

ALAIN ROUX

COMMISSAIRE AUX COMPTES
MEMBRE DE LA C^{ie} REGIONALE DE LYON
EXPERT-COMPTABLE
LICENCIE ES-SCIENCES ECONOMIQUES

2 bis RUE TÊTE D'OR-69006 LYON

TELEPHONE 04 72 69 19 19
TELECOPIE 04 72 69 19 10
E-mail : a.roux@rsm-cciconseils.fr

GUIDANCE 73

Association régie par la loi de 1901

116, rue Sainte Rose
73 000 CHAMBERY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

Mesdames, Messieurs,

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 GUIDANCE 73, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. 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.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

PRINCIPES COMPTABLES :

J'ai analysé les principes comptables suivis par votre association. Je me suis assuré que ceux-ci sont conformes à la réglementation française en vigueur, qu'ils sont bien appliqués et sont correctement décrits dans l'annexe.

ESTIMATIONS SIGNIFICATIVES :

Dans le cadre de mon appréciation des estimations significatives retenues par votre association j'ai examiné les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations retenues pour le calcul des provisions pour gros entretien, engagements de retraite et autres charges.

J'ai également vérifié le caractère approprié des méthodes retenues pour l'évaluation des produits à recevoir.

PRESENTATION D'ENSEMBLE DES COMPTES :

J'ai vérifié que la présentation d'ensemble des comptes est, dans ses aspects significatifs, conforme à la réglementation en vigueur.

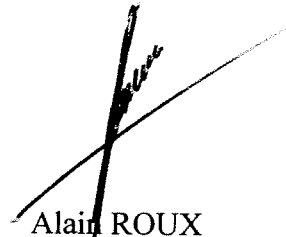
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de votre conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels.

Lyon, le 10 juin 2009
Le Commissaire aux comptes :



Alain ROUX
Membre de la Compagnie
Régionale de LYON

BILAN AU 31 DECEMBRE - GUIDANCE 73

ACTIF	2008			2007
	BRUT	AMORTISSEMENTS PROVISIONS (à déduire)	NET	NET
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions brevets logiciels	2 091,80 €	1 847,76 €	244,04 €	0,00 €
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains			0,00 €	0,00 €
Constructions			0,00 €	0,00 €
Matériel et outillage	17 330,92 €	15 935,15 €	1 395,77 €	5 260,47 €
Autres	58 684,16 €	34 789,25 €	23 894,91 €	30 499,60 €
Immobilisations en cours			0,00 €	0,00 €
Avances et acomptes			0,00 €	0,00 €
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations			0,00 €	0,00 €
Prêts				
Autres			0,00 €	0,00 €
TOTAL I	78 106,88 €	52 572,16 €	25 534,72 €	35 760,07 €
STOCKS ET EN COURS				
Matières 1ères approvisionnements			0,00 €	0,00 €
Marchandises				
CREANCES				
Créances usagers	105 061,98 €	6 025,39 €	99 036,59 €	53 103,74 €
Autres	192 705,68 €	2 894,00 €	189 811,68 €	333 514,13 €
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	64 561,55 €		0,00 €	0,00 €
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	849,72 €		64 561,55 €	74 989,84 €
			849,72 €	800,00 €
TOTAL II	363 178,93 €	8 919,39 €	354 259,54 €	462 407,71 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	441 285,81 €	61 491,55 €	379 794,26 €	498 167,78 €

BILAN AU 31 DECEMBRE GUIDANCE 73

PASSIF	2008	2007
Fonds associatifs		
Fonds propres	37 401,37 €	100 729,55 €
Fonds associatif sans droit de reprise		
Subventions d'investissement non amortissables	11 500,00 €	11 500,00 €
Report à nouveau	89 229,55 €	32 262,86 €
Résultat comptable de l'exercice	-63 328,18 €	56 966,69 €
Autres fonds associatifs	0,00 €	0,00 €
Fonds associatif avec droits de reprise		
Subventions d'investissement amortissables		
TOTAL I	37 401,37 €	100 729,55 €
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	33 007,87 €	36 025,69 €
TOTAL II	33 007,87 €	36 025,69 €
Fonds dédiés s/subvention fonctionnement		32 217,00 €
TOTAL III	0,00 €	32 217,00 €
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes établissements crédit		
Emprunts et dettes financières divers	90 284,00 €	49 618,00 €
Virements aux foyers et secteur fiscalisé		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 733,14 €	173 723,02 €
Dettes fiscales et sociales	92 112,58 €	96 686,82 €
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés		8 561,20 €
Autres dettes	1 130,30 €	606,50 €
Produits constatés d'avance	8 125,00 €	
TOTAL III	309 385,02 €	329 195,54 €
Ecarts de conversions passif		
TOTAL GENERAL	379 794,26 €	498 167,78 €

COMPTES DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE

GUIDANCE 73

	2008	2007
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue (Biens et services)	701 711,14 €	807 450,14 €
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	701 711,14 €	807 450,14 €
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	249 179,82 €	282 821,25 €
Reprises/prov. & amort.-Transf. de charges	72 904,59 €	77 063,44 €
Collectes et dons		
Cotisations		
Autres produits	152,80 €	2,88 €
TOTAL I	1 023 948,35 €	1 167 337,71 €
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières & autres appro.		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	498 448,54 €	574 270,58 €
Impôts, taxes et versements assimilés	37 500,34 €	33 835,31 €
Salaires et appointements	401 294,36 €	378 952,08 €
Charges sociales	142 391,23 €	137 999,03 €
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations: dotations aux amort.	23 074,20 €	18 092,86 €
Sur immobilisations: dotations aux prov.		
Sur actif circulant: dotations aux prov.	3 866,80 €	8 617,90 €
Pour risques & charges: dotations aux prov.	8 134,45 €	24 601,29 €
Autres charges (dont cotisations)	2 698,04 €	4 831,64 €
TOTAL II	1 117 407,96 €	1 181 200,69 €
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	-93 459,61 €	-13 862,98 €
Produits financiers		
Valeurs mobilières et créances/actif immob.		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises/provisions & transferts de charges		
Produits nets sur cessions de V.M.P.	2 019,15 €	2 091,82 €
TOTAL III	2 019,15 €	2 091,82 €
Charges financières		
Dotations aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Charges nettes sur cessions de V.M.P.		
TOTAL IV	0,00 €	0,00 €
RESULTAT FINANCIER	2 019,15 €	2 091,82 €

COMPTE DE RESULTAT ACTIVITES

GUIDANCE 73

	2008	2007
RESULTAT COURANT	-91 440,46 €	-11 771,16 €
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 451,67 €	5 277,10 €
Sur opérations en capital		
Reprises/provisions et transferts de charges		
TOTAL V	1 451,67 €	5 277,10 €
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 449,13 €	322,25 €
Sur opérations en capital	1 605,26 €	
Dotations aux provisions et amortissements		
TOTAL VI	5 054,39 €	322,25 €
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 602,72 €	4 954,85 €
Report des ressources non utilisées des ex ant.	32 217,00 €	76 000,00 €
Engagements à réaliser sur ressources affectées		12 217,00 €
Impôt sur les sociétés	502,00 €	
TOTAL DES PRODUITS	1 059 636,17 €	1 250 706,63 €
TOTAL DES CHARGES	1 122 964,35 €	1 193 739,94 €
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-63 328,18 €	56 966,69 €

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Produits		
Bénévolat	5 850,00 €	5 505,00 €
Prestations en nature	1 560,00 €	1 560,00 €
Dons en nature		
TOTAL	7 410,00 €	7 065,00 €
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	5 850,00 €	5 505,00 €
Personnel bénévole	1 560,00 €	1 560,00 €
TOTAL	7 410,00 €	7 065,00 €

ANNEXE

SOMMAIRE

1. Règles et méthodes comptables

Principales méthodes utilisées
Immobilisations
Créances usagers
Subventions non amortissables
Provisions pour risques et charges
Fonds dédiés
Produits constatés d'avance
Autres informations

2. Compléments d'information sur les comptes d'actif du bilan

Etat de l'actif immobilisé
Etat des amortissements
Créances

3. Compléments d'information sur les comptes du passif du bilan

Provisions pour risques et charges
Fonds dédiés
Emprunts et dettes financières
Fournisseurs et comptes rattachés
Dettes fiscales et sociales
Autres dettes
Produits constatés d'avance

4. Compléments d'information sur les comptes d'actif et du passif

Charges et produits constatés d'avance
Echéance des créances et des dettes
Variation des provisions

5. Complément d'information sur le compte de résultat

Charges et produits exceptionnels
Secteurs distincts d'activité

6. Autres informations

Effectifs
Rémunérations
Informations concernant les associations liées
Droit individuel à la formation (DIF)
Honoraires du commissaire aux comptes

1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2008 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière :

- continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices
- enregistrement des opérations au coût historique

et dans le respect du principe de prudence.

L'Association s'est conformée au règlement n° 99.01 du 16 février 1999 du Comité de la Réglementation Comptable relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

1.1. Principales méthodes utilisées

1.1.1 . Immobilisations corporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire. Les principales durées d'amortissement sont les suivantes :

. logiciels	12 mois
. matériels et mobiliers hôteliers	3 à 5 ans
. matériels et mobiliers de bureau	2 à 3 ans

1.1.2. Créances usagers

Des provisions pour créances douteuses sont constituées par mesure de prudence lorsqu'il apparaît des difficultés de recouvrement des sommes dues. Les taux de provision retenus sont généralement de 100 % des créances concernées.

1.1.3. Subventions non amortissables

Elles sont considérées comme des dotations permanentes des collectivités publiques. Aussi ces subventions ne font l'objet d'aucune reprise en compte de fonctionnement.

1.1.4. Provisions pour risques et charges

Les provisions inscrites au bilan à la clôture de l'exercice sont déterminées conformément aux règles de valorisation des passifs (applicables depuis le 1^{er} janvier 2002) et de valorisation des actifs (applicables depuis le 1^{er} janvier 2005).

Elles incluent les rubriques suivantes :

- Provisions pour gros entretien :

Elles sont destinées à couvrir des dépenses importantes d'entretien s'inscrivant dans un programme pluriannuel de travaux à réaliser. Ces derniers ont pour but de maintenir en bon état de fonctionnement ou d'utilisation des immeubles pris en location et pour lesquels une convention met à la charge du locataire tout ou partie de dépenses de gros entretien.

Elles concernent le Foyers de Jeunes Travailleurs et s'élèvent à la fin de l'exercice à 23 888 €. Compte tenu des prévisions et du montant des provisions déjà comptabilisé, il n'a pas été jugé nécessaire de constater cette année de dotation complémentaire.

- Provisions pour indemnités de départ à la retraite :

Les droits acquis par les salariés de l'association ayant plus de 55 ans sont évalués en fin d'exercice. Ces droits augmentés des charges sociales et fiscales correspondantes sont réparties, par la constitution de provisions pour charges, sur le nombre probable d'année restant à travailler par chacun des salariés concernés.

Cette provision s'élève à la fin de l'exercice à 7 620 €.

1.1.5 Les fonds dédiés

Ils enregistrent au passif du bilan, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Aucun fonds dédiés n'est inscrit au bilan à la clôture de l'exercice.

1.1.6 Produits constatés d'avance

Cette rubrique concerne les financements accordés pour plusieurs exercices. La partie rattachée à des exercices futurs, et correspondant à des actions non encore réalisées à la clôture de l'exercice est inscrite en produits constatés d'avance.

1.2 Autres informations

1.2.1 Activité

L'activité du foyer de jeunes travailleurs a été perturbée suite à deux incendies qui ont eu lieu les 30 septembre 2007 et 17 novembre 2008. Ces événements ont eu pour conséquence de faire baisser le taux d'occupation du foyer, compte tenu de la fermeture de nombreuses chambres pendant la durée des travaux de remise en état.

1.2.1 Comparabilité des exercices

Aucun élément particulier n'est à signaler.

1.2. Les contributions volontaires en nature

L'information est donnée au pied du compte de résultat.

2- COMPLEMENT D'INFORMATION SUR L'ACTIF DU BILAN

2.1- Etat de l'actif immobilisé fin 2008

	Montant au début de l'exercice	Acquisitions de l'exercice	Cessions-Sorties de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles		2 091.80		2 091.80
Matériel et mobilier	17 330.92	1 729.18	1 729.18	17 330.92
Matériel de bureau	15 129.71			15 129.71
Matériel informatique	32 921.32	10 633.13		43 554.45
Total immobilisations corporelles	65 381.95	12 362.31	1 729.18	76 015.08
Total Immobilisations	65 381.95	14 454.11	1 729.18	78 106.88

2.2.- Etat des amortissements fin 2008

	Montant au début de l'exercice	Cession de l'exercice	Dotations de l'exercice	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles			1 847.76	1 847.76
Matériel et mobilier	12 070.45	123.92	3 988.62	15 935.15
Matériel de bureau	7 023.86		5 689.42	12 713.28
Matériel informatique	10 527.57		11 548.40	22 075.97
Total immobilisations corporelles	29 621.88	123.92	21 226.44	50 724.40
Total Immobilisations	29 621.88	123.92	23 074.20	52 572.16

2.3- Créances**a- Créances usagers****99 036.59***** Foyers de jeunes travailleurs**

- Redevances résidents	22451.93
- Provisions créances douteuses	<u>- 6 025.39</u>
	16 426.54

*** Mife****82 610.05****2.4- Autres créances****189 811.59****Etat et collectivités publiques****a) FJT**

- Communes Point Cyber	740.63
- Caf	<u>6 372.91</u>
	7 113.54

b) MIFE

- DTEFRP	41 410.00
- Conseil Régional	70 022.19
- feder Fonds européen	50 000.00
- Conseil Général	2 995.00
- Provisions créances douteuses	<u>- 2 894.00</u>
	161 533.19

Créances diverses**a) FJT**

- Agefos	3 610.92
- Assurance suite à sinistre	15 140.53
- Apicil	146.43
- Diverses	<u>50.00</u>
	18 947.88

b) MIFE

- Diverses	2 216.98
------------	-----------------

3- COMPLEMENT D'INFORMATION SUR LE PASSIF DU BILAN

Variation des fonds propres

37 401.37

- Fonds propres au 01.01.2008	100 729.55
- Pertes de l'exercice	- 63 328.18
- Fonds propres au 31.12.2008	37 401.37

3.1. Provisions

33 007.87

Provision gros entretien du FJT	23 887.87
Provision pour risque	1 500.00
Provisions indemnités départ à la retraite	7 620.00

3.2. Fonds dédiés

Ils concernent des subventions de fonctionnement

	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Conseil Général – DRTEFP actes Forum	12 217.00	12 217.00		0.00
Conseil Général –régional convention d'objectifs	20 000.00	20 000.00		0.00
	32 217.00	32 217.00		0.00

3.3- Emprunt et dettes financières

90 284.00

- Cautions résidents du FJT	20 284.00
- Avance ALFA3A	<u>70 000.00</u>
	90 284.00

3.4- Dettes fournisseurs

117 733.14

a) FJT	
- Divers	56 304.18
- Fournisseurs factures non parvenues	<u>13 538.16</u>
	69 842.34
b) MIFE	
- Divers	42 690.41
- Fournisseurs factures non parvenues	<u>5 200.39</u>
	47 890.80

3.5- Dettes fiscales et sociales **92 112.58**

- Dettes fiscales	20 320.16
- Organismes sociaux	30 219.21
- Congés payés et charges	41 573.21

3.6- Autres dettes **1 130.30**

- APL perçu à tort	425.30
- Acompte client	705.00

3.7- Produits constatés d'avance **8 125.00**

- Prestations VAE pour 2009	775.00
- Prestations Eurodyssée pour 2009	7 350.00

4- Complément d'information sur les comptes d'actif et du passif

4.1- Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
- Charges/produits d'exploitation	849.72	8125.00

4.2- Echéance des créances et des dettes

Les créances et les dettes inscrites au bilan sont toutes à moins d'un an.

4.3- Variations des provisions

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotation	Reprise (*)	Montant en fin d'exercice
Pour dépréciation - créances douteuses	8 617.90	6 760.80	6 459.31	8 919.39
	8 617.90	6 760.80	6 459.31	8 919.39
Pour risques et charges				
- Prov pour risques	1 500.00			1 500.00
- Prov pour charges	34 525.69	5 240.45	8 258.27	31 507.87
	36 025.69	5 240.45	8 258.27	33 007.87
TOTAL	44 643.59	12 001.25	14 717.58	41 927.26

(*) Dont reprise pour non utilisation de 5 624 €.

5- Complément d'information sur le compte de résultat

5.1- Charges exceptionnelles

- Régularisation Subvention CAF 2007	1 321.19
- Régularisation subvention VAE 2007	757.88
- Vol de caisse	50.00
- Régularisation cotisation 2007 Agefos	1 112.06
- Régularisation facture 2007	208.00
- Valeur nette comptable immobilisations hors services	1 605.26
	5 054.39

5.2- Produits exceptionnels

- Régularisation factures 2007	1 451.67
--------------------------------	-----------------

5.3- Secteurs distincts d'activités

Chaque établissement est suivi en comptabilité analytique. Leur compte de résultat figure à la fin de l'annexe.

6- Autres informations

6.1- Effectifs

	au 31.12.2008
Hommes	3
Femmes	16
TOTAL	19

Au 31 décembre 2008, l'association employait 2 cadres.

6.2- Rémunérations

Les membres du Conseil d'Administration n'ont perçu aucune rémunération pour leur fonction d'administrateur.

Les salaires versés aux 3 personnes les mieux rémunérées de l'association se sont élevés à 114 916 € au cours de l'exercice.

6.3- Informations concernant les associations liées

Elles concernent les dettes et créances avec l'association ALFA3A membre de l'association GUIDANCE 73

Dettes financières	70 000 €
Charges financières	/
Produits financiers	/

6.4- Droit Individuel à la Formation (DIF)

Les droits acquis par les salariés au 31 décembre 2008 s'élèvent à 988 heures.
Il a été utilisé 108 heures en 2008.

6.5- Honoraires du commissaire aux comptes (C. Com.art R-123-198-9° nouveau)

Honoraires figurant au compte de résultat au titre du contrôle légal des comptes : les honoraires comptabilisés en charges au cours de l'exercice 2008 se sont élevés à 5 995 € TTC.

Honoraires figurant au compte de résultat au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences et directement liées à la mission de contrôle légal des comptes : néant.

COMPTES DE RESULTAT PAR SECTEUR COMPTABLE

COMPTÉ DE RESULTAT MIFE 2008

CHARGES			PRODUITS		
	2008	2007		2008	2007
60 - ACHATS	9 210,38	6 612,38	70 - PRESTATION DE SERVICES	402 079,00	424 326,96
60221000 Achats petit matériel	574,05	270,90	70652000 Prestations Conseil Général	9 984,00	9 984,00
60480000 Visites et excursions	581,85	155,25	70653000 Prestations des Communes		36 500,00
60500000 Matériel d'équipement		389,70	70654000 Prestations Conseil Régional	192 161,11	168 752,23
60615000 Essence	1 174,62		70660000 Prestations de services	112 781,67	152 713,72
60640000 Fournitures de bureau	5 916,15	4 954,52	70660010 Prestations Internife Rhône alpes	34 639,90	17 500,00
60641000 Fournitures informatiques	672,02	842,01	70660020 Prestations Internife France	21 395,87	5 320,50
60650000 Décoration des locaux	291,69		70660030 Prestations Agefos	400,00	1 500,00
61 - SERVICES EXTERIEURS	83 936,96	108 078,67	70660040 Prestations GPP	23 052,77	
61100000 Frais de gestion Administrative	10 554,63	39 041,00	70883000 Remboursements divers	7 663,68	32 056,51
61120000 Ss traitance p/ person. Ext. Assos.		4 653,56	74 - SUVENTION D'EXPLOITATION	177 019,16	206 603,37
61121000 Prestation p/ personnel de l'Assos.		8 800,00	74100000 Subvention ACSE		2 000,00
61122000 Ss traitance de formation	22 665,11		74200000 Subvention Conseil Général	40 000,00	60 000,00
61320000 Loyers des locaux	9 322,16	8 065,76	74310000 Subvention Régional CUCS	1 700,00	
61350000 Location matériel	11 186,43	7 891,92	74500000 Subvention DRTEFP	78 200,00	78 200,00
61400000 Charges locatives	7 904,68	4 523,57	74510000 Subvention DDT	19 088,28	13 062,50
61552000 Entretien Matériel de Bureau		705,64	74600000 Subventions diverses	530,88	53 340,87
61553000 Entretien matériel de transport	482,00		74700000 Suventions des Communes	37 500,00	
61568000 Mainténances autres	1 595,75	71,76	75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTES	5,61	1,84
61610000 Multirisques	291,16	277,81	75840000 Différences de réglemets crédit	5,61	1,84
61620000 Responsabilité civile	2 182,64	1 418,63	76 - PRODUITS FINANCIERS	1 009,58	2 091,82
61630000 Assurances automobiles	1 028,14		76400000 Revenus des VMP	1 009,58	2 091,82
61810000 Abonnements revues	8 767,11	9 198,37	77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION	987,46	
61820000 Documentation	2 392,37	1 600,46	77180000 Autres prods exceptionnels gestion	987,46	
61860000 Frais de stage et de formation		17 560,06	78 - REPRISES S/ AMORT. ET PROV.	32 217,00	76 000,00
61870000 Formation du personnel	5 564,78	4 270,13	78940000 Reprise de subventions s/ ex. antérieurs	32 217,00	76 000,00
62 - AUTRES CHARGES EXTERNES	122 591,01	166 314,89	79 - TRANSFERT DE CHARGES	2 444,86	3 581,58
62260000 Honoraires commissaire aux comptes	2 997,40	5 947,11	79130000 Remboursement salaires CES	2 444,86	3 581,58
62264000 Honoraires divers	56 001,40	68 061,40	TOTAL DES PRODUITS	615 762,67	712 605,57
62310000 Annonces et insertions	611,47	2 838,93			
62320000 Dépliants - revues - cassettes	12 625,94	24 167,64			
62380000 Pourboires - dons courants		97,00			
62400000 Transports des stagiaires		834,98			
62510000 Voyages et déplacements	14 946,01	32 302,03			
62560000 Missions	3 916,66	2 558,98			
62570000 Réceptions	4 197,39	4 416,14			
62610000 Affranchissements	14 257,51	12 477,74			
62611000 Téléphone	9 246,47	8 678,91			
62611500 Abonnement Internet	3 339,12	3 542,18			
62750000 Frais de banque	109,64	41,85			
62810000 Cotisations	342,00	350,00			
63 - IMPOTS, TAXES VERSEMENTS ASSIMILEES	24 404,48	25 784,69			
63110000 Taxes sur les salaires	18 193,43	18 057,22			
63130000 Partic. format. prof. cont.	5 101,64	6 600,86			
63340000 Part. effort construction	1 109,41	1 126,61			
64 - CHARGES DE PERSONNELS	349 243,25	370 506,66			
64110000 Salaires et appointements	256 243,75	257 083,92			
64120000 Congés payés	-6 185,36	7 342,82			
64150000 Indemnités stagiaires	1 575,00	1 804,00			
64151000 Indemnité formation Dif	68,76				
64510000 Cotisations URSSAF	69 795,22	69 111,28			
64530000 Cotisations ARRCO	12 890,27	13 448,68			
64531000 Cotisation AGIRC	3 506,74	3 469,42			
64533000 Cotisations PREMALLIANCE	2 494,04	2 659,67			
64540000 Cotisations ASSEDIC	10 519,08	11 038,18			
64580000 Charges sur congés payés	-2 566,23	3 668,69			
64730000 Médecine du travail	901,98	880,00			
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES	1 010,55	1 520,26			
65880000 Différences de réglemets débit		35,30			
65880000 Cadeaux - libéralités	1 010,55	1 484,96			
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	965,88				
67180000 Autres ch. Exceptionnelles de gestion	757,88				
67800000 Autres charges exceptionnelles	208,00				
68 - DOTATION AUX AMORT. ET AUX PROV.	21 252,64	23 759,94			
68111000 Dot. Amort. Immob. Incorporables	1 847,76				
68112000 Dot. Amort. Immob. Corporelles	11 300,25	10 141,00			
68152000 Prov. Indemn. Départ Retraite	5 210,63	1 401,94			
68174000 Dot. Prov. p/ Dép. Actifs Circulants	2 894,00				
68940000 Dépenses à Réaliser s/ Subventions		12 217,00			
69 - IMPOTS S/ LES BENEFICE	251,00				
69500000 Impot sur les VMP	251,00				
TOTAL DES CHARGES	612 866,15	702 577,49	REPORT TOTAL DES PRODUITS	615 762,67	712 605,57
SOLDE CREDITEUR	2 896,52	10 028,08	TOTAL GENERAL	615 762,67	712 605,57
TOTAL GENERAL	615 762,67	712 605,57			

COMPTE DE RESULTAT FJT 2008

20/20

CHARGES			PRODUITS		
	2008	2007		2008	2007
60 - ACHATS	48 709,07	49 100,37	70 - PRESTATION DE SERVICES	297 932,14	383 123,18
60210000 Achats de nourriture	723,33	269,26	70610000 Redevances résidents	246 007,48	306 350,07
60221000 Achats petit matériel	6 011,83	4 764,77	70612000 Aide au logement transitoire	6 107,86	9 717,05
60222000 Achats produits entretien	124,70	484,21	70612100 Logement d'urgence	12 493,35	15 547,28
60410000 Chauffage fourni par extérieur	18 479,10	19 374,03	70614000 Prestations résidents	13 054,56	14 960,50
60460000 Achats de jetons de laverie	2 746,85	3 669,67	70660000 Prestations de services	4 184,53	12 623,76
60500000 Matériel d'équipement	2 551,65	3 912,72	70883000 Remboursements divers	13 116,06	19 759,72
60611000 Eau	8 359,72	7 889,02	70884000 Remboursements laverie	2 968,30	4 164,80
60612000 Gaz		208,39			
60614000 Electricité	7 708,06	5 884,31	74 - SUVENTION D'EXPLOITATION	73 860,66	76 217,88
60621000 Pharmacie	95,70	9,64	74200000 Subvention Conseil Général	13 900,00	13 900,00
60640000 Fournitures de bureau	829,66	1 047,67	74400000 Subvention CAF	22 147,66	21 784,88
60641000 Fournitures informatiques	1 074,57	1 586,68	74600000 Subventions diverses	12 000,00	18 600,00
60650000 Décoration des locaux	3,90		74700000 Subvention communes	4 000,00	5 000,00
			74710000 Subvention Jeunesse et sport	21 813,00	16 933,00
61 - SERVICES EXTERIEURS	209 137,33	212 906,29	75 - AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTES	147,19	1,04
61100000 Frais de gestion Administrative	21 109,25	25 713,00	75840000 Différences de réglemets crédit	147,19	1,04
61120000 Ss. traitance par person ext. asso.	36 673,58	16 648,25			
61130000 Blanchissage	397,36	560,30	76 - PRODUITS FINANCIERS	1 009,57	
61320000 Loyers des locaux	98 518,15	111 438,04	76400000 Revenus des VMP	1 009,57	
61350000 Location matériel	6 169,40	2 842,52			
61400000 Charges locatives	14 813,59	2 978,49	77 - PRODUITS EXCEPTIONNELS DE GESTION	464,21	5 277,10
61520000 Entretien GE couvert par prov. GE	6 112,13	35 627,45	77180000 Autres prodts exceptionnels gestion	464,21	5 277,10
61521000 Entretien des locaux et abords	6 782,31	4 844,61			
61551000 Entretien du matériel	6 997,68	3 217,91	78 - REPRISES S/ AMORT. ET PROV.	14 717,58	36 507,56
61552000 Entretien Matériel de Bureau		1 650,48	78150000 Repris.s/provis.risques & charges	6 112,13	35 630,00
61561000 Dératissage désinfection	1 303,83	1 261,20	78151000 Repris.s/provis.créances douteuses	6 459,31	877,56
61568000 Maintenances autres	5 178,82	1 935,05	78152000 Reprise prov indemnité départ retra	2 146,14	
61610000 Multirisques	1 312,36	1 454,34			
61620000 Responsabilité civile	290,81		79 - TRANSFERT DE CHARGES	55 742,15	36 974,30
61820000 Documentation		64,98	79110000 Remboursement assurance	46 383,70	23 232,88
61850000 Frais de Colloques - séminaires		60,00	79120000 Remboursement maladie	2 405,99	3 251,56
61870000 Formation du personnel	3 478,06	2 321,00	79130000 Remboursement salaires CES	6 952,46	10 489,86
62 - AUTRES CHARGES EXTERNES	24 863,79	31 257,98			
62260000 Honoraires commissaire aux comptes	2 997,40	4 709,91	TOTAL DES PRODUITS		
62264000 Honoraires divers	1 944,67	6 007,66	443 873,50	538 101,06	
62380000 Pourboires - dons courants		28,59			
62510000 Voyages et déplacements	2 457,14	2 254,85			
62520000 Repas résidents	232,70	1 080,00			
62560000 Missions	743,34	832,08			
62570000 Réceptions	404,01	562,82			
62610000 Affranchissements	500,44	668,69			
62611000 Téléphone	3 244,86	3 864,23			
62611500 Abonnement Internet	4 012,47	3 730,82			
62611600 Abonnement au câble	5 144,76	5 144,76			
62750000 Frais de banque	183,00	91,57			
62810000 Cotisations	2 999,00	2 282,00			
63 - IMPOTS, TAXES VERSEMENTS ASSIMILEES	13 095,86	8 050,62			
63110000 Taxes sur les salaires	9 428,66	4 851,48			
63130000 Partic. format. prof. cont.	3 020,37	2 817,95			
63340000 Part. effort construction	618,83	381,19			
63720000 Impôts divers	28,00				
64 - CHARGES DE PERSONNELS	194 442,34	146 444,45			
64110000 Salaires et appointements	141 226,28	101 249,16			
64120000 Congés payés	-5 983,18	7 221,92			
64141000 Indemnité de licenciement	11 300,00				
64150000 Indemnités stagiaires	480,00	300,00			
64151000 Indemnité formation Dif	31,75				
64170000 Appointements maladie	2 537,36	3 950,26			
64510000 Cotisations URSSAF	31 256,05	19 351,28			
64530000 Cotisations ARRCO	8 429,07	5 802,08			
64531000 Cotisations Agirc	251,29				
64533000 Cotisations PREMALLIANCE	1 154,90	681,99			
64540000 Cotisations ASSEDIC	5 824,76	4 224,35			
64580000 Charges sur congés payés	-2 639,92	3 103,40			
64730000 Médecine du travail	573,98	560,01			
65 - AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTES	1 687,49	3 311,38			
65440000 Créances irrécouv. exerc. antérieurs	835,00	877,56			
65860000 Différences de rgt débit		1 516,84			
65880000 Cadeaux - libéralités	852,49	916,98			
67 - CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 088,51	322,25			
67140000 Créances devenues irrécouvrables	50,00				
67180000 Autres Charges Except. De Gestion	1 321,19	322,25			
67200000 Charges excep. s/ exo. Antérieur	1 112,06				
67500000 Valeurs compt. éléments actif cédés	1 605,26				
68 - DOTATION AUX AMORT. ET AUX PROV.	13 822,81	39 769,11			
68112000 Dot. Amort. Immob. Corporelles	9 926,19	7 951,86			
68150000 Dot. Prov. GR GE		22 380,00			
68152000 Prov. Indemn. Départ Retraite	29,82	819,35			
68170000 Dot. Prov. Clts Dbx	3 866,80	8 617,90			
69 - IMPOTS S/ LES BENEFICE	251,00				
69500000 Impot sur les VMP	251,00				
TOTAL DES CHARGES	510 098,20	491 162,45	REPORT TOTAL DES PRODUITS	443 873,50	538 101,06
SOLDE CREDITEUR		46 938,61	SOLDE DEBITEUR	66 224,70	
TOTAL GENERAL	510 098,20	538 101,06	TOTAL GENERAL	510 098,20	538 101,06