prêt et autres immob financières	500			500
Immob corporelles en cours				
TOTAL GÉNÉRAL	79 936	543	0	80 480

Tableau des mouvements des amortissements au 31/12/08

En euros	Début exercice	Dotations	Reprises	Fin exercice
Logiciels	996			996
Matériel et outillage	13 789	881		14 670
Installation atelier creation	4 305	4 734		9 039
Installation bureau	10 258	2 740		12 998
Matériel de transport	19 394	1 762		21 156
Mat de bureau et informatique	2 441	487		2 928
Mobilier	2 077	57		2 134
TOTAL GÉNÉRAL	53 259	10 661		63 921

5 - Provisions inscrites au bilan au 31/12/08

Tableau des mouvements des provisions au 31/12/08

En euros	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions / reprises		Fin exercice
			sans objet	avec objet	
Provisions pour litiges	12 328	26 138			38 466
Provision pour indemnités fin carrière	14 874			593	14 281
Total provision risques et charges	27 202	26 138		593	52 747
Provisions dépréciation des créances clients	52 574	439		7 972	45 041

1) Le litige commercial pris en compte lors de l'établissement des comptes annuels 2006 (dépréciation d'une créance et constatation de charges à payer) n'a pas connu d'évolution en 2008. Les éléments du bilan liés à ce litige sont les suivants : dettes fournisseurs de 26 343€ ; une créance client dépréciée en totalité pour 42 785€. 2)
Des provisions pour risques ont été constituées à hauteur de 38 466 € au 31/12/08 pour couvrir les risques liés aux litiges prud'homaux. Ces provisions ont été évaluées au cas par cas sur la base des éléments disponibles, fondés en particulier sur l'avis de conseils externes.

6 - État des échéances des créances et des dettes au 31/12/08

État des échéances des créances au 31/12/08

En euros	Montant brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an
Créances et charges constatés d'avance			
Créances clients (1)	125 575	125 575	
Produits à recevoir - dont subventions(52 488 €) - dont autres (10 194€)	62 682	62 682	
Autres créances (TVA)	4 123	4 123	
Fournisseurs avoirs à recevoir Charges constatées d'avance	2 235	2 235	
TOTAL	194 614	194 614	

(1) dont créance litigieuse 42 785 € (cf note 5 de l'annexe).

État des échéances des dettes au 31/12/08

En euros	Montant brut	Échéance à 1 an	Échéance à plus d'1 an
Dettes, fonds dédiés et pdts constatés d'avances			
Emprunts, concours bancaires courants	32	32	
Fournisseurs et comptes rattachés (1)	55 390	55 390	
Personnel (rémunération dues, congés, CE)	31 749	31 749	
Organismes sociaux et Etat (TVA)	81 887	81 887	
Produits constatés d'avance (region, ville)	14 431	14 431	
Débiteurs (Cnasea) à reverser	2 684	2 684	
TOTAL	186 174	186 174	

(1) dont dette fournisseur litigieuse (cf. note 5 de l'annexe)

7 - Valeurs mobilières de placement et disponibilités

En euros	au 31/12/08
Banque Populaire dépôt	52 248
Banque Populaire c/c	86 092
Retenues garanties escompte	864
Intérêts courus à recevoir	2 855
Caisse	348
TOTAL :	142 407 €

8 - Réévaluation : néant.

9 - Engagements et sûretés réelles consentis : néant.

10 - Variation des fonds propres et des fonds dédiés en euros

10-1 Variation des fonds propres :

	euros
Fonds propres au 31/12/07 avant affectation du résultat :	171 223
Variations de l'exercice 2008	
Résultat de l'exercice 2008 (deficit)	-89 897
Subventions d'investissement obtenues et affectées à des biens renouvelables	
Fonds propres au 31/12/08 avant affectation du résultat :	81 326

10-2 Variation des fonds dédiés en euros :

Néant.

11 - Valorisation des contributions des bénévoles et mise à disposition :

Néant.

12 - Subventions notifiées en 2008 et restant à percevoir au 31/12/08 :

<u>Subventions de fonctionnement</u> (en euros)	Obtenues au titre de 2007	Obtenues au titre de 2008	Restant à percevoir au 31/12/2008
CONSEIL GENERAL	10 687	10 687	0
PLIE FSE	51 400	40 100	20 050
VILLE DE BELFORT	38 700	38 000	0
PREFECTURE POLITIQUE DE LA VILLE	8 000		0
ANPE / CIE FRANCHE COMTE 2000/ ADE	6 307	6 000	2 500
ETAT CIE	0	1 327	0
A.C.I	9 500	9 460	4 730
CONSEIL REGIONAL	31 800	23 970	13 470
FONDATION DE France	0	0	0
SUBVENTION JUSTICE	0	0	0
CNASEA y compris formation	0	0	0
ETAT TREMPLIN	7 458	15 000	1 250
ETAT CDDI	96 810	77 448	10 488
ETAT FORMATION	0	0	0
ETAT CAE	75 448	70 457	0
ETAT CA	55 587	55 507	0
REGION CDAE	0	3 223	0
TOTAL SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	391 697	351 180	52 488

<u>Subventions d'investissement</u> (en euros)	Obtenues au titre de 2008	Restant à percevoir au 31/12/2008
1026 - Subvention d'investissement affectée à des biens renouvelables (assimilées à des fonds propres)	0	0
131 - Subvention d'investissement affectée à des biens non renouvelables	0	0

13 - Analyse des ressources autres que les subventions en euros (hors éléments exceptionnels) :

	2007	2008
Travaux et prestations de services	491 452	447 680
Variation des en cours de production		
Production stockée	5 500	3 918
Transferts de charges de frais et autres	24 567	61 973
Reprise prov/créances clients		
Produits financiers	2 092	2 855
Autres produits (cotisations)	138	87
TOTAL en euros	523 749	516 513

14 - Détail du résultat exceptionnel en euros : 2008

*Produits exceptionnels sur opérations de gestion (réajustement, arrondi)	9
*Produits exceptionnels sur exercice antérieur : (solde conseil régional, régularisation prévoyance)	1 912
*Reprise sur provision et transfert de charges	593
TOTAL PRODUITS euros	2 514 €
*Charges exceptionnelles sur opération gestion (amendes , arrondi)	296
* Dotation aux provisions pour I.F.C	0
* Dotation provision risques et charges exceptionnelles (litiges)	26 138
*Charges exceptionnelles sur exercice antérieur (notamment IFA 2006 et 2007)	2 792
TOTAL CHARGES euros	29 226 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL euros	-26 712 €

15 - Effectif moyen par catégorie :

CA/CAE/CIE/Ouvriers	33 personnes
Employés	9 personnes
Cadres	1 personne

16 - Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes d'administration (Décret 2004-76 du 20/01/2004) :
Néant.

Rémunérations allouées aux trois plus hauts cadres salariés et bénévoles (Loi 2006-586 du 25/05/2006) :

Etant donné que la publication des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ne concerne qu'une seule personne, il n'en est pas fait mention car cela reviendrait à donner une information nominative.

17 - Résultats par secteur - entreprise d'insertion et d'utilité sociale

Selon état figurant ci-après.

REGIE DE QUARTIER DES RESIDENCES - BILAN

Montants en euros

ACTIF	31/12/2008			31/12/2007	PASSIF	31/12/2008	31/12/2007
	Brut	Amort.prov.	Net	Net			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES		
Immobilisations incorporelles	996	996	0	0	Fonds propres		
Immobilisations corporelles					Fonds associatifs sans droit de reprise (Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables)	59 104	59 104
terrains					Ecart de réévaluation		
constructions					Réserves	110 505	110 505
inst.tech., matériels et outill.ind.	15 540	14 670	870	1 751	Report à nouveau	1 464	-544
autres immob° corporelles	61 914	48 255	13 659	22 896	Résultat de l'exercice	-89 897	2 008
Immobilisation en cours					<u>Autres fonds associatifs</u>		
Immobilisations financières					Fonds associatifs avec droit de reprise		
participation	1 530		1 530	1 530	Apports		
autres	500		500	500	Legs et donation	150	150
TOTAL 1	80 480	63 921	16 559	26 677	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
ACTIF CIRCULANT					Ecart de réévaluation		
Stock et en-cours	2 290		2 290	1 687	Subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables		
Produits intermédiaires et finis	9 418		9 418	5 500	Provisions réglementées		
Avances et acomptes sur commandes					Droit des propriétaires		
Créances :					TOTAL 1	81 326	171 223
Clients et comptes rattachés	125 575	45 041	80 534	127 842	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Personnel , sécu et Etat					Provisions pour risques et charges	52 747	27 202
Autres	66 804		66 804	92 678	TOTAL 2	52 747	27 202
Valeurs mobilières de placement					FONDS DEDIES		
Disponibilités	142 407		142 407	119 313	Sur subventions de fonctionnement	0	0
Charges constatées d'avance	2 235		2 235	2 967	Sur autres ressources		
TOTAL 2	348 729	45 041	303 688	349 987	DETTES		
Charges à répartir					Emprunts et dettes assimilées	32	42
					Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
					Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 390	53 566
					Dettes fiscales et sociales	113 636	118 805
					Autres dettes	2 684	1 709
					Produits constatés d'avance	14 431	4 118
					TOTAL 3	186 174	178 239
TOTAL ACTIF (1+2)	429 209	108 962	320 246	376 664	TOTAL PASSIF (1+2+3)	320 246	376 664

REGIE DE QUARTIER DES RESIDENCES - COMPTE DE RESULTAT

Montants en euros

COMPTE DE RESULTAT	Exercice 2007	Exercice 2008	Variation en %
Produits d'exploitation			
Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
Prestation de services	491 452	447 680	-8,91%
Production stockée	5 500	3 918	-28,76%
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	391 697	351 180	-10,34%
Dons			
Cotisations			
Legs et donations			
Produits liés à des financements réglementaires			
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	7 700	0	-100,00%
Reprises sur provision et transferts de charges	24 567	61 973	152,26%
Autres produits	138	87	-36,96%
TOTAL 1	921 054	864 838	-6,10%
Charges d'exploitation			
Achats	-40 266	-47 406	17,73%
Variation de stocks	-108	603	
Autres charges externes	-82 829	-87 394	5,51%
Impôts, taxes et versements assimilés	-20 214	-25 869	27,98%
Rémunération du personnel	-590 598	-601 346	1,82%
Charges sociales	-150 022	-150 289	0,18%
Subventions accordées par l'association			
Dotation aux amortissements	-14 151	-10 661	-24,66%
Dotation aux provisions	-3 678	-440	-88,04%
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
Autres charges	-1 779	-7 975	348,29%
TOTAL 2	-903 645	-930 777	3,00%
1 RESULTAT D'EXPLOITATION	17 409	-65 939	
Produits financiers			
Reprises sur provision et transferts de charges			
Intérêts et produits financiers	2 092	2 855	36,47%
TOTAL 1	2 092	2 855	36,47%
Charges financières			
Dotation aux amortissements et aux provisions			
Intérêts et charges financières	-149	-101	-32,21%
TOTAL 2	-149	-101	-32,21%
2 RESULTAT FINANCIER	1 943	2 753	
3 RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	19 351	-63 186	
Produits exceptionnels	1 444	2 514	74,10%
Charges exceptionnelles	-14 757	-29 226	98,05%
4 RESULTAT EXCEPTIONNEL	-13 313	-26 712	
Impôts sur les sociétés	-4 031	0	
TOTAL DES PRODUITS	924 590	870 208	-5,88%
TOTAL DES CHARGES	-922 582	-960 105	4,07%
EXCEDENT (+) OU DEFICIT (-)	2 008	-89 897	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
PRODUITS			
Bénévolat			
Prestations en nature	0	0	
Dons en nature			
TOTAL	0	0	
CHARGES			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services	0	0	
Personnel bénévole			
TOTAL	0	0	