ASSOCIATION « Les Jardins de la Montagne Verte »

Association inscrite au TI de STRASBOURG
21, rue de la montagne verte
67200 STRASBOURG

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 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 « les **J**ardins de la **M**ontagne **V**erte », 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 le Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre 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.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9, 1er alinéa, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenus pour l'arrêté des comptes ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de gestion du Conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Eckbolsheim, le 11 septembre 2009.

Le Commissaire aux Comptes

Didier MATZINGER

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	31/12/2008 Brut	31/12/2008 Amort. et Dépréc.	31/12/2008 Net	31/12/2007 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	12 562	10 317	2 244	3 775
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	78 290	50 401	27 889	36 654
	Autres immobilisations corporelles	273 086	110 425	162 661	141 293
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours	49 126		49 126	
	Avances et acomptes	535		535	
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	60 015		60 015	50 015
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	**473 613**	**171 143**	**302 470**	**231 736**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	490		490	547
	Avances et Acomptes versés sur commandes				442
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	139 599		139 599	109 547
	Autres créances	335 939		335 939	287 601
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	99 039		99 039	271 793
	Charges constatées d'avance	15 067		15 067	426
	TOTAL (II)	**590 134**		**590 134**	**670 355**
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF	**1 063 747**	**171 143**	**892 604**	**902 092**

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

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2008	31/12/2007
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	82 507	82 245
	Résultat de l'exercice	**78 987**	**262**
	Total des fonds propres	**161 495**	**82 507**
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	250 870	268 884
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	**250 870**	**268 884**
	Total des fonds associatifs	**412 364**	**351 392**
Provisions	Provisions pour risques	13 388	17 795
	Provisions pour charges	102 369	102 793
	Total des provisions	**115 757**	**120 588**
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	30 291	70 601
	Emprunts et dettes financières divers	30 000	30 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10	39 009
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 293	63 020
	Dettes fiscales et sociales	181 875	155 961
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 894	21 826
	Produits constatés d'avance	62 121	49 695
	Total des dettes	**364 483**	**430 112**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**892 604**	**902 092**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	78 987,14	262,05
(1) Dont à moins d'un an	364 473	391 103
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	30 291	70 601

Compte de Fonctionnement et de Résultat

	Etat exprimé en euros	31/12/2008	31/12/2007
		12 mois	12 mois
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	168 227	130 976
	Prestations de services	469 894	262 494
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	300 659	328 133
	Dons		
	Cotisations	10 200	9 720
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	16 296	3 567
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	691 669	641 449
	Autres produits		
	Total des produits de fonctionnement	**1 656 946**	**1 376 339**
CHARGES DE FONCTIONNEMENT	Achats	37 627	25 724
	Variation de stock	57	(547)
	Autres achats et charges externes	142 782	112 921
	Impôts, taxes et versements assimilés	12 527	20 878
	Rémunération du personnel	1 171 852	963 939
	Charges sociales	245 190	212 393
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	56 650	47 631
	Dotation aux provisions	9 576	35 755
	Autres charges	665	702
	Total des charges de fonctionnement	**1 676 926**	**1 419 395**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**(19 980)**	**(43 057)**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	2 715	5 040
Charges financières	Dotation aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérets et charges financières	210	
	2 - RESULTAT FINANCIER	**2 504**	**5 040**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**(17 476)**	**(38 017)**
	Produits exceptionnels	109 703	49 439
	Charges exceptionnelles	13 240	11 161
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**96 463**	**38 279**
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	**1 769 363**	**1 430 818**
	TOTAL DES CHARGES	**1 690 376**	**1 430 556**
	EXCEDENT ou INSUFFISANCE	**78 987**	**262**
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	**PRODUITS**		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Association LES JARDINS DE LA MONTAGNE VERTE

16, Route des Romains 67200 STRASBOURG

N° SIRET : 440 687 630 00028

ANNEXE

AUX COMPTES ANNUELS

Arrêtés au : **31 Décembre 2008**

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2008, dont le total est de **892 604** Euros et le compte de résultat présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de **1 769 363** Euros dégage **un résultat positif** de : **78 987 Euros**.

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

Les notes et les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels. Seules les informations présentant un caractère significatif sont produites, et résumées dans le sommaire joint.

L'annexe est présentée ci-après en 6 parties, à savoir :

- **Faits caractéristiques**
- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le bilan**
- **Notes sur le compte de résultat**
- **Autres informations**
- **Autres éléments significatifs** *Néant*

SOMMAIRE DE L'ANNEXE	Type	Produites	Non significat.	Non applicable
1. FAITS CARACTERISTIQUES		X		
2. REGLES ET METHODES COMPTABLES				
Méthodes d'évaluation	EP	X		
Changements de méthode ou de présentation	EP			X
Dérogations	EP			X
Informations complémentaires pour donner l'image fidèle	EP			X
Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice	EP			X
3. NOTES SUR LE BILAN				
3.1. **ACTIF IMMOBILISE**				
3.11. Immobilisations incorporelles		X		
Frais d'établissement	EP			X
Frais de recherche et de développement	EP			X
Fonds commercial	EP			X
3.12. Immobilisations corporelles		X		
Evaluation	S	X		
Amortissements	S	X		
3.13. Immobilisations financières				
Evaluation	S	X		
Liste des filiales et des participations	S			X
3.14. Mouvements ayant affecté les immobilisations	S	X		
3.2. **ACTIF CIRCULANT**				
Evaluation des stocks	S	X		
Evaluation des créances	S	X		
Evaluation des valeurs mobilières de placement	S			X
Différences et évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant	EP			
Provisions pour dépréciation	S	X		X
3.3. **AUTRES POSTES D'ACTIF**				
Charges constatées d'avance	EP	X		
Produits à recevoir	EP	X		
Charges à répartir	EP			X
3.4. **CAPITAUX PROPRES**				
Composition du capital social	S			X
Provisions règlementées	S			X
Parts bénéficiaires	S			X
3.5. **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES**				
Evaluation et variations	S	X		
3.6. **DETTES**				
Emprunts	S	X		
3.7. **AUTRES POSTES DU PASSIF**				
Charges à payer	EP	X		
Produits constatés d'avance	EP	X		
3.8. **ELEMENTS COMMUNS**				
Etat des échéances, créances et dettes	S	X		
Dettes et créances représentées par des effets de commerce	S			X
Ecarts de conversion	S			X
4. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT				
Chiffre d'affaires	S	X		
Evaluation de certains produits et charges	S			X
Ventilation de l'impôt sur les sociétés	S			X
Accroissement et allègement de la dette d'impôts	S			X
5. AUTRES INFORMATIONS				
Engagements financiers	S			
Crédit-bail	S			X
Dettes et créances garanties par des sûretés réelles	S			X
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société	S			X
Eléments concernant les entreprises liées	EP			X
Informations sociales	EP	X		
6. AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS	S			X

Légende : E.P. : Expressément prescrite S. : Significatif

FAITS CARACTERISTIQUES

Les comptes de l'exercice clos au 31/12/08 font ressortir un bénéfice consolidé de 78.987€.- qui se réparti entre les deux structures comme suit :

- un bénéfice de 86.357€.- pour l'Unité Mobile d'Insertion,
- une perte de 7.370€.- pour les Chantiers d'Insertion (JMV).

PRINCIPE, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Méthodes d'Evaluation

Le présent bilan et le compte de résultat ont été établis dans le respect des dispositions des Articles 8 à 17 du Code de Commerce retenant, notamment, les principes comptables suivants :

- *CONTINUITE DE L'EXPLOITATION*
- *PERMANENCE DES METHODES COMPTABLES D'UN EXERCICE A L'AUTRE*
- *INDEPENDANCE DES EXERCICES*
- *PRUDENCE*

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Lorsqu'un choix est offert, la méthode utilisée sera précisée dans les notes relatives aux comptes concernés.

CHANGEMENTS DE METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les changements intervenus dans les méthodes de présentation et d'évaluation concernent les postes suivants :

- *néant*

Dérogations

Les dérogations aux principes édictés par le plan comptable sont les suivantes :

- *néant*

Informations complémentaires lorsque l'application d'une prescription comptable ne suffit pas à donner une image fidèle

- *néant*

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

- *néant*

NOTES SUR LE BILAN

I - ACTIF

ACTIF IMMOBILISE

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'établissement

- néant

Frais de recherche et de développement

- néant

Licences, brevets, concessions

- néant

Fonds commercial

- néant

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Le poste immobilisations incorporelles enregistre, au coût d'acquisition les logiciels utilisés par l'Association.

Les amortissements pour dépréciations sont calculés suivant le mode **linéaire** sur une période de **12** mois.

Avances et acomptes

- *néant*

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Modes et méthodes d'évaluation

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût historique d'acquisition, augmenté des frais accessoires.

Pour les immobilisations concernées, le coût d'acquisition est ventilé entre les composants, d'une part, et la structure, d'autre part.

La production immobilisée :

- *néant*

Immobilisations acquises avec clause de réserve de propriété

- *néant*

Amortissement des Immobilisations corporelles

- Amortissement des composants identifiés

Néant

- Amortissement des immobilisations non décomposables

L'association, par souci de simplification, a décidé de retenir la durée d'usage pour l'amortissement de ses biens non décomposables en lieu et place de la durée d'utilité.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode **linéaire** en fonction des durées d'usage suivantes :

POSTES	DUREE	MODE
Constructions		
Agencement aménagement divers	5	L
Matériel de transport (d'occasion)	3	L
Installations techniques	5	L
Matériel informatique	3	L
Mobilier	10	L

amortissement exceptionnel : néant

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Méthode de valorisation et calcul des provisions

A la clôture de l'exercice, la valeur d'acquisition des titres est comparée à leur valeur d'inventaire. Lorsque cette dernière est inférieure à la valeur d'acquisition, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Titres de participation :

- ***Parts B du Crédit Mutuel pour une valeur de 60.000 euros.***

Prêts :

- ***néant***

MOUVEMENTS AYANT AFFECTE LES IMMOBILISATIONS

Les tableaux ci-dessous donnent l'évolution au cours de l'exercice des différents postes composant l'actif immobilisé.

IMMOBILISATIONS

En Euros

	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	11 717	845		12 562
Immobilisations corporelles	286 580	65 693	897	351 376
Immobilisations en cours		49 126		49 126
Avances et acomptes		535		535
Immobilisations financières	50 015	10 000		60 015
Total immobilisations acquises	348 312	126 199	897	473 614
Immobilisations en crédit-bail				
TOTAL	**348 312**	**126 199**	**897**	**473 614**

AMORTISSEMENTS

En Euros

	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	7 942	2 375		10 317
Immobilisations corporelles	107 448	54 274	897	160 825
Total immobilisations acquises	115 390	56 649	897	171 142
Immobilisations en crédit-bail				
TOTAL	**115 390**	**56 649**	**897**	**171 142**

VALEUR RESIDUELLE	**232 922**			**302 472**

PROVISIONS

En Euros

	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Immobilisations corporelles	0	0	0	0
Immobilisations financières	0	0	0	0
	0	0	0	0
TOTAL	**0**	**0**	**0**	**0**

ACTIF CIRCULANT

STOCKS ET EN-COURS

Méthodes de valorisation et calcul des provisions

Les stocks de marchandises sont évalués au coût d'achat comprenant le prix d'achat et les frais accessoires.

CREANCES

Méthode de valorisation et calcul des provisions

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENTS

Méthode de valorisation et calcul de provision

- *néant*

DISPONIBILITES ET CONCOURS BANCAIRES COURANTS

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités libellées en devises :

- *néant*

SYNTHESE DES PROVISIONS POUR DEPRECIATION DE L'ACTIF CIRCULANT

La provision sur litige / solde de cotisations sociales MSA Alsace d'un montant de 21 442,41 €uros constituée au 31 décembre 2007 a été intégralement reprise au cours de l'exercice 2008 après réalisation d'un décompte définitif avec cet organisme.

AUTRES POSTES D'ACTIF

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Le principe de rattachement des charges à l'exercice a conduit à constater dans ce poste les éléments suivants :

En Euros

Nature	Montant
Achats	
Services extérieurs	15 067
Autres services extérieurs	
Impôts et taxes	
Charges de personnel	
Autres charges de gestion courante	
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL	**15 067**

PRODUITS À RECEVOIR SUR CREANCES

Ce poste se décompose comme suit :

En Euros

Nature	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Créances rattachées à des sociétés en participations	0
Prêts, dépôts et cautionnement	0
Fournisseurs	0
Clients (adhésions paniers/dons)	0
Personnel	0
Organismes sociaux	0
Etat Subventions d'investissement	172 673
Etat Subventions d'exploitation	155 728
Débiteurs divers, Etat, CNASEA	6 999
Obligations, bons et valeurs assimilées	0
Disponibilités	0
TOTAL	**335 400**

CHARGES À REPARTIR

Les charges à répartir comprennent les éléments suivants :

- *néant*

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS

- *néant*

II - PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Fonds associatif :

Aucune somme n'est affectée au fonds associatif.

RESERVES

- *néant*

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent :

- *néant*

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

→ La provision pour pérennisation des postes Emplois Jeunes (anticipation de la charge d'indemnisation), d'un montant de **13 388** €, est calculée sur la base des salaires bruts et charges patronales. Une Convention avec l'Etat pour les postes Emplois Jeunes est signée pour une durée de 5 ans. Cette provision a été constituée afin de répartir la charge résultant de cette Convention de façon linéaire sur la durée de la Convention.

→ La provision pour charge de **102 369 €** comprend :

a) Une provision de **53 480** € est constituée pour faire face à un déménagement envisagé.
La charge prévisionnelle générée par ce déménagement a été estimée à 53 480€. Elle est répartie sur 5 ans à partir du 01.01.2002.

b) Une dotation de **48 889**€ pour charges diverses (départ à la retraite, litige prud'homal, et éventualités diverses).

En Euros

Provisions	Montant début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Litiges Garanties données aux clients Amendes et pénalités Pertes de change Autres				
Total provisions pour risques	**0**	**0**	**0**	**0**
Pensions et obligations similaires Impôts Renouvellement des immobilisations Autres : Poste Emploi Jeune Grosses réparations (déménagement) Autres fonds dédiés Risques de Personnel et divers	 17 795 53 480 49 313	 9 576	 4 407 10 000	 13 388 53 480 48 889
Total provisions pour charges	**120 588**	**9 576**	**14 407**	**115 757**

Les provisions pour charges s'élèvent à la clôture de l'exercice à : **115 757**€.

DETTES

- *néant*

EMPRUNTS OBLIGATAIRES

- *néant*

AUTRES DETTES

- *Prêt ALSACE ACTIVE : 30 000 €*

Echéancier de remboursement :
à – d'un an : 10 000 €
de 1 à 5 ans : 20 000 €

Dettes libellées en devises étrangères

- *néant*

Participation des salariés

- *néant*

AUTRES POSTES DU PASSIF

DETAIL DES CHARGES À PAYER

Les charges rattachées à l'exercice ont été enregistrées dans les comptes transitoires suivants :

En Euros

Nature	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Associés	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs (biens et prestations de services)	5 103
Clients	0
Personnel et organismes sociaux	55 216
Etat	
Fournisseurs d'immobilisations	
Créditeurs divers	506
TOTAL	**60 825**

La provision pour congés payés d'un montant de **53 051** € est équivalente au nombre de jours de congés dus à chaque salarié, valorisé au coût journalier comprenant la rémunération brute et les charges patronales.

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

En Euros

Nature	Montant
Ventes	62 121
Prestations de services	
Produits des activités annexes	
Subventions d'exploitation	
Trf de charges CNASEA pour CES et CEJ	
Autres produits de gestion courante	
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL	**62 121**

Les produits constatés d'avance, d'un montant de **62 121** €, concernent :
les paniers payés par les adhérents qui seront livrés après le 31/12/2008.

ELEMENTS COMMUNS

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

Les délais de recouvrement des créances se résument comme suit :

En Euros

	Montant	Moins d'un an	Plus d'un an
Actif circulant Subventions	328 401	328 401	
Actif circulant.Adhésions (client)			
Actif circulant.autres	147 137	147 137	
Total	**475 538**	**475 538**	

Cf : tableaux spécifiques :

- subventions d'exploitation 155 728
- subventions d'investissements 172 673

328 401

ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

Les différentes dettes de l'Association sont exigibles d'après l'échéancier suivant :

En Euros

	Montant	Moins d'un an	De un à cinq ans	Plus de cinq ans
Emprunts et dettes financièr diverses	60 291	40 291	20 000	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 293	52 293		
Avances et acomptes clients	10	10		
Dettes fiscales et sociales	181 875	181 875		
Créditeurs divers	7 894	7 894		
Total	**302 363**	**282 363**	**20 000**	

DETTES ET CREANCES REPRESENTEES PAR DES EFFETS DE COMMERCE

Les effets de commerce attachés aux créances ou aux dettes sont :

- *néant*

Les dettes, créances, disponibilités libellées en devises étrangères figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances est portée au bilan :

- *néant*

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques

- *néant*

Les postes concernés sont les suivants :

- *néant*

TABLEAU des SOLDES INTERMEDIAIRES de GESTION

- *néant*

DETERMINATION de la CAPACITE d'AUTOFINANCEMENT

- *néant*

TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE

- origine des ressources et emplois

- *néant*

- variation du fonds de roulement net global

- *néant*

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

CHIFFRE D'AFFAIRES

L'entreprise a réalisé son chiffre d'affaires comme suit :

Le chiffre d'affaires de l'entreprise a été intégralement réalisé en France.

Ventilation du chiffre d'affaires par marché géographique

En Euros

Eléments	Montant
France	638 121
Etranger	
TOTAL	638 121

Le chiffre d'affaires d'un montant de **638 121 €** concerne la vente des paniers livrés aux adhérents en 2008 , soit **:** 168 227 € et les prestations de services réalisées par l'unité mobile d'insertion pour un montant de 469 894€.

AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION

Méthodes d'évaluation

Subventions : *Sont enregistrés en subventions de l'exercice le montants pour lesquels les Conventions ont été signées avec les différentes Institutions.*

Contrats à long terme

- *néant*

AUTRES CHARGES

Les principes comptables conduisent à enregistrer les charges par nature. Néanmoins, des dérogations ont été apportées, à savoir :

- *néant*

PRODUITS FINANCIERS

- *néant*

METHODES D'EVALUATION

Rattachement à l'exercice des intérêts indexés

- *néant*

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

- un abandon de créances a été consenti pour :
  - *néant*

- la provision pour dépréciation
  - *néant*

IMPOTS SUR LES SOCIETES

Association non fiscalisée

VENTILATION DE L'IMPOT SUR LES BENEFICES

- *non applicable*

ACCROISSEMENT ET ALLEGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPOTS

- *non applicable*

AUTRES INFORMATIONS

ENGAGEMENTS

TABLEAU DES ENGAGEMENTS

Les engagements hors bilan se résument comme suit :

- *néant*

IMMOBILISATIONS DETENUES EN CREDIT-BAIL

- *néant*

DETTES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

- *néant*

CREANCES GARANTIES PAR DES SURETES REELLES

- *néant*

INFORMATIONS SOCIALES

La ventilation de l'effectif moyen à temps complet se présente comme suit :

	Personnel salarié	Personnel à la disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens	10	
Employés	4	
Ouvriers	56	
TOTAL	**74**	

COMMISSARIAT AUX COMPTES

Le montant des honoraires pris en charges au titre de l'exercice au titre du commissariat aux comptes s'élève à 2 990 €uros.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS AU 31/12/08

	Subventions octroyées	paiements	Régularisations	Solde
	c	e	g	i
a) reliquat 2007				
- Subv. Région Alsace	70 682,00			70 682,00
- Subv. CG.67	28 272,00	-8 524,10		19 747,90
- Subv. Ville de Strasbourg	28 270,00	-8 524,00	-11 520,00	
		-8 226,00		0,00
- Subv. CG.67 UMI	62 009,50	-11 895,94		50 113,56
- Subv. FDIV 2006-2008	19 200,00	-19 200,00		0,00
	208 433,50	**-56 370,04**	**-11 520,00**	**140 543,46**
b) nouvelles subventions 2008				
- UMI - EA	26 550,00	-10 620,00		15 930,00
DDTEFP FDI 067,08/0031	27 000,00	-10 800,00		16 200,00
	53 550,00	**-21 420,00**	**0,00**	**32 130,00**
Subventions octroyées à recevoir au 31/12/2008	**261 983,50**	**-77 790,04**	**-11 520,00**	**172 673,46**

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AU 31/12/08

Organisme	Etab. Bénéficiaire	Montant initial subvention	Montant ajusté	Paiements	Solde
AGEFIPH	JMV	7 500 €	3 500 €	0,00 €	3 500 €
AGEFIPH	JMV	7 500 €	6 500 €	0,00 €	6 500 €
DDASS	JMV	11 000 €	11 000 €	11 000,00 €	0 €
Conseil Général - ACI	JMV	90 000 €	90 000 €	90 000,00 €	0 €
Dpt - EI 2008	JMV	61 857 €	61 857 €	61 857,00 €	0 €
FSE	JMV	105 000 €	96 693 €	0,00 €	96 693 €
DDTEFP	UMI	15 000 €	15 000 €	6 000,00 €	9 000 €
SUBV PLAN VEGETAL	JMV	2 535 €	2 535 €	0,00 €	2 535 €
DDTE - ACI	JMV	15 000 €	15 000 €	7 500,00 €	7 500 €
AREA	JMV	30 000 €	30 000 €	0,00 €	30 000 €
TOTAL		**345 392 €**	**332 085 €**	**176 357,00 €**	**155 728 €**