

## **ASSOCIATION DU PLIE**

*5 Rue de la République  
BP 2383  
13215 MARSEILLE CEDEX 02*

***ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2008***

# ASSOCIATION DU PLIE

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2008

## SOMMAIRE

1ERE PARTIE	Etats de synthèse
2EME PARTIE	Annexe
3EME PARTIE	Etat des immobilisations

# **ASSOCIATION DU PLIE**

## ***IERE PARTIE***

### ***ETATS DE SYNTHESE***

# ASSOCIATION DU PLIE

5 Rue de la République  
BP 2383  
13215 MARSEILLE CEDEX 02

## Etats de synthèse

Arrêtés au 31/12/2008

	<i>Pages</i>
<b>BILAN ACTIF</b>	<b>1</b>
<b>BILAN PASSIF</b>	<b>2</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>3</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT SUITE</b>	<b>4</b>
<b>DETAIL DU BILAN ACTIF</b>	<b>5</b>
<b>DETAIL DU BILAN PASSIF</b>	<b>7</b>
<b>DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>9</b>
<b>VARIATION DES PRODUITS</b>	<b>13</b>
<b>VARIATION DES CHARGES</b>	<b>15</b>

## BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	20 537.02	20 536.96	0.06	798.64
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	166 441.38	109 094.92	57 346.46	56 152.48
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 728.55	3 728.55		1 428.53
Autres immobilisations financières	12 438.55		12 438.55	12 438.55
<b>TOTAL (I)</b>	<b>203 145.50</b>	<b>133 360.43</b>	<b>69 785.07</b>	<b>70 818.20</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	188 865.38		188 865.38	125 227.29
Autres créances	1 924 185.85	9 496.02	1 914 689.83	1 300 869.19
Valeurs mobilières de placement	1 083 125.87		1 083 125.87	1 753 420.30
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	817 392.52		817 392.52	26 600.60
Charges constatées d'avance (3)	11 107.50		11 107.50	11 723.94
<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 024 677.12</b>	<b>9 496.02</b>	<b>4 015 181.10</b>	<b>3 217 841.32</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>4 227 822.62</b>	<b>142 856.45</b>	<b>4 084 966.17</b>	<b>3 288 659.52</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		445 242.49	387 813.89
Report à nouveau			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		37 544.85	57 428.60
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>482 787.34</b>	<b>445 242.49</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques		6 555.77	6 555.77
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>6 555.77</b>	<b>6 555.77</b>
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement		1 355 525.34	1 483 952.41
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>1 355 525.34</b>	<b>1 483 952.41</b>
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		843 958.87	466 794.11
Dettes fiscales et sociales		807 756.16	870 007.62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		585 137.39	1 107.12
Produits constatés d'avance (1)		3 245.30	15 000.00
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>2 240 097.72</b>	<b>1 352 908.85</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>4 084 966.17</b>	<b>3 288 659.52</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		2 240 097.72	1 352 908.85
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		200 642.79	125 227.29
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>200 642.79</b>	<b>125 227.29</b>
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		2 884 458.54	2 759 747.62
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		6 349.96	38 003.76
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		0.38	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>(I)</b>	<b>3 091 451.67</b>	<b>2 922 978.67</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		1 840 494.19	1 723 144.04
Impôts, taxes et versements assimilés		106 216.73	96 550.76
Salaires et traitements		822 299.23	723 599.71
Charges sociales		397 198.39	331 590.76
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		20 778.47	25 211.47
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		1 248.53	
Dotations aux provisions pour risques et charges		9 496.02	
Autres charges		8 264.96	4 445.97
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>(II)</b>	<b>3 205 996.52</b>	<b>2 904 542.71</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(I-II)</b>	<b>- 114 544.85</b>	<b>18 435.96</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré	<b>(III)</b>		
Déficit supporté ou excédent transféré	<b>(IV)</b>		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		39 255.44	37 220.78
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>(V)</b>	<b>39 255.44</b>	<b>37 220.78</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change		- 0.01	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>(VI)</b>	<b>- 0.01</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(V-VI)</b>	<b>39 255.45</b>	<b>37 220.78</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 75 289.40</b>	<b>55 656.74</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		4 914.25	5 263.46
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>4 914.25</b>	<b>5 263.46</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		20 381.69	3 631.10
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		125.38	384.62
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>20 507.07</b>	<b>4 015.72</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>- 15 592.82</b>	<b>1 247.74</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>3 135 621.36</b>	<b>2 965 462.91</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>3 226 503.58</b>	<b>2 908 558.43</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>- 90 882.22</b>	<b>56 904.48</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		130 592.92	118 482.32
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		2 165.85	117 958.20
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>37 544.85</b>	<b>57 428.60</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			



## DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		
<b>Immobilisations incorporelles</b>		
<b>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</b>		
20500000 CONCESS-DROITS SIMILAIRES	20 537.02	27 337.18
28050000 AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL	- 20 536.96	- 26 538.54
<b>Total</b>	<b>0.06</b>	<b>798.64</b>
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>0.06</b>	<b>798.64</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		
21810000 AGENCEMENTS INSTALLATIONS DIVE	27 361.51	27 361.51
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	9 896.99	9 896.99
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	98 236.33	94 586.22
21840000 MOBILIER DE BUREAU	30 946.55	29 102.62
28181000 AMORTISSEMENTS AAI DIVERS	- 16 522.16	- 15 268.65
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	- 9 896.99	- 9 896.99
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 68 367.86	- 67 802.31
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	- 14 307.91	- 11 826.91
<b>Total</b>	<b>57 346.46</b>	<b>56 152.48</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>57 346.46</b>	<b>56 152.48</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
<b>Prêts</b>		
27480000 PRETS ADHERENTS	3 728.55	3 908.55
29748000 PROV.DEPR. DES PRETS	- 3 728.55	- 2 480.02
<b>Total</b>		<b>1 428.53</b>
<b>Autres immobilisations financières</b>		
27550000 CAUTIONNEMENTS	12 438.55	12 438.55
<b>Total</b>	<b>12 438.55</b>	<b>12 438.55</b>
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>12 438.55</b>	<b>13 867.08</b>
<b>Total actif immobilisé net</b>	<b>69 785.07</b>	<b>70 818.20</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>		
<b>Créances d'exploitation</b>		
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>		
41100000 USAGERS (ORGA. P EN CHG)	112 115.38	125 227.29
41810000 COLLECTIF CLIENTS A FACTURER	76 750.00	
<b>Total</b>	<b>188 865.38</b>	<b>125 227.29</b>
<b>Autres créances</b>		
40110000 OPERATEURS PLIE	1 919.89	953.67
40119000 OPERATEURS ACTIONS SPECIF		168.50
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR		932.88
42100100 PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES	1 414.71	
43750000 TICKETS RESTAURANT	6 358.50	9 004.50
43870000 ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR	1 331.98	2 799.93

## DETAIL DU BILAN ACTIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
44300009	FSE 2003	0.02	0.02
44300013	FSE SUBVENTION PLIE 2006	4 670.37	519 608.44
44300015	FSE SUBVENTION PLIE 2007	347 823.88	347 823.88
44300016	FSE SUBVENTION PLIE 2008	1 095 094.92	
44310014	SUBVENTION REGION EPE 2005/06		8 968.48
44310018	REGION SUBVENTION GLOBALE 2007		190 000.00
44310020	REGION ACTION EPE3-1 2007	10 000.00	10 000.00
44310023	REGION SUBVENTION GLOBALE 2008	340 000.00	
44310024	REGION ECE 2008 A RECEVOIR	5 000.00	
44323300	GIP POL.VILLE INGENIERIE SIAE	1 950.00	1 950.00
44323400	POL.VILLE ENTR.& QUARTIERS2007		15 000.00
44360006	ETAT CNASEA	32.00	3 168.30
44360010	ETAT-DDTEFP ACTION EPE3.1 2007		7 500.00
44360011	ETAT-PREFECTUR PARRAINAGE 2007		3 050.00
44360012	ETAT-DDTEFP EPE3-1 2008	1 508.00	15 000.00
44380002	GRAND PROJET DE VILLE		54 545.00
44390005	EQUAL FSE SOLIMAR 2005	6 683.22	6 683.22
44390007	EQUAL FSE 2006	5 498.24	5 498.24
44390008	EPAEM ACTION ECE 2007		13 000.00
44390009	EPAEM ACTION ECE 2008	11 748.62	
44399002	CONSEIL GENERAL PLIE 2007	52 500.00	52 500.00
44399003	SUBVENTION CG 13 ECE 2007	3 439.80	9 000.00
44399005	CONSEIL GENERAL ECE 2008	6 000.00	
46700000	AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT	147.00	
46700600	PLIE DU BASSIN CANNOIS	508.11	508.11
46704020	TRIVIDIC NELLY		40.00
46707001	FV CONSULTANT	600.00	600.00
46870000	ORGANISMES SOCIAUX PRO A RECEV	19 956.59	22 566.02
49430000	PROV/FSE A RECEVOIR	- 9 496.02	
	<b>Total</b>	<b>1 914 689.83</b>	<b>1 300 869.19</b>
<b>Valeurs mobilières de placement</b>			
50830000	PRO FEDERAL TRESORERIE	1 083 125.87	1 753 420.30
	<b>Total</b>	<b>1 083 125.87</b>	<b>1 753 420.30</b>
<b>Disponibilités</b>			
51210000	CAMEFI COMPTE COURANT	817 127.98	26 423.50
53100000	CAISSE CENTRALE	264.54	177.10
	<b>Total</b>	<b>817 392.52</b>	<b>26 600.60</b>
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>			
48600000	CHGES CONSTATEES D'AVANCE	11 107.50	11 723.94
	<b>Total</b>	<b>11 107.50</b>	<b>11 723.94</b>
<b>Total créances d'exploitation</b>		<b>4 015 181.10</b>	<b>3 217 841.32</b>
<b>Total actif circulant</b>		<b>4 015 181.10</b>	<b>3 217 841.32</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 084 966.17</b>	<b>3 288 659.52</b>

## DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
<b>Réserves</b>		
Autres réserves		
10680000 AUTRES RESERVES	445 242.49	387 813.89
<b>Total</b>	<b>445 242.49</b>	<b>387 813.89</b>
<b>Total réserves</b>	<b>445 242.49</b>	<b>387 813.89</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>	<b>37 544.85</b>	<b>57 428.60</b>
<b>Total fonds propres</b>	<b>482 787.34</b>	<b>445 242.49</b>
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>482 787.34</b>	<b>445 242.49</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	6 555.77	6 555.77
<b>Total</b>	<b>6 555.77</b>	<b>6 555.77</b>
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>6 555.77</b>	<b>6 555.77</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>Sur subventions de fonctionnement</b>		
19400000 FONDS DEDIES	1 166 942.63	1 166 942.63
19401000 FONDS DEDIES CFPPS	176 416.58	176 416.58
19426000 FONDS DEDIE REGION EPE 2-2		1 240.74
19429010 FONDS DEDIE FSE EQUAL SUR EPE3		2 500.00
19429020 FONDS DEDIE FSE EQUAL EPE 2-2		135.00
19429030 FDS DEDIE VILLE S/CERTIFICATIO		20 000.00
19429050 DOT FONDS DEDIES REGION CERTIF	10 000.00	10 000.00
19429070 FONDS DEDIES REGION EPE 3-1 20	0.29	14 720.29
19429080 FONDS DEDIE CONSEIL GENERAL		40 000.00
19429090 FONDS DEDIE CG 13 SUR PLIE		35 638.39
19429100 FONDS DEDIES ECE 2007	- 0.01	16 358.78
19429101 FONDS DEDIES DDTEFP PARRAINAGE	2 165.85	
<b>Total</b>	<b>1 355 525.34</b>	<b>1 483 952.41</b>
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>1 355 525.34</b>	<b>1 483 952.41</b>
<b>DETTES</b>		
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		
40100000 FOURNISSEURS CREDITEURS	6 923.15	37 606.34
40112000 OPERATEURS ACCOMPAG. PLIE	560 072.43	266 308.90
40113000 OPERATEURS INSERTION PLIE	4 040.00	4 040.00
40114000 OPERATEURS FORMATION PLIE	62 905.18	42 318.18
40115000 OPERATEURS REL ENT. PLIE	71 641.89	51 183.67
40116000 OPERATEURS AIDE AUX SIA	29 762.42	12 687.56

## DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
40117000	OPERATEURS FRAIS DES BE	902.79	205.29
40118000	OPERATEURS AUTRES ACTIONS PLIE	9 507.08	9 664.42
40119000	OPERATEURS ACTIONS SPECIF	15 129.40	
40810000	FSSEURS B. & S. FNP	23 935.15	34 437.65
40820000	OPERATEURS CONVENTIONS A RECEV	59 139.38	8 342.10
	<b>Total</b>	<b>843 958.87</b>	<b>466 794.11</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
42100100	PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES		1 450.36
42820000	DETTES PRO./CONGES A PAYE	62 624.21	54 489.84
42830000	INDEMNITES SPECIALES PERSONNEL	2 493.80	
43100100	URSSAF	31 463.00	39 960.00
43720000	PREVOYANCE PRADO	4 955.49	5 231.11
43721000	PRADO MUTUELLE	7 239.35	6 718.16
43732000	IRCANTEC	18 248.45	79 174.57
43736000	CNP SURCOMPLEMENTAIRE	7 611.37	14 473.04
43739000	COTIS. RETRAITE ANTERIEUR	30 171.70	30 171.70
43740000	ASSEDIC	4 206.00	5 229.72
43770000	AGEFIPH		3 240.96
43820000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	34 289.93	30 514.31
43860000	ORGANIS. SOCIAUX A PAYER	18 197.74	14 569.38
44300001	FSE PLIE 1995	577 658.60	577 658.60
44300200	FSE EQUAL SUR ACTION EPE 3.1	2 560.91	
44370009	V.D.M SUBV.JOURNEE FEMMES 8/03	2 368.80	2 368.80
44370012	VILLE DE MARSEILLE EPE2-2 2007	1 240.74	
44390003	SUBVENTION EQUAL SOLIMAR 2004	0.07	0.07
44710000	ETAT - TAXE SUR LES SAL	2 426.00	4 757.00
	<b>Total</b>	<b>807 756.16</b>	<b>870 007.62</b>
<b>Autres dettes</b>			
44300002	AVANCE FSE PLIE 2008	584 440.20	
46700400	C.F.P.P.S.	0.36	0.36
46700500	PLIE D'AVIGNON		37.54
46710000	DEBIT.ET CREDIT. DIVERS	188.72	561.11
46970060	PROVISION DEPRECIATION CREANCE	508.11	508.11
	<b>Total</b>	<b>585 137.39</b>	<b>1 107.12</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>			
48710000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 245.30	15 000.00
	<b>Total</b>	<b>3 245.30</b>	<b>15 000.00</b>
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>2 240 097.72</b>	<b>1 352 908.85</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>4 084 966.17</b>	<b>3 288 659.52</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
<b>Prestations de services</b>		
70600000 PRESTATIONS DE SERVICE	168 277.41	125 227.29
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	32 365.38	
<b>Total</b>	<b>200 642.79</b>	<b>125 227.29</b>
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>200 642.79</b>	<b>125 227.29</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>		
74040000 SUBV. VILLE MARSEILLE	9 865.00	10 795.74
74050000 SUBV. REGION PACA	345 000.00	419 000.00
74060000 SUBVENTIONS FSE	1 095 094.92	972 201.88
74070000 SUBVENTION EUROMEDITERRANEE	11 748.62	13 000.00
74090000 SUBVENTION COMMUNAUTE URB	1 050 000.00	1 050 000.00
74091100 SUBVENTIONS ETAT/DDTEFP	60 750.00	60 750.00
74092001 SUB. POLITIQUE DE LA VILLE MRS		50 000.00
74096000 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	312 000.00	184 000.00
<b>Total</b>	<b>2 884 458.54</b>	<b>2 759 747.62</b>
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>		
79100000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOITATIO	1 196.00	
79100001 CNASEA ZEBIR	- 2.27	3 059.10
79100005 PLAN DE COHESION SOCIALE CS		1 019.37
79130001 IJSS RECUS CB	- 1 487.13	1 891.29
79130002 IJSS RECUS EDF		- 398.56
79130011 IJSS AZ	- 954.18	1 135.40
79130014 IJSS MAGALI BOUVIER	35.93	
79130015 IJSS FAIZA BOUREGA	3 723.24	
79130021 IJSS RECU C TREMBLAY	2 005.52	
79140000 PREVOYANCE RECUS	- 354.43	
79140001 PREVOYANCE CB	- 455.94	2 467.35
79140003 PREVOYANCE AZ	543.36	6 416.61
79140004 PREVOYANCE Corinne TREMBLAY	2 099.86	
79150000 REMOURSEMENT AGEFOS		22 413.20
<b>Total</b>	<b>6 349.96</b>	<b>38 003.76</b>
<b>Autres produits</b>		
75800000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	0.38	
<b>Total</b>	<b>0.38</b>	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>3 091 451.67</b>	<b>2 922 978.67</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
<b>Autres achats et charges externes</b>		
60400000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS	1 566 795.79	1 464 655.18
60410000 ACHAT PRESTATION SCE S.	2 274.67	2 639.73
60610000 EAU ET ELECTRICITE	10 414.25	2 699.31
60630000 FOURN. ENTR. PETIT EQUIP.	2 101.84	686.08
60631000 FOURNIT PT EQUIPEMENT INFORMAT	5 117.73	2 649.72
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	11 924.16	9 000.98
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	82 833.53	79 659.76
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	614.55	
61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR		5 789.76
61400000 CHARGES LOCATIVES	16 118.42	21 240.61
61520000 ENTRETIEN REPAR. LOCAUX	22 184.61	3 463.32

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
61521000	NETTOYAGE LOCAUX		18 283.86
61555000	ENTRETIEN REP VEHICULE	267.62	841.57
61560000	MAINTENANCE MATERIEL	922.81	4 195.51
61561000	MAINTENANCE LOGICIELS	2 662.73	3 741.57
61561100	MAINTENANCE COPIEURS	3 449.70	3 073.26
61600000	ASSURANCE	3 839.77	3 065.29
61810000	DOCUMENTATION	2 603.76	2 051.76
61850000	FRAIS COLLOQUE-SEMINAIRE	5 083.45	9 085.80
62110000	PERSONNEL INTERIM OU MAD	785.41	
62260000	HONORAIRES	34 585.63	31 521.65
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS		305.09
62440000	TRANSPORTS ADMINISTRATIFS	1 985.89	1 819.01
62480000	TRANSPORTS DIVERS	1 534.00	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 785.69	5 142.47
62570000	MISSIONS ET RECEPTIONS	9 509.46	6 519.03
62571000	RECHARGE DISTRIBUTEUR B	1 515.33	2 699.34
62610000	AFFRANCHISSEMENTS POSTAUX	13 478.04	13 788.25
62620000	TELECOMMUNICATIONS	24 852.05	20 011.38
62700000	SERVICES BANCAIRES	3 745.97	1 208.75
62810000	COTISATIONS DIVERSES	3 507.33	3 306.00
	<b>Total</b>	<b>1 840 494.19</b>	<b>1 723 144.04</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	69 236.00	59 969.78
63190000	REFACT.PERSONNEL TAXE S/SALAIR		3 023.25
63320000	FONGECIF	1 902.00	1 699.85
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	31 453.60	25 466.39
63340000	EFFORT CONSTRUCTION	3 625.13	3 150.53
63380000	AGEFIPH		3 240.96
	<b>Total</b>	<b>106 216.73</b>	<b>96 550.76</b>
<b>Salaires et traitements</b>			
64110000	SALAIRES	806 688.84	702 948.28
64120000	CONGES PAYES	8 134.37	1 392.19
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	7 446.81	8 259.24
64141200	REGULARISATION D'IISS	29.21	
64142000	INDEMNITES LICENCIEMENT		11 000.00
	<b>Total</b>	<b>822 299.23</b>	<b>723 599.71</b>
<b>Charges sociales</b>			
64510000	URSSAF	250 969.44	219 622.66
64520000	PREVOYANCE	13 261.60	11 453.07
64521000	MUTUELLE PRADO	18 539.34	14 900.47
64532000	COTISATIONS IRCANTEC	31 522.35	27 212.90
64536000	COTISATIONS CNP SURCOMP	19 269.44	16 460.24
64540000	ASSEDIC	33 226.33	29 156.38
64550000	CHARGES SOC./CONGES PAYES	3 775.62	- 5 786.00
64590000	REFACT.PERSONNEL CHARGES SOCIA	1 396.53	- 3 023.25
64710000	TICKETS RESTAURANT	21 984.74	18 921.23
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	3 253.00	2 673.06
	<b>Total</b>	<b>397 198.39</b>	<b>331 590.76</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			
68111000	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	923.96	5 492.72
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	19 854.51	19 718.75
	<b>Total</b>	<b>20 778.47</b>	<b>25 211.47</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
<b>Dotations aux dépréciations sur actif circulant</b>		
68174000 DOTATION PROV PRET ADHERENTS	1 248.53	
<b>Total</b>	<b>1 248.53</b>	
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>		
68150000 DOTATION PROV RISQ & CHARG EXP	9 496.02	
<b>Total</b>	<b>9 496.02</b>	
<b>Autres charges</b>		
65810000 AIDES AUX BENEFICIAIRES	8 264.96	4 445.97
<b>Total</b>	<b>8 264.96</b>	<b>4 445.97</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>3 205 996.52</b>	<b>2 904 542.71</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>- 114 544.85</b>	<b>18 435.96</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>		
76700000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	39 255.44	37 220.78
<b>Total</b>	<b>39 255.44</b>	<b>37 220.78</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>39 255.44</b>	<b>37 220.78</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
<b>Différences négatives de change</b>		
66610000 ECARTS CONVERSION DOSSIER EURO	- 0.01	
<b>Total</b>	<b>- 0.01</b>	
<b>Total des charges financières</b>	<b>- 0.01</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>39 255.45</b>	<b>37 220.78</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>	<b>- 75 289.40</b>	<b>55 656.74</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
77200000 PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	4 914.25	5 263.46
<b>Total</b>	<b>4 914.25</b>	<b>5 263.46</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>4 914.25</b>	<b>5 263.46</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>Sur opérations de gestion</b>		
67180300 QP SUB.NON CONSOMME A REVERSER	7 232.74	
67200000 PERTES/EXERCICES ANTER.	13 148.95	3 631.10
<b>Total</b>	<b>20 381.69</b>	<b>3 631.10</b>
<b>Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions</b>		
68710000 DOTATIONS AMORT.EXCEPTIONNELS	125.38	384.62
<b>Total</b>	<b>125.38</b>	<b>384.62</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>20 507.07</b>	<b>4 015.72</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>- 15 592.82</b>	<b>1 247.74</b>

## DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
<b>Total des produits</b>	<b>3 135 621.36</b>	<b>2 965 462.91</b>
<b>Total des charges</b>	<b>3 226 503.58</b>	<b>2 908 558.43</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>- 90 882.22</b>	<b>56 904.48</b>
<b>+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>		
78940000 REPORT DE RESS.NON UTIL	130 592.92	118 482.32
<b>Total</b>	<b>130 592.92</b>	<b>118 482.32</b>
<b>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>		
68940000 ENGAGTS A REALISER/SUB.	2 165.85	117 958.20
<b>Total</b>	<b>2 165.85</b>	<b>117 958.20</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>37 544.85</b>	<b>57 428.60</b>



## VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Prestations de services</b>				
70600000 PRESTATIONS DE SERVICE	168 277.41	125 227.29	43 050.12	34.4
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	32 365.38		32 365.38	
<b>Total</b>	<b>200 642.79</b>	<b>125 227.29</b>	<b>75 415.50</b>	<b>60.2</b>
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>	<b>200 642.79</b>	<b>125 227.29</b>	<b>75 415.50</b>	<b>60.2</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>				
74040000 SUBV. VILLE MARSEILLE	9 865.00	10 795.74	- 930.74	- 8.6
74050000 SUBV. REGION PACA	345 000.00	419 000.00	- 74 000.00	- 17.7
74060000 SUBVENTIONS FSE	1 095 094.92	972 201.88	122 893.04	12.6
74070000 SUBVENTION EUROMEDITERRANEE	11 748.62	13 000.00	- 1 251.38	- 9.6
74090000 SUBVENTION COMMUNAUTE URB	1 050 000.00	1 050 000.00		
74091100 SUBVENTIONS ETAT/DDTEFP	60 750.00	60 750.00		
74092001 SUB. POLTIQUE DE LA VILLE MRS		50 000.00	- 50 000.00	- 100.0
74096000 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	312 000.00	184 000.00	128 000.00	69.6
<b>Total</b>	<b>2 884 458.54</b>	<b>2 759 747.62</b>	<b>124 710.92</b>	<b>4.5</b>
<b>Reprises sur depr., prov. et transfert de charges</b>				
79100000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOITATIO	1 196.00		1 196.00	
79100001 CNASEA ZEBIR	- 2.27	3 059.10	- 3 061.37	- 100.1
79100005 PLAN DE COHESION SOCIALE CS		1 019.37	- 1 019.37	- 100.0
79130001 IJSS RECUS CB	- 1 487.13	1 891.29	- 3 378.42	- 178.6
79130002 IJSS RECUS EDF		- 398.56	398.56	100.0
79130011 IJSS AZ	- 954.18	1 135.40	- 2 089.58	- 184.0
79130014 IJSS MAGALI BOUVIER	35.93		35.93	
79130015 IJSS FAIZA BOUREGA	3 723.24		3 723.24	
79130021 IJSS RECU C TREMBLAY	2 005.52		2 005.52	
79140000 PREVOYANCE RECUS	- 354.43		- 354.43	
79140001 PREVOYANCE CB	- 455.94	2 467.35	- 2 923.29	- 118.5
79140003 PREVOYANCE AZ	543.36	6 416.61	- 5 873.25	- 91.5
79140004 PREVOYANCE Corinne TREMBLAY	2 099.86		2 099.86	
79150000 REMOURSEMENT AGEFOS		22 413.20	- 22 413.20	- 100.0
<b>Total</b>	<b>6 349.96</b>	<b>38 003.76</b>	<b>- 31 653.80</b>	<b>- 83.3</b>
<b>Autres produits</b>				
75800000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	0.38		0.38	
<b>Total</b>	<b>0.38</b>		<b>0.38</b>	
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>3 091 451.67</b>	<b>2 922 978.67</b>	<b>168 473.00</b>	<b>5.8</b>
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Produits nets sur cessions de V.M.P.</b>				
76700000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	39 255.44	37 220.78	2 034.66	5.5
<b>Total</b>	<b>39 255.44</b>	<b>37 220.78</b>	<b>2 034.66</b>	<b>5.5</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>39 255.44</b>	<b>37 220.78</b>	<b>2 034.66</b>	<b>5.5</b>

## VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
77200000 PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	4 914.25	5 263.46	- 349.21	- 6.6
<b>Total</b>	<b>4 914.25</b>	<b>5 263.46</b>	<b>- 349.21</b>	<b>- 6.6</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>4 914.25</b>	<b>5 263.46</b>	<b>- 349.21</b>	<b>- 6.6</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 135 621.36</b>	<b>2 965 462.91</b>	<b>170 158.45</b>	<b>5.7</b>
<b>Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs</b>				
78940000 REPORT DE RESS.NON UTIL	130 592.92	118 482.32	12 110.60	10.2
<b>Total</b>	<b>130 592.92</b>	<b>118 482.32</b>	<b>12 110.60</b>	<b>10.2</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 266 214.28</b>	<b>3 083 945.23</b>	<b>182 269.05</b>	<b>5.9</b>

## VARIATION DES CHARGES

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Autres achats et charges externes</b>				
60400000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS	1 566 795.79	1 464 655.18	102 140.61	7.0
60410000 ACHAT PRESTATION SCE S.	2 274.67	2 639.73	- 365.06	- 13.8
60610000 EAU ET ELECTRICITE	10 414.25	2 699.31	7 714.94	285.8
60630000 FOURN. ENTR. PETIT EQUIP.	2 101.84	686.08	1 415.76	206.4
60631000 FOURNIT PT EQUIPEMENT INFORMAT	5 117.73	2 649.72	2 468.01	93.1
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	11 924.16	9 000.98	2 923.18	32.5
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	82 833.53	79 659.76	3 173.77	4.0
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	614.55		614.55	
61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR		5 789.76	- 5 789.76	- 100.0
61400000 CHARGES LOCATIVES	16 118.42	21 240.61	- 5 122.19	- 24.1
61520000 ENTRETIEN REPAR. LOCAUX	22 184.61	3 463.32	18 721.29	540.6
61521000 NETTOYAGE LOCAUX		18 283.86	- 18 283.86	- 100.0
61555000 ENTRETIEN REP VEHICULE	267.62	841.57	- 573.95	- 68.2
61560000 MAINTENANCE MATERIEL	922.81	4 195.51	- 3 272.70	- 78.0
61561000 MAINTENANCE LOGICIELS	2 662.73	3 741.57	- 1 078.84	- 28.8
61561100 MAINTENANCE COPIEURS	3 449.70	3 073.26	376.44	12.2
61600000 ASSURANCE	3 839.77	3 065.29	774.48	25.3
61810000 DOCUMENTATION	2 603.76	2 051.76	552.00	26.9
61850000 FRAIS COLLOQUE-SEMINAIRE	5 083.45	9 085.80	- 4 002.35	- 44.1
62110000 PERSONNEL INTERIM OU MAD	785.41		785.41	
62260000 HONORAIRES	34 585.63	31 521.65	3 063.98	9.7
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS		305.09	- 305.09	- 100.0
62440000 TRANSPORTS ADMINISTRATIFS	1 985.89	1 819.01	166.88	9.2
62480000 TRANSPORTS DIVERS	1 534.00		1 534.00	
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 785.69	5 142.47	643.22	12.5
62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	9 509.46	6 519.03	2 990.43	45.9
62571000 RECHARGE DISTRIBUTEUR B	1 515.33	2 699.34	- 1 184.01	- 43.9
62610000 AFFRANCHISSEMENTS POSTAUX	13 478.04	13 788.25	- 310.21	- 2.2
62620000 TELECOMMUNICATIONS	24 852.05	20 011.38	4 840.67	24.2
62700000 SERVICES BANCAIRES	3 745.97	1 208.75	2 537.22	209.9
62810000 COTISATIONS DIVERSES	3 507.33	3 306.00	201.33	6.1
<b>Total</b>	<b>1 840 494.19</b>	<b>1 723 144.04</b>	<b>117 350.15</b>	<b>6.8</b>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>				
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	69 236.00	59 969.78	9 266.22	15.5
63190000 REFACT.PERSONNEL TAXE S/SALAIR		3 023.25	- 3 023.25	- 100.0
63320000 FONGECIF	1 902.00	1 699.85	202.15	11.9
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	31 453.60	25 466.39	5 987.21	23.5
63340000 EFFORT CONSTRUCTION	3 625.13	3 150.53	474.60	15.1
63380000 AGEFIPH		3 240.96	- 3 240.96	- 100.0
<b>Total</b>	<b>106 216.73</b>	<b>96 550.76</b>	<b>9 665.97</b>	<b>10.0</b>
<b>Salaires et traitements</b>				
64110000 SALAIRES	806 688.84	702 948.28	103 740.56	14.8
64120000 CONGES PAYES	8 134.37	1 392.19	6 742.18	484.3
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	7 446.81	8 259.24	- 812.43	- 9.8
64141200 REGULARISATION D'IJSS	29.21		29.21	
64142000 INDEMNITES LICENCIEMENT		11 000.00	- 11 000.00	- 100.0
<b>Total</b>	<b>822 299.23</b>	<b>723 599.71</b>	<b>98 699.52</b>	<b>13.6</b>

## VARIATION DES CHARGES

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Charges sociales</b>				
64510000 URSSAF	250 969.44	219 622.66	31 346.78	14.3
64520000 PREVOYANCE	13 261.60	11 453.07	1 808.53	15.8
64521000 MUTUELLE PRADO	18 539.34	14 900.47	3 638.87	24.4
64532000 COTISATIONS IRCANTEC	31 522.35	27 212.90	4 309.45	15.8
64536000 COTISATIONS CNP SURCOMP	19 269.44	16 460.24	2 809.20	17.1
64540000 ASSEDIC	33 226.33	29 156.38	4 069.95	14.0
64550000 CHARGES SOC./CONGES PAYES	3 775.62	- 5 786.00	9 561.62	165.3
64590000 REFACT.PERSONNEL CHARGES SOCIA	1 396.53	- 3 023.25	4 419.78	146.2
64710000 TICKETS RESTAURANT	21 984.74	18 921.23	3 063.51	16.2
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 253.00	2 673.06	579.94	21.7
<b>Total</b>	<b>397 198.39</b>	<b>331 590.76</b>	<b>65 607.63</b>	<b>19.8</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>				
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	923.96	5 492.72	- 4 568.76	- 83.2
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	19 854.51	19 718.75	135.76	0.7
<b>Total</b>	<b>20 778.47</b>	<b>25 211.47</b>	<b>- 4 433.00</b>	<b>- 17.6</b>
<b>Dotations aux dépréciations sur actif circulant</b>				
68174000 DOTATION PROV PRET ADHERENTS	1 248.53		1 248.53	
<b>Total</b>	<b>1 248.53</b>		<b>1 248.53</b>	
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>				
68150000 DOTATION PROV RISQ & CHARG EXP	9 496.02		9 496.02	
<b>Total</b>	<b>9 496.02</b>		<b>9 496.02</b>	
<b>Autres charges</b>				
65810000 AIDES AUX BENEFICIAIRES	8 264.96	4 445.97	3 818.99	85.9
<b>Total</b>	<b>8 264.96</b>	<b>4 445.97</b>	<b>3 818.99</b>	<b>85.9</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>3 205 996.52</b>	<b>2 904 542.71</b>	<b>301 453.81</b>	<b>10.4</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>Différences négatives de change</b>				
66610000 ECARTS CONVERSION DOSSIER EURO	- 0.01		- 0.01	
<b>Total</b>	<b>- 0.01</b>		<b>- 0.01</b>	
<b>Total des charges financières</b>	<b>- 0.01</b>		<b>- 0.01</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
67180300 QP SUB.NON CONSOMME A REVERSER	7 232.74		7 232.74	
67200000 PERTES/EXERCICES ANTER.	13 148.95	3 631.10	9 517.85	262.1
<b>Total</b>	<b>20 381.69</b>	<b>3 631.10</b>	<b>16 750.59</b>	<b>461.3</b>
<b>Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions</b>				
68710000 DOTATIONS AMORT.EXCEPTIONNELS	125.38	384.62	- 259.24	- 67.4
<b>Total</b>	<b>125.38</b>	<b>384.62</b>	<b>- 259.24</b>	<b>- 67.4</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>20 507.07</b>	<b>4 015.72</b>	<b>16 491.35</b>	<b>410.7</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 226 503.58</b>	<b>2 908 558.43</b>	<b>317 945.15</b>	<b>10.9</b>

## VARIATION DES CHARGES

	31/12/2008	31/12/2007	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>				
68940000 ENGAGTS A REALISER/SUB.	2 165.85	117 958.20	- 115 792.35	- 98.2
<b>Total</b>	<b>2 165.85</b>	<b>117 958.20</b>	<b>- 115 792.35</b>	<b>- 98.2</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>37 544.85</b>	<b>57 428.60</b>	<b>- 19 883.75</b>	<b>- 34.6</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 266 214.28</b>	<b>3 083 945.23</b>	<b>182 269.05</b>	<b>5.9</b>

**ASSOCIATION DU PLIE**

***2EME PARTIE***

***ANNEXE***

# ASSOCIATION DU PLIE

5 Rue de la République  
BP 2383  
13215 MARSEILLE CEDEX 02

## Annexe

Arrêtée au 31/12/2008

	<i>Pages</i>
<b>FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</b>	1
<b>REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	2
<b>IMMOBILISATIONS</b>	3
<b>AMORTISSEMENTS</b>	6
<b>AUTRES CREANCES</b>	7
<b>DISPONIBILITES</b>	8
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	8
<b>FONDS DEDIES</b>	8
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	13
<b>FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	13
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	14
<b>AUTRES DETTES</b>	15
<b>PRODUITS</b>	16
<b>EFFECTIFS</b>	18
<b>DROIT INDIVIDUEL FORMATION</b>	18
<b>MONTANT DES REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES DE LA DIRECTION</b>	19
<b>TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS</b>	20
<b>ETAT DES CREANCES ET DES DETTES</b>	21
<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	22
<b>CHARGES A PAYER</b>	23

**ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2008 dont le total est de € 4 084 966,17 et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un résultat excédentaire égal à € 37 544,85.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

***1 FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE*****1.1 Protocole 2008-2010**

Un nouveau protocole a été conclu pour la période 2008-2010. Les parties ayant signé ledit protocole sont :

- l'Etat,
- la Communauté Urbaine Marseille Provence Métropole,
- le Conseil Régional PACA,
- le département des Bouches du Rhône,
- et la Ville de Marseille.

Ce protocole engage les partenaires sur un financement des actions du PLIE pendant la durée du protocole de trois ans :

- Communauté Urbaine : 1 050 K€ par an,
- Conseil Régional PACA : 397 K€ par an,
- Département des Bouches du Rhône : 300 K€ par an,
- FSE Prévisionnel pour la période 2008-2010 : 3746 K€, soit 1 249 K€ par an.

La Ville de Marseille et l'Etat interviennent de manière indirecte dans le cadre du Plan Marseille Emploi d'une part et au travers de la prise en charge de mesures et prestations gérées par l'ANPE d'autre part.

Ce protocole triennal pourra par ailleurs être reconduit.



## 1.2 Convention FSE

Parallèlement à ce protocole, une convention de subvention globale FSE a été signée pour la période 2008 à 2010. Cette convention prévoit une subvention globale sur un montant prévisionnel maximal :

- de 9 068 269 € de dépenses totales exigibles
- de 3 896 268 de crédits communautaires FSE.

L'octroi des fonds alloués reste soumis à l'approbation par l'autorité de gestion du descriptif des systèmes de gestion et de contrôle prévu à l'article 5.2 de la convention. Ce descriptif précise les moyens et procédures mis en œuvre par le PLIE permettant d'assumer les missions confiées. Ce dernier a été établi par le PLIE et reste soumis à la validation définitive par la Commission Interministérielle de Coordination des Contrôles des opérations financées par les Fonds structurels (CICC- Fonds structurels), autorité d'audit désignée dans la convention.

## **2 REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **2.1 Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

Les comptes de l'exercice clos ont été établis en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. En outre, la présentation tient compte des fondements et préconisations du Plan Comptable des associations mis en œuvre à compter du 1er janvier 2000.

A ce titre, les notions de **fonds associatifs** et **fonds dédiés** seront définies et expliquées dans la présente annexe.

## 2.2 Immobilisations

Au cours de l'exercice, l'association a poursuivi le renouvellement de son parc informatique nécessaire à son activité. Par ailleurs, elle a renouvelé une partie de son mobilier afin de tenir compte de l'accroissement de ses effectifs.

Les coûts liés à ces investissements ont représenté :

- € 19 455 de matériel de bureau et informatique,
- € 1 844 de mobilier de bureau.

Parallèlement, elle a mis au rebut € 22 605 de logiciels, matériels informatiques et mobiliers, totalement amortis.

	<i>Valeur brute début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	
		<i>Réévaluations</i>	<i>Acquisitions</i>
Autres immobilisations incorporelles	27 337		
Agencements, installations, aménagements divers	27 361		
Matériel de transport	9 897		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	123 689		21 299
Prêts, autres immobilisations financières (1)	16 167		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>204 451</b>	<b>0</b>	<b>21 299</b>

	<i>Diminutions</i>		<i>Valeur brute fin d'exercice</i>
	<i>Poste à Poste</i>	<i>Cessions ou mises HS</i>	
Autres immobilisations incorporelles		6 800	20 537
Agencements, installations, aménagements divers			27 361
Matériel de transport			9 897
Matériel de bureau et informatique, mobilier		15 805	129 183
Prêts, autres immobilisations financières (1)			16 167
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0</b>	<b>22 605</b>	<b>203 145</b>

Conformément aux dispositions du plan comptable général, modifié par :

- le règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs modifié par le CRC 03-07,
- le règlement CRC 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

L'association du PLIE a réalisé une analyse de son actif immobilisé conduisant aux points suivants :

- il n'a pas été identifié de composant d'une valeur significative,

- la durée d'amortissement pratiquée ne fait apparaître aucun écart significatif avec la durée d'utilisation réelle des biens,
- au 31 décembre 2008, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié. L'association n'a donc réalisé aucun test de dépréciation.

### *Prêts accordés aux adhérents*

L'association du PLIE consent des prêts aux adhérents pour financer des actions de formation ou des cours pour acquérir le permis de conduire. Le suivi du remboursement de ces prêts est individuel. Le solde du compte prêt est validé en fin d'exercice par les accompagnateurs concernés. Le détail est présenté ci après :

N° DE COMPTE	SOLDE DES PRETS AU 31/12/2007	PRETS accordés en 2008	Rembts reçus en 2008	SOLDE DES PRETS AU 31/12/2008
46720272 CHIKHAOUI	- 0.02			- 0.02
46720280 ABDOU RAHMA	- 50.00			- 50.00
46720385+282 MOUNTAZ	- 182.00			- 182.00
46720288 FODIL	- 2.38			- 2.38
46720252 DIEYNABA NIANG	- 7.80			- 7.80
<b>SOUS-TOTAL A REMBOURSER</b>	<b>242.20</b>			<b>242.20</b>
46720033 BOUYAGCUB	30.49			30.49
46720039 GUIRASSY	29.88			29.88
46720244 N CHIEPO	160.07			160.07
46720248 BARRY	76.22			76.22
46720050 CAYREL	45.73			45.73
46720251 DIMASSI	38.11			38.11
46720255 SIDIBE	89.64			89.64
46720256 DIAGNE	152.45			152.45
46720257 BENBEHILLIL	76.22			76.22
46720261 NIANG	30.00			30.00
46720262 RUIZ	152.45			152.45
46720284 RAVANELLI	74.88			74.88
46720285 GARCIA	59.10			59.10
46720287 DJAMBAYE	0.20			0.20
46720273 AQUNALLAH	0.01			0.01
46720275 DELMAGRO	53.36			53.36
46720276 ABDALLAH	30.00			30.00
46720277 ESSAIDI	38.11			38.11
46720278 BETTAHAR	76.22			76.22
46720281 VALENZA	152.00			152.00
46720283+279 SERRANO	2.00			2.00
46720386 GARCIN	37.00			37.00
46720388 MEFTAH	40.00			40.00
46720389 DJALAMBA	22.30			22.30
46720390 MERYEM	0.05			0.05
46720391 CHAMSIDINE	10.00			10.00
<b>SOUS-TOTAL ANTERIEUR A 2003</b>	<b>1 476.49</b>			<b>1 476.49</b>
46720394 ROMARIC	313.00			313.00
46720395 ABERRHAMANE	80.00			80.00
46720396 INNOCENTI				
46720397 DER GAZERIAN	28.00			28.00
46720398 FALCO	300.00			300.00
46720399+034 BERGACHE	62.00			62.00
46720400 SAFRIQUINE				
46720401 MESLEM SID	30.00			30.00
46720403 ABDERRAHMNE	100.00			100.00
46720404 STEPHANI	140.00			140.00
46720405 CHEBANI	20.00			20.00
46720407 SEBBANE	85.53			85.53
46720408 SOULAIMANA	47.00			47.00
<b>SOUS-TOTAL 2003</b>	<b>1 206.53</b>			<b>1 206.53</b>
46720271 PERRIGNANE	25.00			25.00
46720402 FOURNIER				
46720409 CATALAN	40.00			40.00
46720420 KEBBACHE	-			-
46720421 ANTONINI	310.00			310.00
46720422 VIDON				
46720423 BOUTARD				
46720424 JOSE	75.00			75.00
46720425 MIQUELA	50.00			50.00
46720428 JARDINIER	-			-
<b>SOUS TOTAL 2004</b>	<b>400.00</b>			<b>400.00</b>
46720426 DUCOURANT FABR	216.50			216.50
46720427 ALI DJOUMOI	105.90			105.90
46720431 MBEMBA	67.00			67.00
46720435 HAMDAOUI	346.33			346.33
<b>SOUS TOTAL 2005</b>	<b>602.73</b>			<b>602.73</b>
46720429 SPADALINO	466.00		180.00	286.00
<b>SOUS TOTAL 2006</b>	<b>466.00</b>		<b>180.00</b>	<b>286.00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 908.55</b>		<b>180.00</b>	<b>3 728.55</b>

Les prêts sont accordés pour une durée inférieure à un an. Au 31 décembre 2004, les prêts accordés avant le 1<sup>er</sup> janvier 2004 avaient fait l'objet d'une provision pour dépréciation à 100 %. Au 31/12/2008, tous les prêts consentis ont été provisionnés à 100%, soit 3 728.55 €. Aucun prêt n'a été accordé au titre de l'exercice 2008.

## 2.2 Amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	26 538	799	6 800	20 537
Agencements, installations, aménagements divers	15 268	1 254		16 522
Matériel de transport	9 867			9 867
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	79 629	18 852	15 805	82 676
<b>TOTAL</b>	<b>131 302</b>	<b>20 905</b>	<b>22 605</b>	<b>129 602</b>

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. exceptionnel	Amortiss. dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles	799				
Agenc., instal., amén. divers	1 254				
Matériel de transport					
Mat. bureau et inform., Mob.	18 727		125		
<b>TOTAL</b>	<b>20 780</b>	<b>0</b>	<b>125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements, installations, aménagements divers	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### 2.3 Autres créances

Le poste "autres créances" a évolué comme suit :

EXERCICES	2003	2004	2005	2006	2007	2008
<b>TOTAL DU POSTE</b>	2 764 161	1 021 955	1 075 594	1 483 703.78	1 300 869.00	1 914 689.00

Ce poste comprend principalement les financements suivants à recevoir :

Solde de la subvention FSE pour l'exercice 2006	€	4 670.37
Solde de la subvention FSE pour l'exercice 2007	€	347 823.88
Solde de la subvention Région - action EPE 3.1 pour 2007	€	10 000.00
Solde de la subvention Conseil Général pour 2007	€	52 500.00
Subvention FSE pour l'exercice 2008	€	1 095 094.92
Subvention Région pour l'exercice 2008	€	340 000.00
Subvention du Conseil Général - action ECE pour 2008	€	6 000.00
Subvention EPAEM- action ECE pour 2008	€	11 748.62
<b>Soit un total de</b>		<b>1 867 837.79</b>

Le solde de la subvention FSE 2006, pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2006 à la DRTEFP s'élevait à la somme de 519 608.44 €. Un règlement de 514 938.07 € a été obtenu au cours de l'année 2008, soit un différentiel de 4 670.37€. Cette somme correspond à des dépenses engagées par le PLIE et rejetées au titre du FSE. Une demande d'explication a été formulée par le PLIE en date du 4 février 2009. Par courrier en date du 24 avril 2009, la DRTEFP a précisé que les dépenses rejetées correspondaient à des dépenses non exigibles. Par mesure de prudence, le solde restant à recouvrer a été provisionné au 31 décembre 2008 afin de couvrir un risque de non recouvrement.

Le solde de la subvention FSE 2007 pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2007 à la DRTEFP s'élève à 347 823.88 €. Le 28 septembre 2009, le PLIE a encaissé la somme de 342 998.23 € laissant ainsi apparaître un différentiel de 4 825.65 € avec le dossier final déposé. Par mesure de prudence, ce solde restant à recouvrer a été provisionné au 31 décembre 2008 afin de couvrir un risque de non recouvrement.

Le montant de la subvention FSE 2008 correspond au document, pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2008 à la DRTEFP, soit 1 095 094.92 €  
Aucun acompte n'a été encaissé par le PLIE au titre de l'exercice 2008.

## 2.4 Disponibilités

L'association est titulaire d'un compte bancaire ouvert à la CAMEFI.

Le solde comptable de ce compte au 31 décembre 2008 s'élève à € 817 128 contre € 26 424 au 31 décembre 2007. L'association dispose également d'un portefeuille de SICAV MONETAIRES placé à la CAMEFI.

La valeur comptable de ce portefeuille est de € 1 083 126 au 31 décembre 2008 contre € 1 753 420 au 31 décembre 2007. La plus value latente à la clôture de l'exercice est égale à 11 197 €. Les placements effectués au cours de l'exercice 2008 en FCP monétaires ont généré des produits financiers à hauteur de 39 255 €. Ces placements ne sont pas imposables.

## 2.5 Charges constatées d'avance

	2003	2004	2005	2006	2007	2008
<b>Charges constatées d'avance</b>						
Charges d'exploitation	8 146	150 918	9 712	10 386	11 724	11 108
<b>Total</b>	<b>8 146</b>	<b>150 918</b>	<b>9 712</b>	<b>10 386</b>	<b>11 724</b>	<b>11 108</b>

Les charges constatées d'avance correspondent à des dépenses de fonctionnement engagées en 2008 et concernent l'exercice 2009.

## 2.6 Fonds dédiés

Le projet associatif du PLIE est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'Association.

"Les fonds dédiés" sont la rubrique du passif qui enregistre à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2008, les fonds dédiés évoluent comme suit :

<b>LIBELLE</b>	<b>Fonds restant à engager en début d'exercice</b>	<b>Utilisation en cours d'exercice</b>	<b>Engagement à réaliser sur ressources affectées</b>	<b>Fonds restant à engager en fin d'exercice</b>
Ville de Marseille	1 166 942.63			1 166 942.63
CFPPS	176 416.58			176 416.58
Equal- Entreprendre à parts égales Action 2-2	1 240.74	1 240.74		-
Equal - EPE 3-1 FSE	2 500.00	2 500.00		-
Equal - EPE 2-2 FSE	135.00	135.00		-
Action certification - Ville de Marseille	20 000.00	20 000.00		-
Action certification 07- Région	10 000.00			10 000.00
Equal - Entreprendre à parts égales Action 3-1 - REGION	14 720.29	14 720.29		-
Conseil Général 13- Accompagnement PLIE	35 638.39	35 638.39		-
Conseil Général 13- Certification	40 000.00	40 000.00		-
ECE 2007 - REGION	3 680.73	3 680.73		-
ECE 2007 - EPAEM	5 316.60	5 316.60		-
ECE 2007 - CG13	3 680.73	3 680.73		-
ECE 2007- VILLE	3 680.73	3 680.73		-
PARRAINAGE 2008- DDTEFP			2 165.85	2 165.85
<b>TOTAL</b>	<b>1 483 952.42</b>	<b>130 593.21</b>	<b>2 165.85</b>	<b>1 355 525.06</b>

Les mouvements de l'exercice se détaillent comme suit :

✦ **Fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS** : ils s'élèvent à € 1 343 359.21 au 31/12/2008 et enregistrent, à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par la Ville de Marseille, tiers financeur aux projets définis dans le cadre des actions du PLIE, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à son égard. Ces ressources permettent notamment la réalisation des actions du PLIE. Les délais nécessaires à l'encaissement des subventions du FSE obligent le PLIE à faire l'avance du financement desdites actions. En effet, de par son mode de fonctionnement et celui des financeurs européens, le PLIE est régulièrement confronté à des besoins en trésorerie importants.



Les sommes de € 1 166 942.63 € et € 176 416.52 correspondent aux éléments suivants :

- Différence entre les subventions demandées et les charges effectives du PLIE pour les périodes 1993 à 1998. Ce solde correspond aux fonds apportés lors de la création de l'Association du PLIE par la Ville de Marseille.	2 314 160.98	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2000 afin de financer les actions du PLIE.	-914 694.10	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2001 afin de faire face à un excédent de dépenses par rapport aux recettes de l'exercice (décision du Conseil d'Administration du 12 décembre 2000).	- 56 104.67	€
<b>Solde des fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS au 31 décembre 2008</b>	<b>1 343 359.21</b>	<b>€</b>

✦ L'action « **Entreprendre à parts égales** » avait donné lieu au versement de subvention en 2007 selon le détail suivant :

- Région	20 000 €
- DDTEFP	15 000 €
- Ville de Marseille	1 795 €

Une partie de ces fonds a été consommé en 2007. L'action s'est poursuivie et terminée en 2008.

	Subvention allouée au titre de 2007	Dépenses engagées en 2007	Subvention non encore utilisée au 31 décembre 2007 et positionnée en fonds dédiés	Dépenses engagées en 2008	Solde au 31 décembre 2008
Ville de Marseille action 2-2	1 745.74	505.00	1 240.74	1 240.74	-
DDTEFP action 3-1	15 000.00	15 000.00	-	-	-
Région action 3-1	20 000.00	5 279.61	14 720.39	14 720.39	-

Il n'y a plus de fonds dédiés au 31/12/2008.

✦ Le fonds dédié « **Action certification** » concerne la mise en place d'une certification du service d'accompagnement à l'emploi. Un financement a été notifié par la Ville de Marseille le 13 novembre 2006 pour la somme de 20 000 €. Un fonds dédiés de 20 000 € a donc été constitué à la clôture de l'exercice 2006. L'action a été conduite et s'est terminée en 2008. Au 31 décembre 2008, le fonds dédiés a donc été repris en totalité.

Des fonds complémentaires ont été alloués au PLIE au titre de l'exercice 2007. Il s'agit de fonds votés par :

- La Région pour 10 000 €
- Le Conseil Général pour 40 000 €.

Les fonds alloués par le Conseil Général ont été utilisés au cours de l'exercice 2008, aussi le fonds dédiés comptabilisé pour 40 000 € a été repris en intégralité à la clôture de l'exercice.

Au 31 décembre 2008, seuls les fonds alloués par la Région concernant le projet « **Action certification** » n'ont pas été engagés. Il demeure en fonds dédiés pour la somme de 10 000 €. Ces fonds devraient être utilisés en 2009.

✦ Les fonds dédié « **Entreprendre à parts Egales (EPE) action 3-1 et action 2-2** » concernent la poursuite en 2006 des actions engagées dès 2005. Des financements identifiés ont été alloués par le FSE au titre de 2006 concernant des actions à rattacher sur le programme 2005-2008. Les sommes allouées par le FSE sont les suivantes :

- au titre de l'action 3-1, 2 500 € alloués par le FSE,
- au titre de l'action 2-2, 135 € alloués par le FSE.

Les fonds alloués par le FSE n'ont été engagés que partiellement par l'association. L'action étant terminée au 31 décembre 2008, le PLIE doit procéder en 2009 au remboursement des sommes non utilisées à savoir :

- au titre de l'action 3-1, 2 425.91 € sur les 2 500 € alloués par le FSE,
- au titre de l'action 2-2, l'intégralité des 135 € alloués par le FSE.

Les fonds dédiés comptabilisés lors de l'exercice précédent ont été repris dans leur intégralité.

✦ Le fonds dédié « **Conseil Général accompagnement PLIE** » concerne la subvention allouée par le Conseil Général pour :

- la mise en œuvre de mission d'accompagnement des adhérents du PLIE ;
- le renforcement de l'animation du réseau des entreprises partenaire du PLIE ;
- le renforcement de l'intervention auprès des entreprises.

La somme allouée est égale à 123 000 € et doit permettre le financement de poste d'accompagnateurs à l'emploi. Toutes les dépenses ont été engagées en 2008, et le fonds dédiés a été repris en totalité à la clôture de l'exercice.

✦ Le fonds dédiés « **Entreprises Citoyennes d'Euro méditerranée** » concerne les subventions allouées par différents partenaires pour amener les entreprises à jouer un rôle d'accélérateur du retour à l'emploi sur un territoire défini au travers d'actions ciblées. Les différents financeurs ayant alloués des fonds en 2007 pour ce projet sont les suivants :

- la Région 9 000 €
- EPAEM 13 000 €
- Conseil Général 9 000 €
- Ville de Marseille 9 000 €

Au 31 décembre 2007, l'ensemble des sommes allouées n'avait pas été engagé donnant lieu ainsi à la constitution des fonds dédiés suivants :

- ✓ La Région 3 680.73 €
- ✓ EPAEM 5 316.60 €
- ✓ Conseil Général 3 680.73 €
- ✓ Ville de Marseille 3 680.73 €

Toutes les dépenses ont été engagées au 31/12/2008, ces fonds dédiés ont donc été repris en intégralité au 31/12/2008.

✦ Une subvention de la DDTEFP d'un montant de 45 750 € a été accordée au PLIE pour une action de parrainage vers l'emploi au titre de l'exercice 2008. Le montant des dépenses engagées au

31/12/2008 s'élèvent à 43 584.15 €. Ainsi , au 31 décembre 2008, un fonds dédié a été comptabilisé pour le montant de la subvention non engagées soit 2 165.85 €.

### 2.7 Provisions pour risques et charges

	PROVISION AU DEBUT DE L'EXERCICE	DOTATION	REPRISE	PROVISION A LA FIN DE L'EXERCICE
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>A+B-C</i>
Provision pour risques et charges	6 556			6 556

Au 31 décembre 2008, la provision pour risque demeure inchangée par rapport à l'exercice précédent. Elle est égale à 6 556 € et correspond à un acompte versé à l'opérateur EPI. Le PLIE reste toujours dans l'attente de la justification de ladite somme.

### 2.8 Fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste s'élève à 843 959 € et se répartit comme suit :

- Fournisseurs créditeurs : 843 959 €

L'affectation des dettes fournisseurs par nature de prestation est présentée ci-après :

Fournisseurs d'exploitation :	6 923 €
Opérateurs PLIE :	753 961 €
Factures non parvenues :	83 075 €
<b>Total</b>	<b>843 959 €</b>

Les dettes sur les opérateurs PLIE réparties par type de mission sont détaillées dans le tableau ci-après :

	Montant Réalisé en 2008	Acomptes versés en 2008	Solde dû au 31/12/2008
Accompagnement à l'emploi	1 206 218	646 146	560 072
Formations	76 491	13 296	63 595
Action vers l'entreprise- Convention ANPE	91 730	23 079	68 651
<b>Total Opérateurs conventionnés</b>	<b>1 374 439</b>	<b>682 521</b>	<b>692 319</b>
<b>Autres opérateurs - prestations</b>			<b>102 617</b>
<b>Solde antérieur au 01/01/2008</b>			<b>18 164</b>
<b>Total des comptes Opérateurs</b>			<b>813 100</b>

## 2.9 Dettes fiscales et sociales

Le poste s'élève à € 807 650.41 contre € 870 007.62 en 2007, et comprend :

Dettes pour congés à payer et charges correspondantes	€	96 914.14
Dettes auprès des organismes sociaux	€	124 586.97
FSE programme PLIE 1995	€	577 658.60
Subvention Ville de Marseille à reverser	€	2 368.80
Subvention Ville de Marseille EPE 2-2 2007 à reverser	€	1 240.74
Subvention FSE EPE 3-1 2007 à reverser	€	2 560.91
Dettes fiscales :	€	2 426.00
<b>TOTAL</b>	<b>€</b>	<b>807 756.16</b>

L'association PLIE de MARSEILLE reste susceptible de devoir reverser au FSE le somme de € 577 659. Le FSE avait été circularisé. Le principe de prudence a conduit à maintenir cette dette au bilan de l'association. Il faut noter que cette dette est couverte par les disponibilités dont dispose l'association au 31 décembre 2008.

Par ailleurs, l'association doit reverser à la Ville de Marseille la quote part de subvention allouée et non consommée concernant l'action « Journée de la femme », soit 2 368.80 €. Cette somme n'a toujours pas été appelée en remboursement.

Enfin, comme cela a été précisé en page 10, l'association doit rembourser au FSE les sommes suivantes :

- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 3-1, la somme de 2 425.91 €
- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 2-2, la somme de 135 €.

## 2.10 Autres dettes

Elles s'élèvent à 585 137.39 € contre 1 107.12 € au 31/12/2007. Elles comprennent une avance du FSE pour la somme de 584 440.20 € allouée dans le cadre de la convention signée avec le FSE pour la période 2008-2010.

Une avance de trésorerie du FSE de 584 440.20 € a été versée en 2008 conformément à l'article 6 de la convention. Cette avance correspond à 15 % du montant total du FSE fixé pour la période 2008-2010 soit 3 896 268 €. Selon les dispositions de l'article 6.2.1 de la convention, « cette avance est préservée tout au long des versements dans la limite d'un total cumulé de l'avance et des acomptes de 90 % du montant total de FSE » c'est-à-dire  $90 \% \times 3\,896\,268 = 3\,506\,641\text{€}$ .

Il convient de rappeler qu'au 31 décembre 2008, le PLIE n'a pas encaissé d'acompte.

Cette avance allouée par le FSE trouve sa contrepartie en trésorerie au 31 décembre 2008.

## 2.11 Produits

Les produits d'exploitation s'élèvent à € 3 091 452 contre € 2 922 979 au 31 décembre 2007. Ils comprennent essentiellement des financements alloués par les collectivités locales concernant le projet PLIE dont le détail est donné ci-après :

		2003	2004	2005	2006	2007	2008
Subvention de la région PACA (Projet Plie)	€	359 000	376 500	387 000	380 000	380 000	340 000
Subvention Marseille Provence Métropole (Projet Plie)	€	1 144 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000
Subvention FSE (Projet Plie)	€	978 158	1 159 839	1 248 757	1 264 628	972 201	1 095 095
Subvention Conseil Général	€	0	0	0	0	0	300 000
<b>TOTAL</b>	<b>€</b>	<b>2 481 158</b>	<b>2 682 540</b>	<b>2 685 757</b>	<b>2 694 628</b>	<b>2 402 201</b>	<b>2 785 095</b>

La Communauté Urbaine de Marseille Provence Métropole a signé le protocole 2008-2010 ( cf page 1) prévoyant une subvention de € 1 050 000 par an. Le versement selon la convention devait se dérouler en deux fois : 40% lors de la présentation du budget prévisionnel, et 60% après évaluation du rapport. La totalité de la subvention a été perçue à la clôture de l'exercice.

La subvention octroyée par la Région dans le cadre du fonctionnement du PLIE est égale à € 340 000. Au 31 décembre 2008, l'intégralité de la subvention est à percevoir.

La subvention octroyée par le Conseil Général dans le cadre du fonctionnement du PLIE est égale à € 300 000. La totalité de la subvention a été perçue à la clôture de l'exercice.

L'association a par ailleurs conduit les projets spécifiques ci-après qui l'ont amené à percevoir des subventions complémentaires suivantes :

	Ville de Marseille	Région	EPAEM	DDTE	CG 13	CITE DES ENTREPRENE URS	POLE 13	MAISON DE L'EMPLOI	TOTAL
ECE		5 000.00	11 748.62		12 000.00				28 748.62
Clauses d'insertion et d'ingénierie								93 500.00	93 500.00
Parrainage vers l'emploi				45 750.00					45 750.00
Equal - Entreprendre à parts	9 865.00			15 000.00					24 865.00
Label								67 527.41	67 527.41
Seminaire : transfert des outils SOLIMAR							4 250.00		4 250.00
Autres prestation						3 000.00			3 000.00
<b>TOTAL</b>	<b>9 865.00</b>	<b>5 000.00</b>	<b>11 748.62</b>	<b>60 750.00</b>	<b>12 000.00</b>	<b>3 000.00</b>	<b>4 250.00</b>	<b>161 027.41</b>	<b>267 641.03</b>

Les produits d'exploitation comprennent également des prestations facturées à la Maison de l'Emploi dans le cadre de conventions signées au cours de l'exercice 2007 et qui se sont poursuivies en 2008. Ces conventions concernent les actions suivantes :

- LABEL :

- une convention a été signée en 2007:
  - Objet : mise en place d'un dispositif territorial de labellisation des entreprises qui mènent des actions
  - Date d'effet de la convention : du 1<sup>er</sup> juillet 2007 au 30 mai 2008
  - Montant de la prestation prévu par la convention : 62 000 €
  - Montant de la prestation facturée au 31 décembre 2007 : 51 227.29 €
  - Montant de la prestation facturée en 2008 : 10 772.71 €
  
- Une convention a également été signée en 2008 :
  - Objet : mise en place d'un dispositif territorial de labellisation des entreprises qui mènent des actions en faveur de l'insertion professionnelle : le label EMPL'ITUDE
  - Date d'effet de la convention : du 1<sup>er</sup> juin 2008 au 31 décembre 2008
  - Montant de la prestation prévue par la convention : 60 000 €
  - Montant de la prestation facturée au 31 décembre 2008 : 60 000 €



- Ingénierie des clauses d'insertion :

- Objet : Développement et animation des clauses d'insertion et d'ingénierie insertion par l'activité économique sur le territoire Marseille, Septème, Allauch et Plan de Cuques
- Date d'effet de la convention : du 1<sup>er</sup> janvier 2008 au 31 décembre 2008
- Montant de la prestation prévue par la convention : 93 500 €
- Montant de la prestation facturée au 31 décembre 2008 : 93 500 €

### 2.12 Effectif

L'effectif de l'association au 31 décembre 2008 est égal à 31 salariés répartis comme suit :

- salariés cadre : 10
- salariés non cadre : 21

### 2.13 Droit individuel Formation

La réforme de la Formation Professionnelle Continue relative à la loi du 04 mai 2004 a prévu un dispositif qui a pour objet de permettre aux salariés qui ont au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital de temps de formation de 20 heures minimum par an sur 6 ans au plus et qu'ils peuvent utiliser à leur initiative mais avec l'accord de l'employeur. Le plafond de ces crédits restant sur 6 ans limité à 120 heures.

Conformément à l'avis CV CNC N° 2004 – F du 13 octobre 2004 aux dispositions propres à l'association (formations autorisées uniquement sur le temps de travail) les droits acquis par les salariés n'ont pas été provisionnés dans les comptes au 31 décembre 2008.

Au 31 décembre 2008, les compteurs d'heures acquises par les salariés sont les suivants :

Droit au 31/12/2007	Acquisition en 2008	Droits perdus suite au départ du salarié en 2008	Droits utilisés en 2008	Droit au 31/12/2008
1 397 heures	564 heures	223 heures	0	1 738 heures

Ces droits valorisés à 50 % du taux horaire net de chaque salarié représentent un engagement de € 9 940.

#### **2.14 Montant des rémunérations allouées aux membres de la direction**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 56 585 € (salaires bruts) en 2008.

*Par ailleurs, afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations suivantes sont données :*

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	387 813.89	57 428.60		445 242.49
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	57 428.60	38 197.40	57 428.60	37 544.85
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>445 242.49</b>	<b>95 626.00</b>	<b>57 428.60</b>	<b>482 787.34</b>

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	3 728.55	3 728.55	
	Autres immobilisations financières	12 438.55		12 438.55
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	188 865.38	188 865.38	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 414.71	1 414.71	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 690.48	7 690.48	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	1 891 949.07	1 891 949.07	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	23 131.59	23 131.59	
	Charges constatées d'avance	11 107.50	11 107.50	
	<b>Total</b>	<b>2 140 325.83</b>	<b>2 127 887.28</b>	<b>12 438.55</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	843 958.87	843 958.87		
	Personnel et comptes rattachés	65 118.01	65 118.01		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156 383.03	156 383.03		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	586 255.12	586 255.12		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	585 137.39	697.19	584 440.20	
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 245.30	3 245.30		
	<b>Total</b>	<b>2 240 097.72</b>	<b>1 655 657.52</b>	<b>584 440.20</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**PRODUITS A RECEVOIR**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	76 750.00	
Autres créances	21 288.57	26 298.83
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>98 038.57</b>	<b>26 298.83</b>

**CHARGES A PAYER**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 074.53	42 779.75
Dettes fiscales et sociales	117 605.68	99 573.53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>200 680.21</b>	<b>142 353.28</b>

**Cf. paragraphes 8 et 9 de l'annexe**

**ASSOCIATION DU PLIE**

***3EME PARTIE***

***ETAT DES IMMOBILISATIONS***

# **ASSOCIATION DU PLIE**

5 Rue de la République  
BP 2383  
13215 MARSEILLE CEDEX 02

## **Etats des immobilisations**

Arrêtés au 31/12/2008

	<i>Pages</i>
<b>LISTE DES DOTATIONS</b>	<b>1</b>
<b>LISTE DES ACQUISITIONS</b>	<b>10</b>
<b>LISTE DES CESSIONS</b>	<b>12</b>



## LISTE DES DOTATIONS

Période de traitement : du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification	Plan	Valeur	C	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cumulé	Valeur résiduelle
				Date d'entrée	d'amortissement	d'actif	Linéaire		
<b>Compte 20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCE (29 biens)</b>									
00022-000 OFFICE PRO 2000			X					621,31	
28/10/1999	L 100,00	1		621,31					
00023-000 OFFICE PME 2000			X					621,31	
28/10/1999	L 100,00	1		621,31					
00034-000 PACK OFFICE 2000								569,96	
08/11/2000	L 100,00	1		569,96					
00035-000 PACK OFFICE 2000								569,96	
08/11/2000	L 100,00	1		569,96					
00036-000 PACK OFFICE 2000								569,96	
08/11/2000	L 100,00	1		569,96					
00037-000 PACK OFFICE 2000								569,96	
08/11/2000	L 100,00	1		569,96					
00045-000 OFFICE PRO 2000 OEM			X					455,82	
20/03/2000	L 100,00	1		455,82					
00048-000 FICHIER ENTREPRISES CCI								1 279,40	
17/04/2001	L 33,33	3		1 279,40					
00051-000 NORTON GHOST TEK COMPUTER								420,00	
27/03/2003	L 100,00	1		420,00					
00052-000 LOGICIEL PARTITION MAGIC TEK COM								104,00	
30/01/2003	L 100,00	1		104,00					
00053-000 LOGICIEL DREAMWEAVER TEK COMPU								572,00	
28/10/2003	L 100,00	1		572,00					
00054-000 LOGICIEL NORTON UTILITIES FNAC			X					54,95	
28/03/2003	L 100,00	1		54,95					
00055-000 RENOUV NOM DOMAINE AY INTERACTI								107,64	
05/08/2003	L 100,00	1		107,64					
00056-000 LOGICIEL OFFICE XP PRO NMB								2 152,80	
27/08/2003	L 100,00	1		2 152,80					
00057-000 LOGICIEL MS OFFICE PME NMB								586,03	
02/04/2003	L 100,00	1		586,03					
00058-000 5 LICENCES XP PRO W/SP2								956,80	
22/12/2004	L 33,33	3		956,80					
00059-000 9 LICENCES OFFICE PRO 2003								3 767,40	
22/12/2004	L 33,33	3		3 767,40					
00060-000 9 LICENCES OFFICE PME 2003								2 755,58	
22/12/2004	L 33,33	3		2 755,58					
00061-000 5 LICENCES CLIENTS SERVEUR								2 541,50	
22/12/2004	L 33,33	3		2 541,50					
00062-000 LICENCE SYMANTEC CLIENT SECURITY			X					560,92	
22/12/2004	L 33,33	3		560,92					
00063-000 LICENCE SYMANTEC LIENT SECURITY 2			X					2 462,56	
22/12/2004	L 33,33	3		2 462,56					
00064-000 LOGICIEL SERVEUR SBS 2003 PREMIUM			X					1 314,40	
22/12/2004	L 33,33	3		1 314,40					
00065-000 2 LICENCES OFFICE PME								612,35	
01/10/2004	L 33,33	3		612,35					
00066-000 1 LICENCE OFFICE PME 2003								306,18	
04/06/2004	L 33,33	3		306,18					
00067-000 LICENCE QUADRATUS								985,51	
28/12/2005	L 100,00	1		985,51					

## LISTE DES DOTATIONS

Période de traitement : du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification Date d'entrée	Plan d'amortissement	Valeur d'actif	C	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cumulé	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total		
00068-000 SOS DEVELOPERS VISUAL STUDIO MAJ 12/06/2006 L 100,00 1		708,89	X					708,89	
00069-000 LICENCE OPEN A EDUC OFFICE PRO 200 20/09/2007 L 100,00 1		936,00		673,40			673,40	936,00	
00070-000 CD MASTER OFFICE PRO 2007 MICROSO 20/09/2007 L 100,00 1		34,00		24,46			24,46	34,00	
00071-000 LICENCE OPEN A EDUC PACK 5 CAL WI 20/09/2007 L 100,00 1		140,00		100,72			100,72	140,00	
<b>Total Compte 20500000</b>		<b>27 337,19</b>		<b>798,58</b>			<b>798,58</b>	<b>27 337,19</b>	
<b>Compte 21810000 AAI DIVERS (4 biens)</b>									
00001-000 CABLAGE INFORMATIQUE 30/07/1999 L 20,00 5		12 465,27						12 465,27	
00002-000 CABLAGE /NORTEL NETWORKS 26/06/2001 L 20,00 5		2 361,16						2 361,16	
00003-000 CMTE climatisation 2ème étage 24/08/2007 L 10,00 10		7 008,56		700,86			700,86	948,11	6 060,45
00004-000 CMTE Climatisation 4ème étage 24/08/2007 L 10,00 10		5 526,52		552,65			552,65	747,61	4 778,91
<b>Total Compte 21810000</b>		<b>27 361,51</b>		<b>1 253,51</b>			<b>1 253,51</b>	<b>16 522,15</b>	<b>10 839,36</b>
<b>Compte 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT (1 bien)</b>									
00001-000 SAXO AUDACE 01/10/1998 L 25,00 4		9 896,99						9 896,99	
<b>Total Compte 21820000</b>		<b>9 896,99</b>						<b>9 896,99</b>	
<b>Compte 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMAT (90 biens)</b>									
00020-000 COFFRE FORT BAUCHE 01/10/1998 L 20,00 5		609,80						609,80	
00029-000 POSTE DE TRAVAIL 01/10/1998 L 33,33 3		2 353,81						2 353,81	
00039-000 IMPRIMANTE LASERJET 1100 23/03/1999 L 33,33 3		442,15						442,15	
00064-000 RETROPROJECTEUR 11/05/2000 L 33,33 3		550,04						550,04	
00072-000 GRAVEUR 28/11/2001 L 33,33 3		162,27	X					162,27	
00076-000 ECRAN 28/11/2001 L 33,33 3		289,91						289,91	
00077-000 ECRAN 28/11/2001 L 33,33 3		289,91						289,91	
00078-000 ECRAN 28/11/2001 L 33,33 3		289,91						289,91	
00079-000 ECRAN 28/11/2001 L 33,33 3		289,91						289,91	
00080-000 ECRAN 28/11/2001 L 33,33 3		289,91						289,91	
00101-000 CANON POWERSHOT S30 25/06/2002 L 33,33 3		1 003,93						1 003,93	
00102-000 EXTENSION STANDARD X								855,14	

## LISTE DES DOTATIONS

Période de traitement : du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification	Plan	Valeur	C	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cumulé	Valeur résiduelle
				Date d'entrée	d'amortissement	d'actif	Linéaire		
07/08/2002	L 33,33 3	855,14							
00104-000 TV SANYO ET SCOPE BLUESKY								413,54	
16/10/2002	L 33,33 3	413,54							
00106-000 MONITEUR COULEUR LCD TEK COMPU								385,00	
27/03/2003	L 33,33 3	385,00							
00107-000 D. D. LVD ULTRA II WIDE TEK COMP			X					158,00	
14/02/2003	L 33,33 3	158,00							
00109-000 IMPR LASER, Gtic TEK COMPUTER			X					1 058,00	
28/10/2003	L 33,33 3	1 058,00							
00111-000 BOITIER EXTERNE DD TEK COMPUTER			X					72,00	
28/10/2003	L 33,33 3	72,00							
00112-000 ORDI TULIP, ECRAN								5 262,40	
27/08/2003	L 33,33 3	5 262,40							
00113-000 CASQ DECROCH AUTO, EQUIP, PARITE								1 102,71	
16/07/2003	L 33,33 3	1 102,71							
00114-000 ORDI TULIP NMP			X					1 706,31	
02/04/2003	L 33,33 3	1 706,31							
00115-000 ORDI TULIP NMB								1 706,31	
02/04/2003	L 33,33 3	1 706,31							
00116-000 ONDULEUR 500 VA TEK COMPUTER								356,00	
27/03/2003	L 33,33 3	356,00							
00118-000 SWT4 SWITCH 24 PORTS SERCA INFOR								343,25	
31/03/2003	L 33,33 3	343,25							
00119-000 SERVEUR R1267388+GARANTIE			X					4 083,44	
22/12/2004	L 33,33 3	4 083,44							
00120-000 ORDINATEUR TULIP N° R1268236+GARA			X					1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21							
00121-000 ORDINATEUR TULIP N° R1268237+GRAN			X					1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21							
00122-000 ORDINATEUR TULIP N° R 1268238+GARA			X					1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21							
00123-000 ORDINATEUR TULIP N° R1268239+GARA								1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21							
00124-000 ORDINATEUR TULIP N°R1268240+GARA								1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21							
00125-000 ORDINATEUR TULIP N°R1268241+GARA								1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21							
00126-000 ORDINATEUR TULIP N°R1268242+GARA								1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21							
00127-000 ORDINATEUR TULIP N°R1268244+GARA								1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21							
00128-000 ORDINATEUR TULIP N°R1268243+GARA								1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21							
00129-000 ORDINATEUR TULIP N° R 1268245+GARA								1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21							
00130-000 ORDINATEUR TULIP N°R1268246+GARA								1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21							
00131-000 ORDINATEUR TULIP N°R1268247+GARA								1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21							
00132-000 ORDINATEUR TULIP N°R1268248+GARA								1 014,21	
22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21							

## LISTE DES DOTATIONS

Période de traitement : du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification Date d'entrée	Plan d'amortissement	Valeur d'actif	C	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cumulé	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total		
00133-000 ORDINATEUR TULIP N°R1268249+GARA 22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21						1 014,21	
00134-000 ORDINATEUR TULIP N°R1288250+GARA 22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21						1 014,21	
00135-000 ORDINATEUR TULIP N°R1268251+GARA 22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21						1 014,21	
00136-000 ORDINATEUR TULIP N°R1268252+GARA 22/12/2004	L 33,33 3	1 014,21						1 014,21	
00137-000 SYSTEME SAUVEGARDE HP LTO100 200 22/12/2004	L 100,00 1	2 217,38						2 217,38	
00138-000 ROUTEUR BEWAN VPNB32I 22/12/2004	L 100,00 1	533,42						533,42	
00139-000 SWITCH D LINK DES 3526 22/12/2004	L 33,33 3	692,48						692,48	
00140-000 ORDINATEUR TULIP N°R 1235230 01/10/2004	L 33,33 3	1 076,40						1 076,40	
00141-000 ORDINATEUR TULIP N°R 1235231 01/10/2004	L 33,33 3	1 076,40						1 076,40	
00142-000 PC PORTABLE NX9030 CENTRINO+SACO X 07/12/2004	L 33,33 3	2 140,00						2 140,00	
00143-000 IMPRIMANTE LASER P/M OKI 07/09/2004	L 33,33 3	418,00						418,00	
00144-000 MONITEUR SGVA 17" LG 07/09/2004	L 33,33 3	125,00						125,00	
00145-000 ORDINATEUR TULIP N°R1191299 04/06/2004	L 33,33 3	1 070,41						1 070,41	
00146-000 PC PORTABLE NX9010 HP+SACOCHE 19/04/2004	L 33,33 3	1 992,00						1 992,00	
00147-000 PC PORTABLE NX9010+ SACOCHE 19/04/2004	L 33,33 3	1 992,00						1 992,00	
00148-000 COPIEUR DSM725X5 23/12/2005	L 33,33 3	8 180,64		2 666,83			2 666,83	8 180,64	
00149-000 IMPRIMANTE LASER NOIRE 1 X 01/07/2005	L 33,33 3	630,00		105,05			105,05	630,00	
00150-000 IMPRIMANTE LASER NOIRE X 01/07/2005	L 33,33 3	411,00		68,53			68,53	411,00	
00151-000 COPIEUR DSM415 06/07/2005	L 33,33 3	2 272,40		389,44			389,44	2 272,40	
00152-000 CDISCOUNT ECRAN TFT 19P 12/05/2006	L 33,33 3	282,48		94,15			94,15	248,19	34,29
00153-000 TEK COMPUTER MONITEUR LCD 17P 31/03/2006	L 33,33 3	240,00		79,99			79,99	220,20	19,80
00154-000 GROS BILL.COM ORDI PORT MALETTE X 01/04/2006	L 33,33 3	1 486,40		494,04		125,38	619,42	1 486,40	
00155-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC7341B0Q 04/09/2007	L 33,33 3	826,00		275,31			275,31	364,78	461,22
00156-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC7341B0K 04/09/2007	L 33,33 3	826,00		275,31			275,31	364,78	461,22
00157-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC7341B0H 04/09/2007	L 33,33 3	826,00		275,31			275,31	364,78	461,22
00158-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC7341B0R 04/09/2007	L 33,33 3	826,00		275,31			275,31	364,78	461,22

## LISTE DES DOTATIONS

Période de traitement : du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification	Plan	Valeur	C	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cumulé	Valeur résiduelle
				Date d'entrée	d'amortissement	d'actif	Linéaire		
04/09/2007	L 33,33 3	826,00							
00159-000 PC HP Compaq dc5700 n°CZC7341B0P				275,31			275,31	364,78	461,22
04/09/2007	L 33,33 3	826,00							
00160-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC7341B0V				275,31			275,31	364,78	461,22
04/09/2007	L 33,33 3	826,00							
00161-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC7341B0F				275,31			275,31	364,78	461,22
04/09/2007	L 33,33 3	826,00							
00162-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC7341B0L				275,31			275,31	364,78	461,22
04/09/2007	L 33,33 3	826,00							
00163-000 PC HP Compaq dc 5700 n°CZC7341B0M				275,31			275,31	364,78	461,22
04/09/2007	L 33,33 3	826,00							
00164-000 COPIEUR 65CPM				2 915,85			2 915,85	5 021,74	9 557,50
11/04/2007	L 20,00 5	14 579,24							
00165-000 ECRAN PLAT HP CNN72915HL				70,99			70,99	94,06	118,94
04/09/2007	L 33,33 3	213,00							
00166-000 ECRAN PLAT HP CNN72917SH				70,99			70,99	94,06	118,94
04/09/2007	L 33,33 3	213,00							
00167-000 ECRAN PLAT HP CNN729176M				70,99			70,99	94,06	118,94
04/09/2007	L 33,33 3	213,00							
00168-000 ECRAN PLAT HP CNN729185J				70,99			70,99	94,06	118,94
04/09/2007	L 33,33 3	213,00							
00169-000 ECRAN PLAT HP CNN72915HJ				70,99			70,99	94,06	118,94
04/09/2007	L 33,33 3	213,00							
00170-000 ECRAN PLAT HP CNN72915VG				70,99			70,99	94,06	118,94
04/09/2007	L 33,33 3	213,00							
00171-000 ECRAN PLAT HP CNN72916V5				70,99			70,99	94,06	118,94
04/09/2007	L 33,33 3	213,00							
00172-000 LCD 19" DVI A05803				70,99			70,99	125,81	87,19
23/03/2007	L 33,33 3	213,00							
00173-000 LCD 19" DVI A05798				70,99			70,99	125,81	87,19
23/03/2007	L 33,33 3	213,00							
00174-000 LCD 19" DVI A05297				70,99			70,99	125,81	87,19
23/03/2007	L 33,33 3	213,00							
00175-000 LCD 19" DVI A05417				70,99			70,99	125,81	87,19
23/03/2007	L 33,33 3	213,00							
00176-000 LCD 19" DVI A05415				70,99			70,99	116,83	96,17
23/03/2007	L 33,33 3	213,00							
00177-000 LCD 19" DVI A05408				70,99			70,99	125,81	87,19
23/03/2007	L 33,33 3	213,00							
00179-000 VIDEO PROJECTEUR				252,76			252,76	504,82	253,53
02/01/2007	L 33,33 3	758,35							
00180-000 ONDULATEUR 500VA OFF LINE INFOSEC				191,98			191,98	245,84	330,16
20/09/2007	L 33,33 3	576,00							
00181-000 ONDILATEUR 600VA ELLIPSE ASR				105,99			105,99	135,73	182,27
20/09/2007	L 33,33 3	318,00							
00182-000 IMPRIMANTES FS-2000DN ET P7535N				1 444,67			1 444,67	1 444,67	3 255,33
29/01/2008	L 33,33 3	4 700,00							
00183-000 ORDI SUPPORT MAT ECRAN HAUT PARL				543,36			543,36	543,36	1 273,64
08/02/2008	L 33,33 3	1 817,00							
00184-000 SERVEUR DELL				2 673,56			2 673,56	2 673,56	6 888,46
29/02/2008	L 33,33 3	9 562,02							

## LISTE DES DOTATIONS

Période de traitement : du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification Date d'entrée	Plan d'amortissement	Valeur d'actif	C	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cumulé	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total		
00185-000 2 HP DC 5700+ECRAN HP L1910 24/04/2008 L 33,33 3		1 645,00		376,18			376,18	376,18	1 268,82
00187-000 2 ORDINATEURS HP DC5700+ECRAN L19 25/03/2008 L 33,33 3		1 731,00		442,32			442,32	442,32	1 288,68
<b>Total Compte 21830000</b>		<b>114 041,24</b>		<b>16 245,36</b>		<b>125,38</b>	<b>16 370,74</b>	<b>84 173,08</b>	<b>29 868,16</b>

## Compte 21840000 MOBILIER DE BUREAU (73 biens)

00004-000 RAYONNAGE REF 04110039 01/10/1998 L 20,00 5		178,76						178,76	
00005-000 MARCHEPIED REF 164541 01/10/1998 L 20,00 5		56,26						56,26	
00006-000 FAUTEUIL REF 591 C06 01/10/1998 L 10,00 10		437,57						437,57	
00007-000 TABLE 120*60 GRIS 01/10/1998 L 10,00 10		91,01						91,01	
00008-000 CAISSON 4 TIROIRS GRIS 01/10/1998 L 10,00 10		2 446,54						2 446,54	
00010-000 CHARNIERES LOT 2 17/03/2000 L 20,00 5		267,51						267,51	
00011-000 CLAUSTRA MEDIUM 17/03/2000 L 20,00 5		267,51						267,51	
00012-000 TABLE TRAPEZE NOIRE 20/10/2000 L 10,00 10		191,45		19,15			19,15	156,98	34,47
00013-000 TABLE RECTANGLE NOIRE 20/10/2000 L 10,00 10		95,72		9,57			9,57	78,45	17,27
00014-000 ELEMENT DE PRESENTATION DOCUME 20/10/2000 L 20,00 5		435,77						435,77	
00015-000 ELEMENT DE PRESENTATION SUITE 20/10/2000 L 33,33 3		196,00						196,00	
00016-000 LAMPADAIRE HALOGENE 20/10/2000 L 33,33 3		52,88						52,88	
00017-000 BUREAU STRATEGIE HETRE 29/08/2000 L 10,00 10		997,78		99,78			99,78	832,05	165,73
00018-000 ETAGERE TOLEDO 29/08/2000 L 20,00 5		396,37						396,37	
00019-000 TABLE RETROPROJECTEUR 11/05/2000 L 10,00 10		153,98		15,40			15,40	133,04	20,94
00020-000 POSTE INFO ECO 18/05/2001 L 20,00 5		75,00						75,00	
00021-000 MEUBLE MULTI USAGE GRIS 31/05/2001 L 20,00 5		94,79						94,79	
00022-000 TABLE RECTANGLE NOIR 18/06/2001 L 20,00 5		128,48						128,48	
00024-000 SUR MEUBLE 11/06/2001 L 20,00 5		91,00						91,00	
00025-000 POSTE INFO ECO/VIKING 18/07/2001 L 10,00 10		82,78		8,28			8,28	61,71	21,07
00026-000 SIEGE/VIKING 09/08/2001 L 20,00 5		90,17						90,17	
00028-000 TABLE 11/06/2001 L 10,00 10		251,09		25,11			25,11	189,72	61,37

## LISTE DES DOTATIONS

Période de traitement : du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification	Plan	Valeur	C	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cumulé	Valeur résiduelle	
				Date d'entrée	d'amortissement	d'actif	Linéaire			Dégressif
00029-000 MEUBLE RIDEAU							9,38		70,87	22,97
11/06/2001	L 10,00 10	93,84								
00030-000 MEUBLE DOSSIER SUSPENDUS							27,40		207,02	66,94
11/06/2001	L 10,00 10	273,96								
00031-000 CHAISE DE BUREAU									49,29	
11/06/2001	L 20,00 5	49,29								
00035-000 MEUBLES RANGEMENT IKEA							189,07		1 257,31	633,34
07/05/2002	L 10,00 10	1 890,65								
00036-000 MEUBLE RANGEMENT IKEA							25,88		171,45	87,34
16/05/2002	L 10,00 10	258,79								
00037-000 SERRURE IKEA							1,07		16,00	
01/05/2003	L 20,00 5	16,00								
00038-000 RIDEAU, SERRURE, ROULEAU, IKEA							86,17		1 292,50	
01/05/2003	L 20,00 5	1 292,50								
00041-000 FAUTEUIL LAGUNA CUIR							81,55		397,33	10,40
17/02/2004	L 20,00 5	407,73								
00042-000 BUREAU + CAISSON COMPTA N° 1							52,47		248,36	276,31
07/04/2004	L 10,00 10	524,67								
00043-000 BUREAU+CAISSON COMPTA N° 2							52,47		248,36	276,31
07/04/2004	L 10,00 10	524,67								
00044-000 BUREAU+CAISSON MME AICHA ZEBIR							52,47		248,36	276,31
07/04/2004	L 10,00 10	524,67								
00045-000 MOBILIER BUREAUX CRE							110,85		335,63	772,86
21/12/2005	L 10,00 10	1 108,49								
00046-000 MOBILIER BUREAUX GALANT CM+AT							50,50		157,67	347,33
17/11/2005	L 10,00 10	505,00								
00047-000 Armoires CRE							162,78		492,86	1 134,96
21/12/2005	L 10,00 10	1 627,82								
00048-000 MOBILIER AMOIRES EFFECTIVE COMPT							119,85		374,20	824,29
17/11/2005	L 10,00 10	1 198,49								
00049-000 IKEA GALANT PLAT CADRE PIED							70,50		186,63	518,37
08/05/2006	L 10,00 10	705,00								
00050-000 IKEA EFF RIDEAU ALU PIECES PORT							183,90		486,82	1 352,18
08/05/2006	L 10,00 10	1 839,00								
00051-000 IKEA MONTAGE ET SUMERA							26,42		69,94	194,23
08/05/2006	L 10,00 10	264,17								
00052-000 ARMOIRE PID							15,55		21,16	134,32
21/08/2007	L 10,00 10	155,48								
00053-000 ARMOIRE PID							15,55		21,16	134,32
21/08/2007	L 10,00 10	155,48								
00054-000 ARMOIRE animateurs territoriaux							15,55		21,16	134,32
21/08/2007	L 10,00 10	155,48								
00055-000 ARMOIRE animateurs territoriaux							15,55		21,16	134,32
21/08/2007	L 10,00 10	155,48								
00056-000 ARMOIRE responsable opérationnel							15,55		21,16	134,32
21/08/2007	L 10,00 10	155,48								
00057-000 ARMOIRE responsable opérationnel							15,55		21,16	134,32
21/08/2007	L 10,00 10	155,48								
00058-000 CHAISE ECO PID							2,98		4,06	25,74
21/08/2007	L 10,00 10	29,80								
00059-000 CHAISE ECO PID							2,98		4,06	25,74

## LISTE DES DOTATIONS

Période de traitement : du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification	Plan	Valeur	C	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cumulé	Valeur résiduelle
				Date d'entrée	d'amortissement	d'actif	Linéaire		
21/08/2007	L 10,00 10	29,80							
00060-000 BUREAU PID				23,92			23,92	32,56	206,64
21/08/2007	L 10,00 10	239,20							
00061-000 BUREAU PID				23,92			23,92	32,56	206,64
21/08/2007	L 10,00 10	239,20							
00062-000 BUREAU animateurs territoriaux				23,92			23,92	32,56	206,64
21/08/2007	L 10,00 10	239,20							
00063-000 BUREAU animateurs territoriaux				23,92			23,92	32,56	206,64
21/08/2007	L 10,00 10	239,20							
00064-000 BUREAU responsable opérationnel				23,92			23,92	32,56	206,64
21/08/2007	L 10,00 10	239,20							
00066-000 CAISSON PID				16,74			16,74	22,79	144,65
21/08/2007	L 10,00 10	167,44							
00067-000 CAISSON PID				16,74			16,74	22,79	144,65
21/08/2007	L 10,00 10	167,44							
00068-000 CAISSON animateurs territoriaux				16,74			16,74	22,79	144,65
21/08/2007	L 10,00 10	167,44							
00069-000 CAISSON animateurs territoriaux				16,74			16,74	22,79	144,65
21/08/2007	L 10,00 10	167,44							
00070-000 CAISSON responsable opérationnel				16,74			16,74	22,79	144,65
21/08/2007	L 10,00 10	167,44							
00072-000 SIEGE et ACCOUDOIRS PID				19,14			19,14	26,05	165,31
21/08/2007	L 10,00 10	191,36							
00073-000 SIEGE et ACCOUDOIRS PID				19,14			19,14	26,05	165,31
21/08/2007	L 10,00 10	191,36							
00074-000 SIEGE et ACCOUDOIRS animateurs				19,14			19,14	26,05	165,31
21/08/2007	L 10,00 10	191,36							
00075-000 SIEGE et ACCOUDOIRS animateurs				19,14			19,14	26,05	165,31
21/08/2007	L 10,00 10	191,36							
00076-000 SIEGE et ACCOUDOIRS responsable op				19,14			19,14	26,05	165,31
21/08/2007	L 10,00 10	191,36							
00077-000 CGREF PROLI darty frigo				76,20			76,20	145,84	235,16
02/02/2007	L 20,00 5	381,00							
00078-000 CHAISE 4 PIEDS ECO				8,97			8,97	11,81	77,89
07/09/2007	L 10,00 10	89,70							
00079-000 ARMOIRE BASSE 2 PORTES BATTANTES				31,10			31,10	40,95	270,01
07/09/2007	L 10,00 10	310,96							
00080-000 BUREAU				143,52			143,52	145,51	1 289,69
26/12/2007	L 10,00 10	1 435,20							
00081-000 CAISSON SUR ROULETTES				150,70			150,70	152,79	1 354,17
26/12/2007	L 10,00 10	1 506,96							
00082-000 SIEGE ET ACCOUDOIRS				95,68			95,68	97,01	859,79
26/12/2007	L 10,00 10	956,80							
00083-000 CHAISE 4 PIEDS ECO				29,90			29,90	30,32	268,68
26/12/2007	L 10,00 10	299,00							
00084-000 SIEGE BUDGET B400				31,59			31,59	31,59	633,39
10/07/2008	L 10,00 10	664,98							
00085-000 MEUBLE BAS ETAGERE SERRURE				29,85			29,85	29,85	425,54
05/05/2008	L 10,00 10	455,39							
00086-000 MEUBLE A CLASSEURS 5 ETAGERES WI				5,23			5,23	5,23	718,35
05/12/2008	L 10,00 10	723,58							



## LISTE DES DOTATIONS

Période de traitement : du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification Date d'entrée	Plan d'amortissement	Valeur d'actif	C	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cumulé	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total		
<b>Total Compte 21840000</b>		<b>30 989,21</b>		<b>2 481,02</b>			<b>2 481,02</b>	<b>14 301,15</b>	<b>16 688,06</b>
<b>Compte 27550000 DEPOTS ET CAUTIONNEM.VERSES (3 biens)</b>									
00003-000 CAUTION REPUBLIQUE 09/07/1999 N		12 118,55							12 118,55
00004-000 CAUTION STANDARD 05/07/2002 N		320,00							320,00
00005-000 CAUTION HOMEBOX 24/05/2004 N		223,40							223,40
<b>Total Compte 27550000</b>		<b>12 661,95</b>							<b>12 661,95</b>
<b>TOTAL (200 biens)</b>		<b>222 288,09</b>		<b>20 778,47</b>			<b>125,38</b>	<b>20 903,85</b>	<b>70 057,53</b>

## LISTE DES ACQUISITIONS

Période de traitement : du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification	Date entrée	Qté	Plan comptable		Valeur d'actif	TVA	Amortissement	
	Date service		Plan fiscal				comptable	fiscal
<b>Compte 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMAT (5 biens)</b>								
00182-000 IMPRIMANTES FS-2000DN ET P	29/01/2008	1	L	33,33 3	4 700,00	921,20	1 444,67	1 444,67
	29/01/2008		L	33,33 3				
00183-000 ORDI SUPPORT MAT ECRAN H	08/02/2008	1	L	33,33 3	1 817,00	356,13	543,36	543,36
	08/02/2008		L	33,33 3				
00184-000 SERVEUR DELL	29/02/2008	1	L	33,33 3	9 562,02	1 874,16	2 673,56	2 673,56
	29/02/2008		L	33,33 3				
00185-000 2 HP DC 5700+ECRAN HP L1910	24/04/2008	2	L	33,33 3	1 645,00		376,18	376,18
	24/04/2008		L	33,33 3				
00187-000 2 ORDINATEURS HP DC5700+E	25/03/2008	2	L	33,33 3	1 731,00	339,28	442,32	442,32
	25/03/2008		L	33,33 3				
<b>Total Compte 21830000</b>					<b>19 455,02</b>	<b>3 490,77</b>	<b>5 480,09</b>	<b>5 480,09</b>
<b>Compte 21840000 MOBILIER DE BUREAU (3 biens)</b>								
00084-000 SIEGE BUDGET B400	10/07/2008	1	L	10,00 10	664,98	130,34	31,59	31,59
	10/07/2008		L	10,00 10				
00085-000 MEUBLE BAS ETAGERE SERRU	05/05/2008	1	L	10,00 10	455,39	89,26	29,85	29,85
	05/05/2008		L	10,00 10				
00086-000 MEUBLE A CLASSEURS 5 ETAG	05/12/2008	1	L	10,00 10	723,58	141,82	5,23	5,23
	05/12/2008		L	10,00 10				
<b>Total Compte 21840000</b>					<b>1 843,95</b>	<b>361,42</b>	<b>66,67</b>	<b>66,67</b>
<b>TOTAL (8 biens)</b>					<b>21 298,97</b>	<b>3 852,19</b>	<b>5 546,76</b>	<b>5 546,76</b>

## LISTE DES CESSIONS

Période de traitement : du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification		Valeur d'actif	D. cession	Nat. / T.	Partie restante	Amt. cumulés	VR avec TVA	Prix de vente	Lot
Plan comptable	D. entrée	TVA d'orig.	Qté cédée		Compte/Code	Dérog. restant	TVA reversée	+ / - value	
<b>Compte 20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCE (8 biens)</b>									
00022-000	OFFICE PRO 2000	621,31	31/12/2008	R T		621,31			
L 100,00	1 28/10/1999	127,99							
00023-000	OFFICE PME 2000	621,31	31/12/2008	R T		621,31			
L 100,00	1 28/10/1999	127,99							
00045-000	OFFICE PRO 2000 O	455,82	31/12/2008	R T		455,82			
L 100,00	1 20/03/2000	1							
00054-000	LOGICIEL NORTON	54,95	31/12/2008	R T		54,95			
L 100,00	1 28/03/2003	10,77	2						
00062-000	LICENCE SYMANTE	560,92	31/12/2008	R T		560,92			
L 33,33	3 22/12/2004	109,94	1						
00063-000	LICENCE SYMANTE	2 462,56	31/12/2008	R T		2 462,56			
L 33,33	3 22/12/2004	482,66	1						
00064-000	LOGICIEL SERVEUR	1 314,40	31/12/2008	R T		1 314,40			
L 33,33	3 22/12/2004	257,62	1						
00068-000	SOS DEVELOPERS	708,89	31/12/2008	R T		708,89			
L 100,00	1 12/06/2006	138,94	1						
<b>Total Compte 20500000</b>		<b>6 800,16</b>				<b>6 800,16</b>			
		<b>1 255,91</b>							

<b>Compte 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMAT (14 biens)</b>									
00072-000	GRAVEUR	162,27	31/12/2008	R T		162,27			
L 33,33	3 28/11/2001	31,81	1						
00102-000	EXTENSION STAND	855,14	31/12/2008	R T		855,14			
L 33,33	3 07/08/2002	1							
00107-000	D. D. LVD ULTRA II	158,00	31/12/2008	R T		158,00			
L 33,33	3 14/02/2003	30,97	1						
00109-000	IMPR LASER, Gtie T	1 058,00	31/12/2008	R T		1 058,00			
L 33,33	3 28/10/2003	207,37	3						
00111-000	BOITIER EXTERNE	72,00	31/12/2008	R T		72,00			
L 33,33	3 28/10/2003	14,11	1						
00114-000	ORDI TULIP NMP	1 706,31	31/12/2008	R T		1 706,31			
L 33,33	3 02/04/2003	334,44	2						
00119-000	SERVEUR RI267388	4 083,44	31/12/2008	R T		4 083,44			
L 33,33	3 22/12/2004	800,35	1						
00120-000	ORDINATEUR TULI	1 014,21	31/12/2008	R T		1 014,21			
L 33,33	3 22/12/2004	198,79	1						
00121-000	ORDINATEUR TULI	1 014,21	31/12/2008	R T		1 014,21			
L 33,33	3 22/12/2004	198,79	1						
00122-000	ORDINATEUR TULI	1 014,21	31/12/2008	R T		1 014,21			
L 33,33	3 22/12/2004	198,79	1						
00142-000	PC PORTABLE NX9	2 140,00	31/12/2008	R T		2 140,00			
L 33,33	3 07/12/2004	419,44	1						
00149-000	IMPRIMANTE LASE	630,00	31/12/2008	R T		630,00			
L 33,33	3 01/07/2005	1							
00150-000	IMPRIMANTE LASE	411,00	31/12/2008	R T		411,00			
L 33,33	3 01/07/2005	1							
00154-000	GROS BILL.COM OR	1 486,40	31/12/2008	R T		1 486,40			
L 33,33	3 01/04/2006	291,33	1						
<b>Total Compte 21830000</b>		<b>15 805,19</b>				<b>15 805,19</b>			
		<b>2 726,19</b>							

**LISTE DES CESSIONS**

Période de traitement : du 01/01/2008 au 31/12/2008

*Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)*

Identification		Valeur d'actif	D. cession	Nat. / T.	Partie restante	Amt. cumulés	VR avec TVA	Prix de vente	Lot
Plan comptable	D. entrée	TVA d'orig.	Qté cédée		Compte/Code	Dérog. restant	TVA reversée	+/- value	
<b>TOTAL (22 biens)</b>		<b>22 605,35</b>				<b>22 605,35</b>			
		<b>3 982,10</b>							



**Association du PLIE MPM Centre**

**Rapport du commissaire aux  
comptes sur les comptes  
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2008  
**Association du PLIE MPM Centre**  
5, rue de la République – BP 2383  
13125 Marseille cedex 02  
*Ce rapport contient 31 pages*



**KPMG Entreprises  
Provence**  
480 avenue du Prado  
BP 303  
13269 MARSEILLE CEDEX 08  
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60  
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55  
Site internet : www.kpmg.fr

## Association du PLIE MPM Centre

Siège social : 5, rue de la République – BP 2383 – 13215 Marseille cedex 02

### 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 du PLIE MPM Centre tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et 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.

## 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 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 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 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les subventions, les fonds dédiés et les dépenses vis-à-vis des opérateurs.

Ces appréciations 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 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 du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 5 novembre 2009

KPMG Entreprises  
*Département de KPMG S.A.*



Stéphane Orlando  
*Associé*

## BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	20 537.02	20 536.96	0.06	798.64
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	166 441.38	109 094.92	57 346.46	56 152.48
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 728.55	3 728.55		1 428.53
Autres immobilisations financières	12 438.55		12 438.55	12 438.55
<b>TOTAL (I)</b>	<b>203 145.50</b>	<b>133 360.43</b>	<b>69 785.07</b>	<b>70 818.20</b>
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	188 865.38		188 865.38	125 227.29
Autres créances	1 924 185.85	9 496.02	1 914 689.83	1 300 869.19
Valeurs mobilières de placement	1 083 125.87		1 083 125.87	1 753 420.30
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	817 392.52		817 392.52	26 600.60
Charges constatées d'avance (3)	11 107.50		11 107.50	11 723.94
<b>TOTAL (II)</b>	<b>4 024 677.12</b>	<b>9 496.02</b>	<b>4 015 181.10</b>	<b>3 217 841.32</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>4 227 822.62</b>	<b>142 856.45</b>	<b>4 084 966.17</b>	<b>3 288 659.52</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				



## BILAN PASSIF

		31/12/2008	31/12/2007
		Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>			
<b>Fonds propres</b>			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		445 242.49	387 813.89
Autres réserves			
Report à nouveau			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		37 544.85	57 428.60
<b>Autres fonds associatifs</b>			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>482 787.34</b>	<b>445 242.49</b>
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>			
Provisions pour risques		6 555.77	6 555.77
Provisions pour charges			
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>	<b>6 555.77</b>	<b>6 555.77</b>
<b>FONDS DEDIES</b>			
Sur subventions de fonctionnement		1 355 525.34	1 483 952.41
Sur autres ressources			
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>	<b>1 355 525.34</b>	<b>1 483 952.41</b>
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes		843 958.87	466 794.11
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		807 756.16	870 007.62
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		585 137.39	1 107.12
Autres dettes		3 245.30	15 000.00
Produits constatés d'avance (1)			
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>2 240 097.72</b>	<b>1 352 908.85</b>
Ecarts de conversion passif	<b>(VI)</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>4 084 966.17</b>	<b>3 288 659.52</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		2 240 097.72	1 352 908.85
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>			

## COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services	200 642.79	125 227.29
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>200 642.79</b>	<b>125 227.29</b>
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 884 458.54	2 759 747.62
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 349.96	38 003.76
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	0.38	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>3 091 451.67 (I)</b>	<b>2 922 978.67</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	1 840 494.19	1 723 144.04
Impôts, taxes et versements assimilés	106 216.73	96 550.76
Salaires et traitements	822 299.23	723 599.71
Charges sociales	397 198.39	331 590.76
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	20 778.47	25 211.47
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	1 248.53	
Dotations aux provisions pour risques et charges	9 496.02	
Autres charges	8 264.96	4 445.97
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>3 205 996.52 (II)</b>	<b>2 904 542.71</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>- 114 544.85</b>	<b>18 435.96</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	39 255.44	37 220.78
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>39 255.44</b>	<b>37 220.78</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	- 0.01	
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>	<b>- 0.01</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>39 255.45</b>	<b>37 220.78</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>- 75 289.40</b>	<b>55 656.74</b>

## COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		4 914.25	5 263.46
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>4 914.25</b>	<b>5 263.46</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		20 381.69	3 631.10
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		125.38	384.62
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>		<b>20 507.07</b>	<b>4 015.72</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>- 15 592.82</b>	<b>1 247.74</b>
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>		<b>3 135 621.36</b>	<b>2 965 462.91</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		<b>3 226 503.58</b>	<b>2 908 558.43</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>- 90 882.22</b>	<b>56 904.48</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		130 592.92	118 482.32
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		2 165.85	117 958.20
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>37 544.85</b>	<b>57 428.60</b>
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

# ASSOCIATION DU PLIE

5 Rue de la République  
BP 2383  
13215 MARSEILLE CEDEX 02

## Annexe

Arrêtée au 31/12/2008

	<i>Pages</i>
FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	1
REGLES ET METHODES COMPTABLES	2
IMMOBILISATIONS	3
AMORTISSEMENTS	6
AUTRES CREANCES	7
DISPONIBILITES	8
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	8
FONDS DEDIES	8
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	13
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13
DETTES FISCALES ET SOCIALES	14
AUTRES DETTES	15
PRODUITS	16
EFFECTIFS	18
DROIT INDIVIDUEL FORMATION	18
MONTANT DES REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES DE LA DIRECTION	19
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS	20
ETAT DES CREANCES ET DES DETTES	21
PRODUITS A RECEVOIR	22
CHARGES A PAYER	23

## ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2008 dont le total est de € 4 084 966,17 et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un résultat excédentaire égal à € 37 544,85.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

**1 FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****1.1 Protocole 2008-2010**

Un nouveau protocole a été conclu pour la période 2008-2010. Les parties ayant signé ledit protocole sont :

- l'Etat,
- la Communauté Urbaine Marseille Provence Métropole,
- le Conseil Régional PACA,
- le département des Bouches du Rhône,
- et la Ville de Marseille.

Ce protocole engage les partenaires sur un financement des actions du PLIE pendant la durée du protocole de trois ans :

- Communauté Urbaine : 1 050 K€ par an,
- Conseil Régional PACA : 397 K€ par an,
- Département des Bouches du Rhône : 300 K€ par an,
- FSE Prévisionnel pour la période 2008-2010 : 3746 K€, soit 1 249 K€ par an.

La Ville de Marseille et l'Etat interviennent de manière indirecte dans le cadre du Plan Marseille Emploi d'une part et au travers de la prise en charge de mesures et prestations gérées par l'ANPE d'autre part.

Ce protocole triennal pourra par ailleurs être reconduit.

## 1.2 Convention FSE

Parallèlement à ce protocole, une convention de subvention globale FSE a été signée pour la période 2008 à 2010. Cette convention prévoit une subvention globale sur un montant prévisionnel maximal :

- de 9 068 269 € de dépenses totales exigibles
- de 3 896 268 de crédits communautaires FSE.

L'octroi des fonds alloués reste soumis à l'approbation par l'autorité de gestion du descriptif des systèmes de gestion et de contrôle prévu à l'article 5.2 de la convention. Ce descriptif précise les moyens et procédures mis en œuvre par le PLIE permettant d'assumer les missions confiées. Ce dernier a été établi par le PLIE et reste soumis à la validation définitive par la Commission Interministérielle de Coordination des Contrôles des opérations financées par les Fonds structurels (CICC- Fonds structurels), autorité d'audit désignée dans la convention.

## **2 REGLES ET METHODES COMPTABLES**

### **2.1 Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présumant la continuité de l'exploitation.

Les comptes de l'exercice clos ont été établis en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. En outre, la présentation tient compte des fondements et préconisations du Plan Comptable des associations mis en œuvre à compter du 1er janvier 2000.

A ce titre, les notions de **fonds associatifs** et **fonds dédiés** seront définies et expliquées dans la présente annexe.

## 2.2 Immobilisations

Au cours de l'exercice, l'association a poursuivi le renouvellement de son parc informatique nécessaire à son activité. Par ailleurs, elle a renouvelé une partie de son mobilier afin de tenir compte de l'accroissement de ses effectifs.

Les coûts liés à ces investissements ont représenté :

- € 19 455 de matériel de bureau et informatique,
- € 1 844 de mobilier de bureau.

Parallèlement, elle a mis au rebut € 22 605 de logiciels, matériels informatiques et mobiliers, totalement amortis.

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres immobilisations incorporelles	27 337		
Agencements, installations, aménagements divers	27 361		
Matériel de transport	9 897		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	123 689		21 299
Prêts, autres immobilisations financières (1)	16 167		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>204 451</b>	<b>0</b>	<b>21 299</b>

	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice
	Poste à Poste	Cessions ou mises HS	
Autres immobilisations incorporelles		6 800	20 537
Agencements, installations, aménagements divers			27 361
Matériel de transport			9 897
Matériel de bureau et informatique, mobilier		15 805	129 183
Prêts, autres immobilisations financières (1)			16 167
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>0</b>	<b>22 605</b>	<b>203 145</b>

Conformément aux dispositions du plan comptable général, modifié par :

- le règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs modifié par le CRC 03-07,
- le règlement CRC 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

L'association du PLIE a réalisé une analyse de son actif immobilisé conduisant aux points suivants :

- il n'a pas été identifié de composant d'une valeur significative,

- la durée d'amortissement pratiquée ne fait apparaître aucun écart significatif avec la durée d'utilisation réelle des biens,
- au 31 décembre 2008, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié. L'association n'a donc réalisé aucun test de dépréciation.

#### *Prêts accordés aux adhérents*

L'association du PLIE consent des prêts aux adhérents pour financer des actions de formation ou des cours pour acquérir le permis de conduire. Le suivi du remboursement de ces prêts est individuel. Le solde du compte prêt est validé en fin d'exercice par les accompagnateurs concernés. Le détail est présenté ci après :



N° DE COMPTE	SOLDE DES PRETS AU	PRETS accordés en	Rembts reçus en	SOLDE DES PRETS AU
	31/12/2007	2008	2008	31/12/2008
46720272 CHIKHAOUI	- 0.02			- 0.02
46720280 ABDOU RAHMA	- 50.00			- 50.00
46720385+282 MOUNTAZ	- 182.00			- 182.00
46720268 FODIL	- 2.38			- 2.38
46720252 DIEYNABA NIANG	- 7.80			- 7.80
<b>SOUS-TOTAL A REMBOURSER</b>	<b>- 242.20</b>			<b>- 242.20</b>
46720033 BOUYAGOURB	30.49			30.49
46720039 GUIRASSY	29.88			29.88
46720244 N CHIEPO	160.07			160.07
46720248 BARRY	76.22			76.22
46720050 CAYREL	45.73			45.73
46720251 DIMASSI	38.11			38.11
46720256 SIDIBE	89.64			89.64
46720258 DIAGNE	152.45			152.45
46720257 BENBEHILLIL	76.22			76.22
46720261 NIANG	30.00			30.00
46720262 RUIZ	152.45			152.45
46720284 RAVANELLI	74.88			74.88
46720285 GARCIA	59.10			59.10
46720267 DJAMBAYE	0.20			0.20
46720273 AGOUNALLAH	0.01			0.01
46720275 DELMAGRO	53.36			53.36
46720276 ABDALLAH	30.00			30.00
46720277 ESSAIDI	38.11			38.11
46720278 BETTAHAR	76.22			76.22
46720281 VALENZA	152.00			152.00
46720283+279 SERRANO	2.00			2.00
46720386 GARCIN	37.00			37.00
46720388 MEHTAH	40.00			40.00
46720389 DJALAMBA	22.30			22.30
46720390 MERYEM	0.05			0.05
46720391 CHAMSIDINE	10.00			10.00
<b>SOUS-TOTAL ANTERIEUR A 2003</b>	<b>1 476.49</b>			<b>1 476.49</b>
46720394 ROMARIC	313.00			313.00
46720395 ABERRHAMANE	80.00			80.00
46720396 INNOCENTI				
46720397 DER GAZERIAN	28.00			28.00
46720398 FALCO	300.00			300.00
46720399+034 BERGACHE	62.00			62.00
46720400 SAFRIOUINE				
46720401 MESLEM SID	30.00			30.00
46720403 ABDERRAHMNE	100.00			100.00
46720404 STEPHANI	140.00			140.00
46720405 CHEBANI	20.00			20.00
46720407 SEBBANE	85.53			85.53
46720408 SOULAIMANA	47.00			47.00
<b>SOUS-TOTAL 2003</b>	<b>1 205.53</b>			<b>1 205.53</b>
46720271 PERPIGNANE	25.00			25.00
46720402 FOURNIER				
46720409 CATALAN	40.00			40.00
46720420 KEBBACHE	-			-
46720421 ANTONINI	310.00			310.00
46720422 VIDON				
46720423 BOUTARD				
46720424 JOSE	75.00			75.00
46720425 MIQUELA	- 50.00			- 50.00
46720428 JARDINIER	-			-
<b>SOUS TOTAL 2004</b>	<b>400.00</b>			<b>400.00</b>
46720426 DUCOURANT FABR.	216.50			216.50
46720427 ALI DJOUMOI	106.90			106.90
46720431 MBEMBA	- 67.00			- 67.00
46720435 HAMDADUI	346.33			346.33
46720436	82.73			82.73
46720429 SPADALINO	466.00		180.00	286.00
<b>SOUS-TOTAL 2008</b>	<b>466.00</b>		<b>180.00</b>	<b>286.00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 908.55</b>		<b>180.00</b>	<b>3 728.55</b>

Les prêts sont accordés pour une durée inférieure à un an. Au 31 décembre 2004, les prêts accordés avant le 1<sup>er</sup> janvier 2004 avaient fait l'objet d'une provision pour dépréciation à 100 %. Au 31/12/2008, tous les prêts consentis ont été provisionnés à 100%, soit 3 728.55 €. Aucun prêt n'a été accordé au titre de l'exercice 2008.

## 2.2 Amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	26 538	799	6 800	20 537
Agencements, installations, aménagements divers	15 268	1 254		16 522
Matériel de transport	9 867			9 867
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	79 629	18 852	15 805	82 676
<b>TOTAL</b>	<b>131 302</b>	<b>20 905</b>	<b>22 605</b>	<b>129 602</b>

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. exceptionnel	Amortiss. dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles	799				
Agenc., instal., amén. divers	1 254				
Matériel de transport					
Mat. bureau et inform., Mob.	18 727		125		
<b>TOTAL</b>	<b>20 780</b>	<b>0</b>	<b>125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements, installations, aménagements divers	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

## 2.3 Autres créances

Le poste "autres créances" a évolué comme suit :

EXERCICES	2003	2004	2005	2006	2007	2008
TOTAL DU POSTE	2 764 161	1 021 955	1 075 594	1 483 703.78	1 300 869.00	1 914 689.00

Ce poste comprend principalement les financements suivants à recevoir :

Solde de la subvention FSE pour l'exercice 2006	€	4 670.37
Solde de la subvention FSE pour l'exercice 2007	€	347 823.88
Solde de la subvention Région - action EPE 3.1 pour 2007	€	10 000.00
Solde de la subvention Conseil Général pour 2007	€	52 500.00
Subvention FSE pour l'exercice 2008	€	1 095 094.92
Subvention Région pour l'exercice 2008	€	340 000.00
Subvention du Conseil Général - action ECE pour 2008	€	6 000.00
Subvention EPAEM- action ECE pour 2008	€	11 748.62
<b>Soit un total de</b>		<b>1 867 837.79</b>

Le solde de la subvention FSE 2006, pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2006 à la DRTEFP s'élevait à la somme de 519 608.44 €. Un règlement de 514 938.07 € a été obtenu au cours de l'année 2008, soit un différentiel de 4 670.37€. Cette somme correspond à des dépenses engagées par le PLIE et rejetées au titre du FSE. Une demande d'explication a été formulée par le PLIE en date du 4 février 2009. Par courrier en date du 24 avril 2009, la DRTEFP a précisé que les dépenses rejetées correspondaient à des dépenses non exigibles. Par mesure de prudence, le solde restant à recouvrer a été provisionné au 31 décembre 2008 afin de couvrir un risque de non recouvrement.

Le solde de la subvention FSE 2007 pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2007 à la DRTEFP s'élève à 347 823.88 €. Le 28 septembre 2009, le PLIE a encaissé la somme de 342 998.23 € laissant ainsi apparaître un différentiel de 4 825.65 € avec le dossier final déposé. Par mesure de prudence, ce solde restant à recouvrer a été provisionné au 31 décembre 2008 afin de couvrir un risque de non recouvrement.

Le montant de la subvention FSE 2008 correspond au document, pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2008 à la DRTEFP, soit 1 095 094.92 €. Aucun acompte n'a été encaissé par le PLIE au titre de l'exercice 2008.

## 2.4 Disponibilités

L'association est titulaire d'un compte bancaire ouvert à la CAMEFI.

Le solde comptable de ce compte au 31 décembre 2008 s'élève à € 817 128 contre € 26 424 au 31 décembre 2007. L'association dispose également d'un portefeuille de SICAV MONETAIRES placé à la CAMEFI.

La valeur comptable de ce portefeuille est de € 1 083 126 au 31 décembre 2008 contre € 1 753 420 au 31 décembre 2007. La plus value latente à la clôture de l'exercice est égale à 11 197 €. Les placements effectués au cours de l'exercice 2008 en FCP monétaires ont généré des produits financiers à hauteur de 39 255 €. Ces placements ne sont pas imposables.

## 2.5 Charges constatées d'avance

	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Charges constatées d'avance						
Charges d'exploitation	8 146	150 918	9 712	10 386	11 724	11 108
<b>Total</b>	<b>8 146</b>	<b>150 918</b>	<b>9 712</b>	<b>10 386</b>	<b>11 724</b>	<b>11 108</b>

Les charges constatées d'avance correspondent à des dépenses de fonctionnement engagées en 2008 et concernent l'exercice 2009.

## 2.6 Fonds dédiés

Le projet associatif du PLIE est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'Association.

"Les fonds dédiés" sont la rubrique du passif qui enregistre à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2008, les fonds dédiés évoluent comme suit :

<b>LIBELLE</b>	<b>Fonds restant à engager en début d'exercice</b>	<b>Utilisation en cours d'exercice</b>	<b>Engagement à réaliser sur ressources affectées</b>	<b>Fonds restant à engager en fin d'exercice</b>
Ville de Marseille	1 166 942.63			1 166 942.63
CFPPS	176 416.58			176 416.58
Equal- Entreprendre à parts égales Action 2-2	1 240.74	1 240.74		-
Equal - EPE 3-1 FSE	2 500.00	2 500.00		-
Equal - EPE 2-2 FSE	135.00	135.00		-
Action certification - Ville de Marseille	20 000.00	20 000.00		-
Action certification 07- Région	10 000.00			10 000.00
Equal - Entreprendre à parts égales Action 3-1 - REGION	14 720.29	14 720.29		-
Conseil Général 13- Accompagnement PLIE	35 638.39	35 638.39		-
Conseil Général 13- Certification	40 000.00	40 000.00		-
ECE 2007 - REGION	3 680.73	3 680.73		-
ECE 2007 - EPAEM	5 316.60	5 316.60		-
ECE 2007- CG13	3 680.73	3 680.73		-
ECE 2007- VILLE	3 680.73	3 680.73		-
PARRAINAGE 2008- DDTEFP			2 165.85	2 165.85
<b>TOTAL</b>	<b>1 483 952.42</b>	<b>130 593.21</b>	<b>2 165.85</b>	<b>1 355 525.06</b>

Les mouvements de l'exercice se détaillent comme suit :

✦ **Fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS** : ils s'élèvent à € 1 343 359.21 au 31/12/2008 et enregistrent, à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par la Ville de Marseille, tiers financeur aux projets définis dans le cadre des actions du PLIE, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à son égard. Ces ressources permettent notamment la réalisation des actions du PLIE. Les délais nécessaires à l'encaissement des subventions du FSE obligent le PLIE à faire l'avance du financement desdites actions. En effet, de par son mode de fonctionnement et celui des financeurs européens, le PLIE est régulièrement confronté à des besoins en trésorerie importants.

Les sommes de € 1 166 942.63 € et € 176 416.52 correspondent aux éléments suivants :

- Différence entre les subventions demandées et les charges effectives du PLIE pour les périodes 1993 à 1998. Ce solde correspond aux fonds apportés lors de la création de l'Association du PLIE par la Ville de Marseille.	2 314 160.98	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2000 afin de financer les actions du PLIE.	-914 694.10	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2001 afin de faire face à un excédent de dépenses par rapport aux recettes de l'exercice (décision du Conseil d'Administration du 12 décembre 2000).	- 56 104.67	€
<b>Solde des fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS au 31 décembre 2008</b>	<b>1 343 359.21</b>	<b>€</b>

✦ L'action « **Entreprendre à parts égales** » avait donné lieu au versement de subvention en 2007 selon le détail suivant :

- Région	20 000 €
- DDTEFP	15 000 €
- Ville de Marseille	1 795 €

Une partie de ces fonds a été consommé en 2007. L'action s'est poursuivie et terminée en 2008.

	Subvention allouée au titre de 2007	Dépenses engagées en 2007	Subvention non encore utilisée au 31 décembre 2007 et positionnée en fonds dédiés	Dépenses engagées en 2008	Solde au 31 décembre 2008
Ville de Marseille action 2-2	1 745.74	505.00	1 240.74	1 240.74	-
DDTEFP action 3-1	15 000.00	15 000.00	-	-	-
Région action 3-1	20 000.00	5 279.61	14 720.39	14 720.39	-

Il n'y a plus de fonds dédiés au 31/12/2008.

✦ Le fonds dédié « **Action certification** » concerne la mise en place d'une certification du service d'accompagnement à l'emploi. Un financement a été notifié par la Ville de Marseille le 13 novembre 2006 pour la somme de 20 000 €. Un fonds dédiés de 20 000 € a donc été constitué à la clôture de l'exercice 2006. L'action a été conduite et s'est terminée en 2008. Au 31 décembre 2008, le fonds dédiés a donc été repris en totalité.

Des fonds complémentaires ont été alloués au PLIE au titre de l'exercice 2007. Il s'agit de fonds votés par :

- La Région pour 10 000 €
- Le Conseil Général pour 40 000 €.

Les fonds alloués par le Conseil Général ont été utilisés au cours de l'exercice 2008, aussi le fonds dédiés comptabilisé pour 40 000 € a été repris en intégralité à la clôture de l'exercice.

Au 31 décembre 2008, seuls les fonds alloués par la Région concernant le projet « **Action certification** » n'ont pas été engagés. Il demeure en fonds dédiés pour la somme de 10 000 €. Ces fonds devraient être utilisés en 2009.

✦ Les fonds dédié « **Entreprendre à parts Egales (EPE) action 3-1 et action 2-2** » concernent la poursuite en 2006 des actions engagées dès 2005. Des financements identifiés ont été alloués par le FSE au titre de 2006 concernant des actions à rattacher sur le programme 2005-2008. Les sommes allouées par le FSE sont les suivantes :

- au titre de l'action 3-1, 2 500 € alloués par le FSE,
- au titre de l'action 2-2, 135 € alloués par le FSE.

Les fonds alloués par le FSE n'ont été engagés que partiellement par l'association. L'action étant terminée au 31 décembre 2008, le PLIE doit procéder en 2009 au remboursement des sommes non utilisées à savoir :

- au titre de l'action 3-1, 2 425.91 € sur les 2 500 € alloués par le FSE,
- au titre de l'action 2-2, l'intégralité des 135 € alloués par le FSE.

Les fonds dédiés comptabilisés lors de l'exercice précédent ont été repris dans leur intégralité.

✦ Le fonds dédié « Conseil Général accompagnement PLIE » concerne la subvention allouée par le Conseil Général pour :

- la mise en œuvre de mission d'accompagnement des adhérents du PLIE ;
- le renforcement de l'animation du réseau des entreprises partenaire du PLIE ;
- le renforcement de l'intervention auprès des entreprises.

La somme allouée est égale à 123 000 € et doit permettre le financement de poste d'accompagnateurs à l'emploi. Toutes les dépenses ont été engagées en 2008, et le fonds dédiés a été repris en totalité à la clôture de l'exercice.

✦ Le fonds dédiés « Entreprises Citoyennes d'Euro méditerranée » concerne les subventions allouées par différents partenaires pour amener les entreprises à jouer un rôle d'accélérateur du retour à l'emploi sur un territoire défini au travers d'actions ciblées. Les différents financeurs ayant alloués des fonds en 2007 pour ce projet sont les suivants :

- la Région 9 000 €
- EPAEM 13 000 €
- Conseil Général 9 000 €
- Ville de Marseille 9 000 €

Au 31 décembre 2007, l'ensemble des sommes allouées n'avait pas été engagé donnant lieu ainsi à la constitution des fonds dédiés suivants :

- ✓ La Région 3 680.73 €
- ✓ EPAEM 5 316.60 €
- ✓ Conseil Général 3 680.73 €
- ✓ Ville de Marseille 3 680.73 €

Toutes les dépenses ont été engagées au 31/12/2008, ces fonds dédiés ont donc été repris en intégralité au 31/12/2008.

✦ Une subvention de la DDTEFP d'un montant de 45 750 € a été accordée au PLIE pour une action de parrainage vers l'emploi au titre de l'exercice 2008. Le montant des dépenses engagées au



31/12/2008 s'élèvent à 43 584.15 €. Ainsi , au 31 décembre 2008, un fonds dédié a été comptabilisé pour le montant de la subvention non engagées soit 2 165.85 €.

## 2.7 Provisions pour risques et charges

	PROVISION AU DEBUT DE L'EXERCICE	DOTATION	REPRISE	PROVISION A LA FIN DE L'EXERCICE
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>A+B-C</i>
Provision pour risques et charges	6 556			6 556

Au 31 décembre 2008, la provision pour risque demeure inchangée par rapport à l'exercice précédent. Elle est égale à 6 556 € et correspond à un acompte versé à l'opérateur EPI. Le PLIE reste toujours dans l'attente de la justification de ladite somme.

## 2.8 Fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste s'élève à 843 959 € et se répartit comme suit :

- Fournisseurs créditeurs : 843 959 €

L'affectation des dettes fournisseurs par nature de prestation est présentée ci-après :

Fournisseurs d'exploitation :	6 923 €
Opérateurs PLIE :	753 961 €
Factures non parvenues :	83 075 €
<b>Total</b>	<b>843 959 €</b>

Les dettes sur les opérateurs PLIE réparties par type de mission sont détaillées dans le tableau ci-après :

	Montant Réalisé en 2008	Acomptes versés en 2008	Solde dû au 31/12/2008
Accompagnement à l'emploi	1 206 218	646 146	560 072
Formations	76 491	13 296	63 595
Action vers l'entreprise- Convention ANPE	91 730	23 079	68 651
<b>Total Opérateurs conventionnés</b>	<b>1 374 439</b>	<b>682 521</b>	<b>692 319</b>
<b>Autres opérateurs - prestations</b>			<b>102 617</b>
<b>Solde antérieur au 01/01/2008</b>			<b>18 164</b>
<b>Total des comptes Opérateurs</b>			<b>813 100</b>

## 2.9 Dettes fiscales et sociales

Le poste s'élève à € 807 650.41 contre € 870 007.62 en 2007, et comprend :

Dettes pour congés à payer et charges correspondantes	€	96 914.14
Dettes auprès des organismes sociaux	€	124 586.97
FSE programme PLIE 1995	€	577 658.60
Subvention Ville de Marseille à reverser	€	2 368.80
Subvention Ville de Marseille EPE 2-2 2007 à reverser	€	1 240.74
Subvention FSE EPE 3-1 2007 à reverser	€	2 560.91
Dettes fiscales :	€	2 426.00
<b>TOTAL</b>	<b>€</b>	<b>807 756.16</b>

L'association PLIE de MARSEILLE reste susceptible de devoir reverser au FSE le somme de € 577 659. Le FSE avait été circularisé. Le principe de prudence a conduit à maintenir cette dette au bilan de l'association. Il faut noter que cette dette est couverte par les disponibilités dont dispose l'association au 31 décembre 2008.

Par ailleurs, l'association doit reverser à la Ville de Marseille la quote part de subvention allouée et non consommée concernant l'action « Journée de la femme », soit 2 368.80 €. Cette somme n'a toujours pas été appelée en remboursement.

Enfin, comme cela a été précisé en page 10, l'association doit rembourser au FSE les sommes suivantes :

- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 3-1, la somme de 2 425.91 €
- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 2-2, la somme de 135 €.

## 2.10 Autres dettes

Elles s'élèvent à 585 137.39 € contre 1 107.12 € au 31/12/2007. Elles comprennent une avance du FSE pour la somme de 584 440.20 € allouée dans le cadre de la convention signée avec le FSE pour la période 2008-2010.

Une avance de trésorerie du FSE de 584 440.20 € a été versée en 2008 conformément à l'article 6 de la convention. Cette avance correspond à 15 % du montant total du FSE fixé pour la période 2008-2010 soit 3 896 268 €. Selon les dispositions de l'article 6.2.1 de la convention, « cette avance est préservée tout au long des versements dans la limite d'un total cumulé de l'avance et des acomptes de 90 % du montant total de FSE » c'est-à-dire  $90 \% \times 3\,896\,268 = 3\,506\,641\text{€}$ .

Il convient de rappeler qu'au 31 décembre 2008, le PLIE n'a pas encaissé d'acompte.

Cette avance allouée par le FSE trouve sa contrepartie en trésorerie au 31 décembre 2008.

## 2.11 Produits

Les produits d'exploitation s'élèvent à € 3 091 452 contre € 2 922 979 au 31 décembre 2007. Ils comprennent essentiellement des financements alloués par les collectivités locales concernant le projet PLIE dont le détail est donné ci-après :

		2003	2004	2005	2006	2007	2008
Subvention de la région PACA (Projet Plie)	€	359 000	376 500	387 000	380 000	380 000	340 000
Subvention Marseille Provence Métropole (Projet Plie)	€	1 144 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000
Subvention FSE (Projet Plie)	€	978 158	1 159 839	1 248 757	1 264 628	972 201	1 095 095
Subvention Conseil Général	€	0	0	0	0	0	300 000
<b>TOTAL</b>	€	<b>2 481 158</b>	<b>2 682 540</b>	<b>2 685 757</b>	<b>2 694 628</b>	<b>2 402 201</b>	<b>2 785 095</b>

La Communauté Urbaine de Marseille Provence Métropole a signé le protocole 2008-2010 ( cf page 1) prévoyant une subvention de € 1 050 000 par an. Le versement selon la convention devait se dérouler en deux fois : 40% lors de la présentation du budget prévisionnel, et 60% après évaluation du rapport. La totalité de la subvention a été perçue à la clôture de l'exercice.

La subvention octroyée par la Région dans le cadre du fonctionnement du PLIE est égale à € 340 000. Au 31 décembre 2008, l'intégralité de la subvention est à percevoir.

La subvention octroyée par le Conseil Général dans le cadre du fonctionnement du PLIE est égale à € 300 000. La totalité de la subvention a été perçue à la clôture de l'exercice.

L'association a par ailleurs conduit les projets spécifiques ci-après qui l'ont amené à percevoir des subventions complémentaires suivantes :

	Ville de Marseille	Région	EPAEM	DDTE	CG 13	CITE DES ENTREPRENE URS	POLE 13	MAISON DE L'EMPLOI	TOTAL
ECE		5 000.00	11 748.62		12 000.00				28 748.62
Clauses d'insertion et d'ingénierie								93 500.00	93 500.00
Parrainage vers l'emploi				45 750.00					45 750.00
Equal - Entreprendre à parts	9 865.00			15 000.00					24 865.00
Label								67 527.41	67 527.41
Seminaire : transfert des outils SOLIMAR							4 250.00		4 250.00
Autres prestation						3 000.00			3 000.00
<b>TOTAL</b>	<b>9 865.00</b>	<b>5 000.00</b>	<b>11 748.62</b>	<b>60 750.00</b>	<b>12 000.00</b>	<b>3 000.00</b>	<b>4 250.00</b>	<b>161 027.41</b>	<b>267 641.03</b>

Les produits d'exploitation comprennent également des prestations facturées à la Maison de l'Emploi dans le cadre de conventions signées au cours de l'exercice 2007 et qui se sont poursuivies en 2008. Ces conventions concernent les actions suivantes :

- LABEL :

- une convention a été signée en 2007:
  - Objet : mise en place d'un dispositif territorial de labellisation des entreprises qui mènent des actions
  - Date d'effet de la convention : du 1<sup>er</sup> juillet 2007 au 30 mai 2008
  - Montant de la prestation prévu par la convention : 62 000 €
  - Montant de la prestation facturée au 31 décembre 2007 : 51 227.29 €
  - Montant de la prestation facturée en 2008 : 10 772.71 €
  
- Une convention a également été signée en 2008 :
  - Objet : mise en place d'un dispositif territorial de labellisation des entreprises qui mènent des actions en faveur de l'insertion professionnelle : le label EMPL'ITUDE
  - Date d'effet de la convention : du 1<sup>er</sup> juin 2008 au 31 décembre 2008
  - Montant de la prestation prévue par la convention : 60 000 €
  - Montant de la prestation facturée au 31 décembre 2008 : 60 000 €

- Ingénierie des clauses d'insertion :
  - Objet : Développement et animation des clauses d'insertion et d'ingénierie insertion par l'activité économique sur le territoire Marseille, Septème, Allauch et Plan de Cuques
  - Date d'effet de la convention : du 1<sup>er</sup> janvier 2008 au 31 décembre 2008
  - Montant de la prestation prévue par la convention : 93 500 €
  - Montant de la prestation facturée au 31 décembre 2008 : 93 500 €

## 2.12 Effectif

L'effectif de l'association au 31 décembre 2008 est égal à 31 salariés répartis comme suit :

- salariés cadre : 10
- salariés non cadre : 21

## 2.13 Droit individuel Formation

La réforme de la Formation Professionnelle Continue relative à la loi du 04 mai 2004 a prévu un dispositif qui a pour objet de permettre aux salariés qui ont au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital de temps de formation de 20 heures minimum par an sur 6 ans au plus et qu'ils peuvent utiliser à leur initiative mais avec l'accord de l'employeur. Le plafond de ces crédits restant sur 6 ans limité à 120 heures.

Conformément à l'avis CV CNC N° 2004 – F du 13 octobre 2004 aux dispositions propres à l'association (formations autorisées uniquement sur le temps de travail) les droits acquis par les salariés n'ont pas été provisionnés dans les comptes au 31 décembre 2008.

Au 31 décembre 2008, les compteurs d'heures acquises par les salariés sont les suivants :

Droit au 31/12/2007	Acquisition en 2008	Droits perdus suite au départ du salarié en 2008	Droits utilisés en 2008	Droit au 31/12/2008
1 397 heures	564 heures	223 heures	0	1 738 heures

Ces droits valorisés à 50 % du taux horaire net de chaque salarié représentent un engagement de € 9 940.

#### **2.14 Montant des rémunérations allouées aux membres de la direction**

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 56 585 € (salaires bruts) en 2008.

*Par ailleurs, afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations suivantes sont données :*

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	387 813.89	57 428.60		445 242.49
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	57 428.60	38 197.40	57 428.60	37 544.85
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>445 242.49</b>	<b>95 626.00</b>	<b>57 428.60</b>	<b>482 787.34</b>



## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	3 728.55	3 728.55	
	Autres immobilisations financières	12 438.55		12 438.55
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	188 865.38	188 865.38	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 414.71	1 414.71	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 690.48	7 690.48	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	1 891 949.07	1 891 949.07	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	23 131.59	23 131.59	
	Charges constatées d'avance	11 107.50	11 107.50	
	<b>Total</b>	<b>2 140 325.83</b>	<b>2 127 887.28</b>	<b>12 438.55</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	843 958.87	843 958.87		
	Personnel et comptes rattachés	65 118.01	65 118.01		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	156 383.03	156 383.03		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	586 255.12	586 255.12		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	585 137.39	697.19	584 440.20	
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 245.30	3 245.30		
	<b>Total</b>	<b>2 240 097.72</b>	<b>1 655 657.52</b>	<b>584 440.20</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**PRODUITS A RECEVOIR**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	76 750.00	
Autres créances	21 288.57	26 298.83
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>98 038.57</b>	<b>26 298.83</b>

**CHARGES A PAYER**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>31/12/2008</b>	<b>31/12/2007</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 074.53	42 779.75
Dettes fiscales et sociales	117 605.68	99 573.53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
<b>Total</b>	<b>200 680.21</b>	<b>142 353.28</b>

**Cf. paragraphes 8 et 9 de l'annexe**



**Association du PLIE MPM Centre**

**Rapport spécial du  
commissaire aux comptes sur  
les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2008  
**Association du PLIE MPM Centre**  
5, rue de la République – BP 2383  
13125 Marseille cedex 02  
*Ce rapport contient 3 pages*



**KPMG Entreprises  
Provence**  
480 avenue du Prado  
BP 303  
13269 MARSEILLE CEDEX 08  
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60  
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Association du PLIE MPM Centre**

Siège social : 5, rue de la République – BP 2383 – 13215 Marseille cedex 02

### **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2008

A l'assemblée générale de l'association du PLIE MPM Centre,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

### **Conventions intervenues au cours de l'exercice**

En application de l'article R.612-7 du Code de commerce, nous avons été avisé des conventions visées à l'article L.612-5 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice.

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 dont nous avons été avisé, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, 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.

#### **• Avec l'Association CIERES**

*Administrateur intéressé :*

Madame Françoise Nasri, Administrateur.

*Association concernée :*

Association C.I.E.R.E.S.

### **Convention d'accompagnement à l'emploi.**

*Nature et objet :*

L'association du PLIE signe chaque année une convention avec le CIERES dans le cadre du programme d'accompagnement à l'emploi.

*Modalités :*

Le montant versé dans le cadre de la convention d'accompagnement à l'emploi n° ACE-JCB/SB-0808 s'élève à 90 000 € sur l'exercice 2008.

### **Convention de formation**

*Nature et objet :*

L'association du PLIE MPM Centre a signé une convention de formation avec le CIERES pour une « remise à niveau des savoirs de base à visée professionnelle » au profit des adhérents du PLIE.

*Modalités :*

Le montant versé dans le cadre de cette convention de formation FRM-JCB-O802 s'élève à 9 207 € sur l'exercice 2008.

- **Avec l'Etablissement Public d'Aménagement Euroméditerranée « EPAEM »**

*Administrateur intéressé :*

Monsieur François Jalinot, Administrateur.

*Entité concernée:*

Etablissement Public d'Aménagement Euroméditerranée « EPAEM ».

*Nature et objet :*

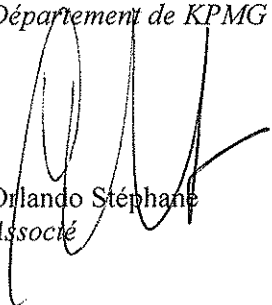
L'établissement public d'aménagement Euroméditerranée a accordé une subvention à l'association du PLIE, dans le cadre de l'action sur les entreprises citoyennes d'Euroméditerranée.

*Modalités :*

Le montant de la subvention accordée à l'association s'élève à 11 749 €.

Marseille, le 5 novembre 2009

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Orlando Stéphane  
Associé