

Eurl Cabinet François Crunelle
Société d'expertise comptable et
De Commissariat aux comptes
Inscrite près la cour d'appel de Douai

Association MJC de Calais
811 rue Greuze
62100 CALAIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2008

Association MJC de Calais

811 rue Greuze

62100 CALAIS

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

Mesdames et Messieurs les adhérents,

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

- ◆ Le contrôle des comptes annuels de l'association MJC de Calais, tels qu'ils sont joints au présent rapport et faisant apparaître un total bilan de 221 323,74 € et un résultat net comptable négatif de 1 661,39 €.
- ◆ La justification des 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.

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 l'association à la fin de cet exercice.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L823-9, 1^{er} alinéa, du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations introduites par la loi sur la sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous n'avons pas relevé d'éléments nécessitant une information particulière ou complémentaire à apporter pour motiver notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

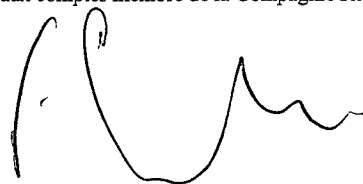
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, 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 et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Calais,
le 11 mars 2009

Eurl Cabinet François Crunelle
Commissaire aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Douai



François Crunelle
Commissaire aux comptes
Mandataire social

DOSSIER

COMPTABLE

- ◆ *Soldes intermédiaires de gestion*
- ◆ *Bilan*
- ◆ *Charges à payer*
- ◆ *Liste simplifiée des immobilisations*

Compte de résultat

	du 01/01/08		du 01/01/07		Simple :	
	au 31/12/08	%	au 31/12/07	%	Variation en valeur	%
	12 mois		12 mois			
Ventes de marchandises						
Production vendue						
Prestations de services						
Produits des activités annexes	19 057	100,00	23 067	100,00	-4 010	-17,39
Legs						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	243 070	NS	222 879	966,21	20 191	9,06
Reprises et Transferts de charge	5 612	29,45	1 070	4,64	4 542	424,43
Autres produits	203	1,06			203	
Collectes						
Cotisations	1 197	6,28	1 378	5,97	-181	-13,10
Report des ressources	34 551	181,30	32 557	141,14	1 994	6,13
Quote-part subventions renouvelables						
Produits d'exploitation	303 689	NS	280 951	NS	22 739	8,09
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés	44 145	231,64	36 603	158,68	7 541	20,60
Charges externes	75 670	397,07	69 257	300,24	6 413	9,26
Impôts et taxes	2 282	11,97	2 164	9,38	118	5,45
Salaires et Traitements	99 316	521,15	96 890	420,03	2 426	2,50
Charges sociales	26 057	136,73	26 295	113,99	-238	-0,91
Amortissements et provisions	9 450	49,59	8 537	37,01	913	10,70
Engagements à réaliser	49 755	261,09	39 215	170,00	10 540	26,88
Autres charges	3 448	18,09			3 448	NS
Charges d'exploitation	310 122	NS	278 961	NS	31 161	11,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	-6 433	-33,76	1 990	8,62	-8 423	-423,35
Produits financiers	2 599	13,64	2 620	11,36	-22	-0,83
Charges financières			2 000	8,67	-2 000	-100,00
Résultat financier	2 599	13,64	620	2,69	1 978	318,84
Opérations faites en commun						
RESULTAT COURANT	-3 834	-20,12	2 610	11,31	-6 444	-246,91
Produits exceptionnels	3 880	20,36	3 936	17,06	-56	-1,43
Charges exceptionnelles	1 707	8,96	596	2,58	1 112	186,60
Résultat exceptionnel	2 173	11,40	3 341	14,48	-1 168	-34,96
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
EXCEDENT OU PERTE	-1 661	-8,72	5 951	25,80	-7 612	-127,92

Compte de resultat

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Simple Variation en valeur	%
- 708000 COTISATIONS	17 257,70	90,56	17 200,80	74,57	56,90	0,33
- 708010 VENTE DE PRODUITS	1 563,50	8,20	3 214,10	13,93	-1 650,60	-51,35
- 708030 VENTES DIVERSES			892,00	3,87	-892,00	-100,00
- 708400 MISE À DISPOSITION DE PERSONNEL	235,87	1,24	1 760,44	7,63	-1 524,57	-86,60
Produits des activités annexes	19 057,07	100,00	23 067,34	100,00	-4 010,27	-17,39
- 741010 VILLE SUBV GLOBALE DE FCT	102 020,00	535,34	102 020,00	442,27		
- 741020 VILLE CONTRATS DE VILLE	32 540,00	170,75	21 384,00	92,70	11 156,00	52,17
- 741030 VILLE CONTRAT TEMPS LIBRE	54 316,00	285,02	56 089,00	243,15	-1 773,00	-3,16
- 742010 CAF CENTRE DE LOISIRS	10 748,17	56,40	14 453,71	62,66	-3 705,54	-25,64
- 742050 CAF ACTION SOCIALE			630,00	2,73	-630,00	-100,00
- 743020 ETAT CONTRAT DE VILLE	26 820,00	140,74	16 236,00	70,39	10 584,00	65,19
- 743040 ETAT OVV	5 500,00	28,86	4 500,00	19,51	1 000,00	22,22
- 743050 ETAT DDJS			2 000,00	8,67	-2 000,00	-100,00
- 744010 REGION CONTRAT DE VILLE	10 868,00	57,03	3 000,00	13,01	7 868,00	262,27
- 744020 FONDS PARTICIP.HABITANTS	257,36	1,35	2 566,00	11,12	-2 308,64	-89,97
Subventions d'exploitation	243 069,53	NS	222 878,71	966,21	20 190,82	9,06
- 781500 REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & C	2 314,01	12,14			2 314,01	
- 781740 REPRIS.S/PROV.DÉPRÉC. CRÉA	3 380,78	17,74			3 380,78	
- 791000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXERCICE	-83,00	-0,44	1 070,07	4,64	-1 153,07	-107,76
Reprises et Transferts de charge	5 611,79	29,45	1 070,07	4,64	4 541,72	424,43
- 758000 PRODUITS DIVERS GESTION CC	202,75	1,06			202,75	
Autres produits	202,75	1,06			202,75	
- 756000 COTISATIONS	1 197,00	6,28	1 377,50	5,97	-180,50	-13,10
Cotisations	1 197,00	6,28	1 377,50	5,97	-180,50	-13,10
- 789400 REPORT/SUBV ATTRIB FDS DED	34 551,11	181,30	32 556,91	141,14	1 994,20	6,13
Report des ressources	34 551,11	181,30	32 556,91	141,14	1 994,20	6,13
<u>Produits d'exploitation</u>	<u>303 689,25</u>	<u>NS</u>	<u>280 950,53</u>	<u>NS</u>	<u>22 738,72</u>	<u>8,09</u>
- 604000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTAT	21 905,73	114,95	18 010,03	78,08	3 895,70	21,63
- 604100 ACHAT DE PRESTATION FORM			528,53	2,29	-528,53	-100,00
- 606310 PT EQUIPEMENT ET BRICOLAGE	3 851,62	20,21	1 660,00	7,20	2 191,62	132,03
- 606320 FOURN PDT ENTRETIEN	210,33	1,10	61,56	0,27	148,77	241,67
- 606330 PRODUITS PHARMACEUTIQUES			148,16	0,64	-148,16	-100,00
- 606400 ACHATS FOURNITURES ADMINIS	3 453,29	18,12	4 652,16	20,17	-1 198,87	-25,77
- 606800 AUTRES MATIERES ET FOURN	30,49	0,16			30,49	
- 606830 ALIMENTATION	2 555,37	13,41	3 854,32	16,71	-1 298,95	-33,70
- 606840 FOURNITURES D'ACTIVITE	11 993,96	62,94	5 902,84	25,59	6 091,12	103,19
- 606850 ACHATS DE LOTS	143,79	0,75	1 785,79	7,74	-1 642,00	-91,95
Autres achats non stockés	44 144,58	231,64	36 603,39	158,68	7 541,19	20,60
- 613000 LOCATIONS			430,00	1,86	-430,00	-100,00
- 615000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	277,65	1,46	564,34	2,45	-286,69	-50,80
- 615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	3 850,71	20,21	1 294,31	5,61	2 556,40	197,51
- 615600 MAINTENANCE	3 899,45	20,46	2 807,50	12,17	1 091,95	38,89
- 616000 PRIMES D'ASSURANCE	2 716,37	14,25	2 450,78	10,62	265,59	10,84
- 618100 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	1 071,11	5,62	760,70	3,30	310,41	40,81
- 621000 PERS.EXT.ASSOCIATION	4 643,43	24,37	4 636,20	20,10	7,23	0,16
- 622600 HONORAIRES	2 942,16	15,44	2 613,26	11,33	328,90	12,59

Compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 622610 HONORAIRES C.AUX COMPTES	2 392,00	12,55	2 448,00	10,61	-56,00	-2,29
- 623000 PUBLICITÉ	29 318,47	153,85	26 883,48	116,54	2 434,99	9,06
- 623100 ANNONCES ET INSERTIONS	242,32	1,27	109,46	0,47	132,86	121,38
- 624800 TRANSPORTS DIVERS	9 632,07	50,54	9 958,42	43,17	-326,35	-3,28
- 625100 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	3 833,97	20,12	2 314,10	10,03	1 519,87	65,68
- 625300 FORFAIT KILOMÉTRIQUES	241,16	1,27			241,16	
- 625600 MISSIONS			13,40	0,06	-13,40	-100,00
- 625700 RÉCEPTIONS	4 756,35	24,96	5 868,69	25,44	-1 112,34	-18,95
- 626000 FRAIS POSTAUX	1 740,45	9,13			1 740,45	
- 626100 FRAIS DE TÉLÉCOMMUNICATION	2 231,41	11,71			2 231,41	
- 626300 AFFRANCHISSEMENTS			1 672,56	7,25	-1 672,56	-100,00
- 626500 TELEPHONE			2 439,62	10,58	-2 439,62	-100,00
- 627000 SERVICES BANCAIRES	127,13	0,67	127,49	0,55	-0,36	-0,28
- 628100 COTISATIONS	1 753,60	9,20	1 864,37	8,08	-110,77	-5,94
Charges externes	75 669,81	397,07	69 256,68	300,24	6 413,13	9,26
- 633300 FORMATION CONTINUE (ORGAN	2 282,00	11,97	2 163,99	9,38	118,01	5,45
Impôts et taxes	2 282,00	11,97	2 163,99	9,38	118,01	5,45
- 641100 SALAIRES APPOINTEMENTS COM	99 513,79	522,19	94 953,89	411,64	4 559,90	4,80
- 641200 CONGÉS PAYÉS	1 219,51	6,40	1 935,82	8,39	-716,31	-37,00
- 641400 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIV	-1 417,73	-7,44			-1 417,73	
Salaires et Traitements	99 315,57	521,15	96 889,71	420,03	2 425,86	2,50
- 645100 COTISATIONS À L'URSSAF	14 947,62	78,44	15 391,00	66,72	-443,38	-2,88
- 645310 COTISATIONS RETRAITES (CADF	6 157,56	32,31	5 884,88	25,51	272,68	4,63
- 645320 COTISATIONS RETRAITES (SALA	345,90	1,82	320,49	1,39	25,41	7,93
- 645400 COTISATIONS AUX ASSÉDIC	4 113,43	21,58	3 967,30	17,20	146,13	3,68
- 645800 COTISATIONS AUTRES ORGANIS	265,88	1,40	538,97	2,34	-273,09	-50,67
- 647400 DOTATIONS OEUVRES SOCIALE:	50,00	0,26			50,00	
- 647500 MÉDECINE DU TRAVAIL ET PHAF	176,76	0,93	192,56	0,83	-15,80	-8,21
Charges sociales	26 057,15	136,73	26 295,20	113,99	-238,05	-0,91
- 681110 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORI	1 945,36	10,21	426,54	1,85	1 518,82	356,08
- 681120 DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPC	7 504,58	39,38	8 109,96	35,16	-605,38	-7,46
Amortissements et provisions	9 449,94	49,59	8 536,50	37,01	913,44	10,70
- 689000 ENGAGEMENT A REAL.FDS DEDIES	49 755,21	261,09	39 215,32	170,00	10 539,89	26,88
Engagements à réaliser	49 755,21	261,09	39 215,32	170,00	10 539,89	26,88
- 654000 PERTES S/CRÉANCES IRRÉCOL	3 380,78	17,74			3 380,78	
- 658000 CHARGES DIVERSES GESTION C	67,28	0,35	0,23		67,05	NS
Autres charges	3 448,06	18,09	0,23		3 447,83	NS
Charges d'exploitation	310 122,32	NS	278 961,02	NS	31 161,30	11,17
RESULTAT D'EXPLOITATION	-6 433,07	-33,76	1 989,51	8,62	-8 422,58	-423,35
- 768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 598,71	13,64	2 620,46	11,36	-21,75	-0,83
Produits financiers	2 598,71	13,64	2 620,46	11,36	-21,75	-0,83
- 686800 DOTATION FONDS INVEST.			2 000,00	8,67	-2 000,00	-100,00
Charges financières			2 000,00	8,67	-2 000,00	-100,00
Résultat financier	2 598,71	13,64	620,46	2,69	1 978,25	318,84

Compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	%	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	%	Simple Variation en valeur	%
RESULTAT COURANT	-3 834,36	-20,12	2 609,97	11,31	-6 444,33	-246,91
- 772000 PRODUITS DES EXERCICES AN1	212,62	1,12			212,62	
- 777000 QUOTE-PART DES SUBVENTION	3 415,85	17,92	3 936,44	17,06	-520,59	-13,22
- 777110 REPRISE SUBVENTION 2008	251,66	1,32			251,66	
Produits exceptionnels	3 880,13	20,36	3 936,44	17,06	-56,31	-1,43
- 672000 RBT SUBVENTION THEATRE	1 346,56	7,07	595,65	2,58	750,91	126,07
- 675000 VALEURS COMPT. ÉLÉMENTS AC	360,60	1,89			360,60	
Charges exceptionnelles	1 707,16	8,96	595,65	2,58	1 111,51	186,60
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>2 172,97</u>	<u>11,40</u>	<u>3 340,79</u>	<u>14,48</u>	<u>-1 167,82</u>	<u>-34,96</u>
EXCEDENT OU PERTE	-1 661,39	-8,72	5 950,76	25,80	-7 612,15	-127,92

Bilan

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 205100 LOGICIELS	4 151,10		4 151,10	1 936,10
- 205110 LOGICIELS SUBV INV	951,00		951,00	951,00
- 280510 AMORT.IMMO.INCORP.		3 615,81	-3 615,81	-1 936,10
- 280511 AMORT.IMMO.INCORP.		951,00	-951,00	-685,35
Concessions, brevets et droits assimilés	5 102,10	4 566,81	535,29	265,65
Immobilisations corporelles				
- 215400 MATÉRIEL INDUSTRIEL	1 076,90		1 076,90	1 434,70
- 215410 MATERIEL SUBV INVEST.	16 043,12		16 043,12	16 168,12
- 281540 AMORT.IMMO.CORPORELLES		932,03	-932,03	-983,35
- 281541 AMORT MAT SUBV.INVEST.		11 120,49	-11 120,49	-7 676,59
Installations techniques, matériel et outillage	17 120,02	12 052,52	5 067,50	8 942,88
- 218300 MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	20 032,61		20 032,61	13 832,55
- 218301 MATERIEL SUBV INVEST	900,41		900,41	
- 218410 MOBILIER SUBV INVEST	2 993,15		2 993,15	
- 281810 AMORTIS. INSTAL. GALE, AGENCT. DIV				-9,18
- 281820 AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT				-19,93
- 281830 AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFORMAT.		12 039,99	-12 039,99	-8 745,49
- 281841 AMORT MOBILIER		13,30	-13,30	
Autres immobilisations corporelles	23 926,17	12 053,29	11 872,88	5 057,95
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	46 148,29	28 672,62	17 475,67	14 266,48
Stocks				
Créances				
- 467110 SUBVENTION A RECEVOIR				3 100,00
- 467111 SUBV VILLE CDV A RECEVOIR	19 130,00		19 130,00	32 298,00
- 467112 SUBV VILLE CTL A RECEVOIR	27 158,00		27 158,00	56 089,00
- 467122 SUBV CAF ACTION SOCIALE	2 698,00		2 698,00	630,00
- 467140 SUBV REGION CDV A RECEVOIR	10 868,00		10 868,00	3 940,00
- 467150 SUBV INVESTISSEMENT A RECEVOIR	2 000,46		2 000,46	
- 468700 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	61,35		61,35	5 154,48
- 496700 PROMIS. CREANCE FRANCAS				-3 380,78
Autres créances	61 915,81		61 915,81	97 830,70
Divers				
- 512100 CREDIT MUT CPT PRINCIPAL	67 504,17		67 504,17	14 058,87
- 512200 CM CPT CLSH	710,17		710,17	1 830,24
- 512300 CPT LIVRET	72 569,17		72 569,17	73 370,46
- 530000 CAISSE	59,87		59,87	5,86
Disponibilités	140 843,38		140 843,38	89 265,43
- 486000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 088,88		1 088,88	1 002,59
Charges constatées d'avance	1 088,88		1 088,88	1 002,59
ACTIF CIRCULANT	203 848,07		203 848,07	188 098,72
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	249 996,36	28 672,62	221 323,74	202 365,20

Bilan

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
PASSIF		
- 102000 FONDS ASS.SANS DROIT DE REPRISE	85 037,16	79 086,40
Fonds associatifs sans droit de reprise	85 037,16	79 086,40
RESULTAT DE L'EXERCICE	-1 661,39	5 950,76
- 131000 SUBVENTIONS INVEST. RENOUELABLE	20 074,50	15 074,04
- 139000 SUBVENTIONS INSCRITES AU C/R	-10 598,53	-6 931,02
Subventions d'investissement	9 475,97	8 143,02
FONDS PROPRES	92 851,74	93 180,18
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS PROPRES		
- 157200 PROVISIONS POUR GROSSES RÉPARATIONS		4 579,38
Provisions pour charges		4 579,38
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		4 579,38
- 194000 FDS DEDIES ACT ET ANIMATION	27 139,06	27 544,10
- 194010 FDS DEDIES ACC.CULTUREL	837,91	2 666,16
- 194020 FDS DEDIES ATEL. SCIENTIF.	8 026,31	8 308,51
- 194030 FDS DEDIES IMPL.HABITANTS	10 463,52	10 367,05
- 194040 FONDS DEDIES MAO	2 021,57	2 021,57
- 194050 FONDS DEDIES PETIT REPORT	1 748,42	1 748,42
- 194060 FONDS DEDIES SOC ESTH	1 258,47	1 258,47
- 194070 FONDS DEDIES COMM ANIMATION	3 135,36	3 135,36
- 194090 FONDS DEDIES SF	1 176,83	1 744,83
- 194093 FONDS DEDIES CAPOEIRA	1 947,22	1 947,22
- 194094 FONDS DEDIES THEATRE	2 339,50	2 339,50
- 194095 FONDS DEDIES MMA	28 790,57	21 100,57
- 194097 FONDS DEDIES ACTIVADO	2 859,96	
- 194098 FONDS DEDIES DENTELLE	7 641,16	
Fonds dédiés sur subventions	99 385,86	84 181,76
FONDS DEDIES	99 385,86	84 181,76
Emprunts obligataires convertibles		
- 518100 BANQUE - INTÉRÊTS COURUS À PAYER	4,01	
<i>Découverts et concours bancaires</i>	4,01	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	4,01	
- 401100 FOURNISSEURS	5 754,00	1 156,43
- 408100 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	3 892,00	2 448,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 646,00	3 604,43
- 428200 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	5 180,17	3 960,66
- 431000 SÉCURITÉ SOCIALE	6 360,66	6 081,44
- 437300 ASSÉDIC	2 433,00	2 170,30
- 437400 ASSÉDIC	1 402,00	1 185,00
- 437800 AUTRES CAISSES	148,00	122,26
- 438200 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	1 331,30	1 065,42
- 438600 CHARGES SOCIALES - CHARGES À PAYER	1 779,00	1 504,37
Dettes fiscales et sociales	18 634,13	16 089,45
- 487000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	802,00	730,00
Produits constatés d'avance	802,00	730,00

Bilan

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
DETTES	29 086,14	20 423,88
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	221 323,74	202 365,20

ANNEXES

- ◆ *Règles et méthodes comptables*
- ◆ *Engagements financiers*
- ◆ *Notes sur le bilan actif*
- ◆ *Notes sur le bilan passif*
- ◆ *Détail des produits et des charges*

Annexes

Nom de l'entreprise	ASS MJC CALAIS
Activité exercée	
Adresse	811 RUE GREUZE 62100 CALAIS

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/08 au 31/12/08

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Détail des produits et des charges

Total du bilan avant répartition	221 323	Résultat: Perte	1661
----------------------------------	---------	-----------------	------

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le par les dirigeants de l'entreprise.

1 Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- 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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue ;

Annexes

2 Engagements financiers & Autres éléments significatifs

Engagements financiers

Engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Avais & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	

Dettes garanties par des sûretés réelles	
Montant garanti	

Autres éléments significatifs

L'association applique le PCG associatif.

La provision pour grosse réparation a été reprise suite à la réalisation des travaux en 2008.

Engagements de retraite

Le montant des droits acquis par les salariés, au titre des indemnités de départ à la retraite, n'a pas été constaté sous forme de provision.

Annexes

3 Notes sur le bilan actif

Frais d'établissement	Non applicable
-----------------------	----------------

Fonds commercial	Non applicable
------------------	----------------

Actif immobilisé : mouvements de l'exercice				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	2 887	2 215		5 102
Immobilisations corporelles	31 435	10 775	1 164	41 046
Immobilisations financières				
Total	34 322	12 990	1 164	46 148
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	2 621	1 945		4 566
Immobilisations corporelles	17 434	7 504	804	24 105
Immobilisations financières				
Total	20 055	9 449	804	28 672

Créances présentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Etat des créances			
	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	63 004	63 004	
TOTAL	63 004	63 004	

Produits à recevoir inclus dans les postes du bilan	
Créances rattachées à des participations	
Immobilisations financières	
Clients & comptes rattachés	
Autres créances	61
Disponibilités	

Annexes**Charges constatées d'avance:**

Cette rubrique ne contient que des charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Frais d'émission des emprunts à étaler	Non applicable
--	----------------

Annexes

4 Notes sur le bilan passif

Capital social - Actions ou parts sociales		
	Nombres	Valeur nominale
Titres début d'exercice		
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres fin d'exercice		

Fonds propres				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise	79086	5 951		85 037
Réserves associatives				
Résultat de l'exercice	5 951	-1 661	5 951	-1 661
Total Fonds associatifs	85 037	4 290	5 951	83 376

Provisions				
	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	4 579	49 755	36 865	
Provisions pour dépréciation	3 380		3 380	
Total	7 960	49 755	40 245	

Fonds dédiés – Tableau de suivi subventions de fonctionnement affectées

Les subventions de fonctionnement sont inscrites au compte de résultat dans les produits.

Lorsque ces subventions n'ont pu être utilisées en totalité au cours de l'exercice, l'engagement d'emploi pris par l'association envers le financeur est inscrit :

- Au passif du bilan en « Fonds dédiés » (compte 194)
- En charge sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » (compte 689400)
- Au cours des exercices suivants, les sommes inscrites en « Fonds dédiés » sont reprises au fur et à mesure de la réalisation des engagements, sous la rubrique « report sur subventions attribuées » (compte 789400)

Annexes

Situations	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194)	Utilisation en cours	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant en fin d'exercice (compte 194)
Subventions	84 181	34 551	49 755	99 385

Etat des dettes				
	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	4	4		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	9 646	9 646		
Dettes fiscales & sociales	18 634	18 634		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	802	802		
	29 086	29 086		

Dettes représentées par des effets de commerce	Non applicable
--	----------------

Charges à payer incluses dans les postes du bilan	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts & dettes établissement de crédit	4
Emprunts & dettes financières divers	
Fournisseurs	3 892
Dettes fiscales & sociales	8 290
Autres dettes	

Produits constatés d'avance:

Cette rubrique ne contient que des produits constatés d'avance ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise.

Annexes

5 Détail des produits et des charges

Produits à recevoir :		31/12/08	31/12/07
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan			
468700	Divers - produits à recevoir	61,35	5 154,48
Autres créances		61,35	5 154,48
Total des produits à recevoir		61,35	5 154,48
Charges constatées d'avance :		31/12/08	31/12/07
486000	Charges constatées d'avance	1 088,88	1 002,59
Total des charges constatées d'avance		1 088,88	1 002,59
Charges à payer :		31/12/08	31/12/07
Montant des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan			
518100	Banque - intérêts courus à payer	4,01	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4,01	
408100	Fournisseurs - fact. non parvenues.	3 892,00	2 448,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		3 892,00	2 448,00
428200	Dettes provis. pr congés à payer	5 180,17	3 960,66
438200	Charges sociales s/congés à payer	1 331,30	1 065,42
438600	Charges sociales - charges à payer	1 779,00	1 504,37
Dettes fiscales et sociales		8 290,47	6 530,45
Total des charges à payer		12 186,48	8 978,45
Produits constatés d'avance :		31/12/08	31/12/07
487000	Produits constatés d'avance	802,00	730,00
Total des produits constatés d'avance		802,00	730,00

Echéances créances et dettes

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	61 915	61 915	
	Charges constatées d'avance	1 088	1 088	
	TOTAUX	63 004	63 004	
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Echéances créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine	4	4		
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 646	9 646		
	Personnel et comptes rattachés	5 180	5 180		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 453	13 453		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	802	802		
	TOTAUX	29 086	29 086		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				