

SOCIETE CIVILE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

ROLLAND SALVA et Autres

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Associés : Pascal MARTEAU
Didier PELLIEUX
Olivier BAFUNNO

☎ : 01 43 74 89 89
Fax : 01 43 74 44 55

ASSOCIATION COMPETENCE ET EMPLOI

Siège Social : 10 avenue Salvador Allende

93170 SEVRAN

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

ASSOCIATION COMPETENCES ET EMPLOI

*Comptes annuels
Exercice clos le
31 décembre 2006*

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 16 décembre 2003, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association COMPETENCES ET EMPLOI, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 la société à la fin de cet exercice.

Q

*Comptes annuels
Exercice clos le
31 décembre 2006*

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.225-235 alinéa 1 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

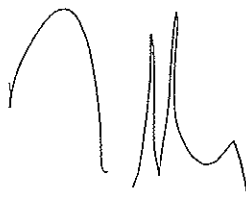
III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Vincennes, le 24 mai 2007

La Société Civile de Commissaire aux Comptes
Rolland SALVA et Autres



Didier PELLIEUX

Comptes annuels

ASSOCIATION ASSOC COMPETENCES EMPLOI

10 AVENUE SALVADOR ALLENDE

93270 SEVRAN

Exercice clos le : 31 Décembre 2006

APE : 85.3K

SIRET : 453 031 825 00020

S.A. SECMER

Société d'Expertise Comptable

Tél : 01 43 83 70 60

6 AVENUE VICTOR HUGO

Fax : 01 43 85 26 77

93270 SEVRAN

BILAN ACTIF

	31/12/2006		31/12/2005	
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	26 024	18 004	8 020	9 864
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	26 024	18 004	8 020	9 864
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				1 429
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	470 665		470 665	360 651
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	138 410		138 410	156 121
Charges constatées d'avance (3)	1 571		1 571	2 534
	610 645		610 645	520 735
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecart de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	636 669	18 004	618 665	530 599
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	15 013	15 013
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		27 257
Report à nouveau	69 259	32 892
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	21 865	36 367
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	106 137	111 529
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	30 845	11 610
Dettes fiscales et sociales	93 889	103 484
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	387 795	302 834
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		1 141
	512 528	419 070
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	618 665	530 599
(1) Dont à plus d'un an (a)	8 274	
(1) Dont à moins d'un an (a)	504 254	419 070
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMpte DE RESULTAT

	31/12/2006		31/12/2005
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)			
Chiffre d'affaires net			
Production stockée			
Production immobilisée			
Produits nets partiels sur opérations à long terme			
Subventions d'exploitation		847 071	722 784
Reprises sur provisions et transfert de charges		38 847	23 359
Autres produits			
		885 918	746 142
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achat de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes (a)		313 628	237 832
Impôts, taxes et versements assimilés		38 273	28 672
Salaires et traitements		350 889	282 806
Charges sociales		154 611	125 567
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		3 997	34 781
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges			
		861 399	709 658
RESULTAT D'EXPLOITATION		24 519	36 484
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers			
De participations (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		436	51
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		436	51
RESULTAT FINANCIER		(436)	(51)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		24 083	36 433

COMpte DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	0	
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	0	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	2 218	66
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	2 218	66
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(2 218)	(66)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	885 918	746 142
Total des charges	864 053	709 775
BENEFICE OU PERTE	21 865	36 367
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Immobilisations

Amortissements

Provisions inscrites au bilan

Etat des échéances, créances et dettes

Détail des produits à recevoir

Détail des charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2006 dont le total est de 618 665 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de 21 865 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2006 au 31/12/2006.

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

Ces comptes annuels ont été établis le **26.04.2007**

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

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les états financiers ont été établis en conformité avec:

- le P.C.G. 1999, approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999,
- la loi N°83 353 du 30 avril 1983,
- le décret N° 83 1020 du 29 novembre 1983,
- les règlements comptables:
 - * 2000-06 et 2000-07 sur les passifs,
 - * 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs,
 - * 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

L'association a cependant opté pour les mesures de simplification prévues par le règlement 05.09 du CRC du 3 novembre 2005.

Dans ce cadre, le calcul de l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine a été maintenu sur la base de leur durée d'usage.

Enfin, aucune immobilisation décomposable d'un montant significatif n'a été identifiée.

Les charges supplétives 2006 assumées par la Mairie de Sevran concernent :

- mise à disposition d'un local communal : 73710 euros
- dépenses de fonctionnements entretien, eau, électricité, téléphone, assurances, chauffage : 25133.88 euros.

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Révaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II			
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers		1 122		
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		22 749		2 153
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	23 871		2 153
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		23 871		2 153

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Révaluations Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)				
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers				1 122	
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier				24 902	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III			26 024	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
	Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				26 024	

DP

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Recp.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	273	140		413
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 733	3 857		17 590
Emballages récupérables et divers				
Total III	14 007	3 997		18 004
TOTAL GENERAL (I+II+III)	14 007	3 997		18 004

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
TOTAL GENERAL (I+II+III)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmentations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)				
<i>- d'exploitation</i>				
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-I-5 du CGI)

89

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		472 235	472 235	

(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					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		512 528	512 528		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

D

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2006	31/12/2005
Autres créances			
43870000	PRODUITS SOC.A RECEVOIR	8 678	2 822
46870000	DIVERS PROD. A RECEVOIR		1 200
	Total	8 678	4 022
	TOTAL GENERAL	8 678	4 022

D

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2006	31/12/2005
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	FOURN. FACT.NON PARVENUES	7 027	3 679
	Total	7 027	3 679
Dettes fiscales et sociales			
42860000	CONGES A PAYER	30 590	27 675
43860000	CH.SOC/CONGES A PAYER	15 295	13 837
44860000	CH.FISCALES A PAYER	8 343	5 813
	Total	54 228	47 325
Autres dettes			
46860000	PRESTATAIRE PLIE 2005 CAP		138 434
46862006	PRESTATAIRE PLIE 2006 CAP	222 253	
	Total	222 253	138 434
TOTAL GENERAL		283 508	189 437

OR

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits constatés d'avance	31/12/2006	31/12/2005
Produits d'exploitation		1 141
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		1 141

Charges constatées d'avance	31/12/2006	31/12/2005
Charges d'exploitation	1 571	2 534
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	1 571	2 534



SOCIETE CIVILE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

ROLLAND SALVA et Autres

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Associés : Pascal MARTEAU
Didier PELLIEUX
Olivier BAFUNNO

☎ : 01 43 74 89 89
Fax : 01 43 74 44 55

ASSOCIATION COMPETENCES ET EMPLOI

Siège Social : 10 avenue Salvador Allende

93170 SEVRAN

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 16 décembre 2003, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association COMPETENCES ET EMPLOI, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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 la société à la fin de cet exercice.

*Comptes annuels
Exercice clos le
31 décembre 2007*

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.225-235 alinéa 1 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

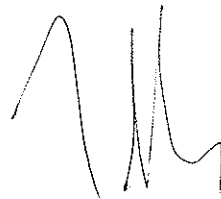
III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Vincennes, le 21 mai 2008

La Société Civile de Commissaire aux Comptes
Rolland SALVA et Autres



Didier PELLIEUX
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	27 653	22 101	5 552	8 020
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	27 653	22 101	5 552	8 020
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	325 224		325 224	470 665
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	16 000		16 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	233 350		233 350	138 410
Charges constatées d'avance (3)	5 931		5 931	1 571
	580 504		580 504	610 645
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	608 157	22 101	586 056	618 665
(1) Dont droit au bail				
2) Dont à moins d'un an (brut)				
3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2007	31/12/2006
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	15 013	15 013
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	91 124	69 259
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	29 084	21 865
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	135 221	106 137
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	6 404	30 845
Dettes fiscales et sociales	98 741	93 889
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	345 691	387 795
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
	450 835	512 528
Ecart de conversion Passif		
	586 056	618 665
TOTAL GENERAL	586 056	618 665
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	450 835	512 528
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2007			31/12/2006
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme				
Subventions d'exploitation			805 657	847 071
Reprises sur provisions et transfert de charges			(1 054)	38 847
Autres produits				
			804 603	885 918
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (a)			258 796	313 628
Impôts, taxes et versements assimilés			34 986	38 273
Salaires et traitements			333 677	350 889
Charges sociales			137 184	154 611
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 218	3 997
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
			768 861	861 399
RESULTAT D'EXPLOITATION			35 742	24 519
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				436
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
				436
RESULTAT FINANCIER				(436)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			35 742	24 083

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 517	0
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
	1 517	0
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 175	2 218
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	8 175	2 218
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(6 658)	(2 218)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	806 120	885 918
Total des charges	777 036	864 053
BENEFICE OU PERTE	29 084	21 865
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Immobilisations

Amortissements

Provisions inscrites au bilan

Etat des échéances, créances et dettes

Détail des produits à recevoir

Détail des charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

salaires, ni un taux d'actualisation.

D.I.F.

-A la clôture de l'exercice, le nombre d'heures acquises au titre du DIF par les salariés présents au 31.12.2007 s'élève à 560 heures.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Total I			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	1 122		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 902		1 750
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	26 024		1 750
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	26 024		1 750

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			1 122	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier			120	26 531
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III		120	27 653	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		120	27 653	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilités incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Total II				
Immobilités corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	413	140		554
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 590	4 077	120	21 547
Emballages récupérables et divers				
Total III	18 004	4 218	120	22 101
TOTAL GENERAL (I + II + III)	18 004	4 218	120	22 101

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilités amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établiss. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outill. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)				
- d'exploitation				
Dont dotations et reprises : - financières				
- exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		331 154	331 154	

(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					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		450 835	450 835		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

SOCIETE CIVILE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

ROLLAND SALVA et Autres

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Associés : Pascal MARTEAU
Didier PELLIEUX
Olivier BAFUNNO

☎ : 01 43 74 89 89
Fax : 01 43 74 44 55

ASSOCIATION COMPETENCES ET EMPLOI

Siège Social : 10 avenue Salvador Allende

93170 SEVRAN

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

ASSOCIATION COMPETENCES ET EMPLOI

*Comptes annuels
Exercice clos le
31 décembre 2008*

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association COMPETENCES ET EMPLOI, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

ASSOCIATION COMPETENCES ET EMPLOI

*Comptes annuels
Exercice clos le
31 décembre 2008*

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

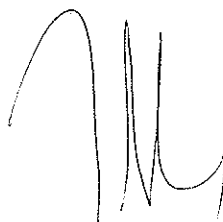
III. Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux adhérents de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Vincennes, le 8 juin 2009

La Société Civile de Commissaire aux Comptes
Rolland SALVA et Autres



Didier PELLIEUX
Commissaire aux comptes

Comptes annuels

ASSOCIATION ASSOC COMPETENCES EMPLOI

10 AVENUE SALVADOR ALLENDE

93270 SEVRAN

Exercice clos le : 31 Décembre 2008

APE : 85.3K

SIRET : 453 031 825 00020

S.A. SECMER

Société d'Expertise Comptable

Tél : 01 43 83 70 60

6 AVENUE VICTOR HUGO

Fax : 01 43 85 26 77

93270 SEVRAN

Comptes annuels

Bilan actif
Bilan passif
Compte de résultat
Compte de résultat - suite -
Détail du bilan actif
Détail du bilan passif
Détail du compte de résultat
SIG comparés négoce

BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	27 400	19 854	7 546	5 552
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	239		239	
Autres immobilisations financières				
	27 639	19 854	7 785	5 552
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	503 446		503 446	325 224
Autres créances				
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres	16 000		16 000	16 000
Autres titres				
Instruments de trésorerie	140 795		140 795	233 350
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)	5 662		5 662	5 931
	665 902		665 902	580 504
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion Actif				
TOTAL GENERAL	693 541	19 854	673 687	586 056
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé :)	15 013	15 013
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	10 906	
Report à nouveau	120 208	91 124
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(2 396)	29 084
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	143 731	135 221
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres fonds propres		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	11 073	6 404
Fournisseurs et comptes rattachés	124 214	98 741
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	394 670	345 691
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
	529 956	450 835
Ecarts de conversion Passif		
TOTAL GENERAL	673 687	586 056
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	529 956	450 835
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

COMPTES DE RESULTAT

	31/12/2008			31/12/2007
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Produits nets partiels sur opérations à long terme			893 031	805 657
Subventions d'exploitation			5 583	(1 054)
Reprises sur provisions et transfert de charges			11 290	
Autres produits			909 905	804 603
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achat de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks			234 795	258 796
Autres achats et charges externes (a)			43 803	34 986
Impôts, taxes et versements assimilés			419 206	333 677
Salaires et traitements			171 148	137 184
Charges sociales				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions :			13 563	4 218
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			27 397	
Autres charges			909 913	768 861
RESULTAT D'EXPLOITATION			(8)	35 742
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations, provisions et transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			1 890	
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			1 890	
RESULTAT FINANCIER			(1 890)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			(1 898)	35 742

COMPTES DE RESULTAT (Suite)

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 517
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
		1 517
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	498	8 175
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	498	8 175
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(498)	(6 658)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	909 905	806 120
Total des charges	912 301	777 036
BENEFICE OU PERTE	(2 396)	29 084
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs.		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Immobilisations

Amortissements

Provisions inscrites au bilan

Etat des échéances, créances et dettes

Détail des produits à recevoir

Détail des charges à payer

Produits et charges constatés d'avance

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 673 687 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de (2 396) Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

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

Ces comptes annuels ont été établis le **04.05.2009**

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

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les états financiers ont été établis en conformité avec:

- le P.C.G. 1999, approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999,
- la loi N°83 353 du 30 avril 1983,
- le décret N° 83 1020 du 29 novembre 1983,
- les règlements comptables:
 - * 2000-06 et 2000-07 sur les passifs,
 - * 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs,
 - * 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

L'association a cependant opté pour les mesures de simplification prévues par le règlement 05.09 du CRC du 3 novembre 2005.

Dans ce cadre, le calcul de l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine a été maintenu sur la base de leur durée d'usage.

Enfin, aucune immobilisation décomposable d'un montant significatif n'a été identifiée.

Les charges supplétives 2008 assumées par la Mairie de Sevran concernent :

- mise à disposition d'un local communal : 73710 euros
- dépenses de fonctionnements entretien, eau, électricité, téléphone, assurances, chauffage : 31114.67 euros.

Engagement de retraite :

- Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite est estimé au 31.12.2008 à 6733 euros, charges sociales incluses.

- Cet engagement est calculé dans le cadre d'un départ volontaire à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans. Il intègre notamment, outre la table de mortalité, un taux de mobilité déterminé par tranche d'âge. Dans un souci de simplification, il n'a été pris en compte ni un taux

d'évolution des salaires, ni un taux d'actualisation.

D.I.F.

-A la clôture de l'exercice, le nombre d'heures acquises au titre du DIF par les salariés présents au 31.12.2008 s'élève à 700 heures.

IMMOBILISATIONS

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 122	
Installations générales, agencements et aménagements divers			
Matériel de transport		26 531	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	Total III	27 653	
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
	Total IV		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		27 653	

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			1 634	
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport			25 766	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III		27 400	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			239	
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV		239	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			27 639	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Total I				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	554	185		739
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport	21 547	2 472	4 904	19 115
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total III	22 101	2 657	4 904	19 854
TOTAL GENERAL (I + II + III)	22 101	2 657	4 904	19 854

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse- ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem.							
Aut. immo. incorp.							
Total I							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
Total III							
Frais acq. titres part.							
Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II				
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)				

- d'exploitation
Dont dotations et reprises : - financières
- exceptionnelles

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		509 347	509 347	

(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					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		529 956	529 956		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

		31/12/2008	31/12/2007
Autres créances			
43870000	PRODUITS SOC.A RECEVOIR		909
46870000	DIVERS PROD. A RECEVOIR		40
46872007	PAR CONTRAT AVENIR CAF		1 746
	Total		2 695
	TOTAL GENERAL		2 695

10
1015
1015

DETAIL DES CHARGES A PAYER

		31/12/2008	31/12/2007
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
40810000	FOURN. FACT.NON PARVENUES	4 209	4 757
	Total	4 209	4 757
Dettes fiscales et sociales			
42860000	CONGES A PAYER	37 426	33 527
43860000	CH.SOC/CONGES A PAYER	18 713	16 763
44860000	CH.FISCALES A PAYER	9 625	6 571
	Total	65 764	56 861
Autres dettes			
46862006	PRESTATAIRE PLIE 2006 CAP	86 458	162 687
46862007	PRESTATAIRE PLIE 2007 CAP	171 782	182 995
46862008	PRESTATAIRE PLIE 2008 CAP	135 180	
	Total	393 420	345 682
TOTAL GENERAL		463 393	407 300

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	5 662	5 931
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	5 662	5 931