

# OHE PROMETHEE SEINE SAINT DENIS

Association loi 1901

SIRET : 500 010 814 00019 - NAF : 8899B



## Siège social

7 Rue Gilbert Gatouillat  
93600 Aulnay sous bois



## COMPTES ANNUELS

**Au 31 Décembre 2008**



Société d'Expertise Comptable  
et de Commissaires aux Comptes  
138, bd Haussmann - 75008 PARIS  
Tél. 01.42.99.66.44 - Fax 01.42.89.31.63

*Société Anonyme au Capital de 1.400.000 € - 652 059 213 R.C.S. PARIS - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z*

**COMPTE RENDU DE MISSION**

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels l'**Association OHE PROMETHEE SEINE SAINT DENIS** pour l'exercice du 30 mai 2007 au 31 décembre 2008 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 29 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	1.040.939 €
- Total des produits d'exploitation	2.087.360 €
- Excédent comptable	285.793 €

Fait à Paris, le 31 mars 2009



**Cyrille BAUD**  
Expert-comptable, Associé

## SOMMAIRE

	<b>Pages</b>
Attestation	
Bilan	2-3
Compte de résultat	4-5
Détail du Bilan	6-10
Variation des produits	11
Variation des charges	12-14
Annexes	15-16
Répartition du résultat de l'association par structure et par action	17
Immobilisations	18
Amortissements	19
Provisions inscrites au bilan	20
Provisions inscrites au bilan	21
État des échéances, créances et dettes	22
Fonds propres	23
Compte de résultat :	
Global OHE Prométhée Seine Saint Denis	23
Cap emploi	24
MOB 93	25
QZ 93	26
QZ 92	27
QZ 75	28
QZ UNIR H	29

## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2008			Net
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement	6 752	6 752		
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	17 130	16 137	992	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	395 148	321 690	73 459	
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	229		229	
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 000		1 000	
Autres immobilisations financières	22 853		22 853	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>443 111</b>	<b>344 578</b>	<b>98 533</b>	
<b>Comptes de liaison</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	12 994		12 994	
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	145 801		145 801	
Valeurs mobilières de placement	737 789		737 789	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	22 901		22 901	
Charges constatées d'avance (3)	22 921		22 921	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>942 406</b>		<b>942 406</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices				(III)
Primes de remboursement des emprunts				(IV)
Ecarts de conversion actif				(V)
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 385 518</b>	<b>344 578</b>	<b>1 040 939</b>	
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

## BILAN PASSIF

Euros

	31/12/2008	
	Net	Net
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		10 018
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		( 53 273)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		285 793
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		288 544
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		9 394
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL (I)</b>		<b>540 476</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		20 946
<b>TOTAL (III)</b>		<b>20 946</b>
<b>FONDS DEBIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		387
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		35 560
Dettes fiscales et sociales		246 930
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		165 139
Produits constatés d'avance (1)		31 500
<b>TOTAL (V)</b>		<b>479 517</b>
Ecarts de conversion passif		(VI)
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>1 040 939</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		479 517
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		



# COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008	
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		4 650	
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>4 650</b>	
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 935 629	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		147 081	
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		1	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>2 087 360</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		3 432	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		544 284	
Impôts, taxes et versements assimilés		82 316	
Salaires et traitements		809 971	
Charges sociales		299 559	
Autres charges de personnel		37 625	
Dotations aux amortissements sur immobilisations		26 872	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		4 316	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>		<b>1 808 374</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(I-II)</b>	<b>278 987</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré		<b>(III)</b>	
Déficit supporté ou excédent transféré		<b>(IV)</b>	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		8 699	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>(V)</b>	<b>8 699</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)		3 539	
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>		<b>(VI)</b>	<b>3 539</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(V-VI)</b>	<b>5 159</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>(I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>284 146</b>

# COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008	
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		2 074	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>2 074</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		427	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>427</b>	
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(VII-VIII)</b>	<b>1 647</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>2 098 133</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>1 812 340</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>			<b>285 793</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>			<b>285 793</b>
<i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>			
<i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i>			
<i>    dont redevances sur crédit-bail immobilier</i>		16 871	
<i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>			
<i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i>			
<i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i>			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

31/12/2008	
Net	Net

<b>ACTIF IMMOBILISE</b>			
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
<b>Frais d'établissement</b>			
201000	Frais d'établissement	6 751,74	
280100	Amort frais d'établisseme	( 6 751,74)	
<b>Total</b>			
<b>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</b>			
205000	Logiciels irr	15 080,09	
205050	Logiciels irr subv	1 145,00	
205100	Logiciels ohe 93	904,47	
280500	Amort logiciels irr	( 15 080,09)	
280505	Amort log irr subv	( 152,65)	
280510	Amort logiciels ohe 93	( 904,47)	
<b>Total</b>		<b>992,35</b>	
<b>Total immobilisations incorporelles</b>		<b>992,35</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>			
<b>Autres immobilisations corporelles</b>			
218100	Aai divers irr	100 222,19	
218110	Aai 20-50 93	5 654,03	
218120	Aai ohe 93	8 275,92	
218130	Aai pantin	24 848,69	
218200	Matériel transport irr	25 065,00	
218300	Matériel bureau info irr	118 568,24	
218305	Matériel bur info irr sub	5 616,00	
218310	Mat info 20-50 93	3 983,71	
218320	Mat info ohe 93	20 251,45	
218330	Mat info pare pap 93	5 877,14	
218340	Matériel info pantin	18 275,84	
218400	Mobilier irr	14 551,75	
218410	Mmb 20-50 93	974,54	
218420	Mmb ohe 93	21 302,26	
218430	Mmb snpde 93	1 174,09	
218440	Mmb pare pap 93	2 093,44	
218450	Mobilier pantin	18 414,09	
281810	Amort aai divers irr	( 93 646,01)	
281811	Amort aai 20-50 93	( 4 571,89)	
281812	Amort aai ohe 93	( 8 092,53)	
281813	Amort aai pantin	( 3 199,16)	
281820	Amort mat transport irr	( 25 065,00)	
281830	Amort mat bureau info irr	( 114 982,35)	
281831	Amort mat info 20-50 93	( 3 983,71)	
281832	Amort mat info ohe 93	( 16 406,46)	
281833	Amort mat info pare pap93	( 5 877,14)	
281834	Amort mat info pantin	( 3 062,59)	
281835	Amort bur info irr subv	( 748,72)	
281840	Amort mobilier irr	( 14 256,33)	
281841	Amort mmb 20-50 93	( 974,54)	
281842	Amort mmb ohe 93	( 21 294,21)	
281843	Amort mmb snpde 93	( 1 174,09)	
281844	Amort mmb pare pap 93	( 2 093,44)	



# DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2008	
		Net	Net
281845	Amort mmb pantin	( 2 261,37)	
<b>Total</b>		<b>73 458,84</b>	
<b>Total immobilisations corporelles</b>		<b>73 458,84</b>	
<b>Immobilisations financières</b>			
<b>Participations</b>			
261000	Titres de participation	228,67	
<b>Total</b>		<b>228,67</b>	
<b>Prêts</b>			
274310	Prêts au personnel	1 000,00	
<b>Total</b>		<b>1 000,00</b>	
<b>Autres immobilisations financières</b>			
275000	Dépôts et caution. irrhis	11 905,56	
275100	Dépôts caution ohe 93	2 732,54	
275200	Dépôts caution. pantin	8 215,00	
<b>Total</b>		<b>22 853,10</b>	
<b>Total immobilisations financières</b>		<b>24 081,77</b>	
<b>Total actif immobilisé net</b>		<b>98 532,96</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>			
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>			
409100	Fournisseurs débiteurs	12 878,47	
409110	Fourn avances et acomptes	116,01	
<b>Total</b>		<b>12 994,48</b>	
<b>Créances d'exploitation</b>			
<b>Autres créances</b>			
409700	Fourn avoirs à recevoir	322,92	
438700	Ijss	( 234,42)	
441000	Cap emploi ohe93	78 707,00	
441010	Agefiph quota zéro	63 000,00	
441020	Agefiph diagnostics court	( 20 000,00)	
441500	Subvention anpe irr	( 8 944,00)	
441600	Subvention jamin	1 271,50	
467400	Unirh	10 461,31	
467500	Qz 92	21 216,22	
<b>Total</b>		<b>145 800,53</b>	
<b>Valeurs mobilières de placement</b>			
508100	Sicav bnp parib mone euri	737 788,96	
<b>Total</b>		<b>737 788,96</b>	
<b>Disponibilités</b>			
512000	Banque bnp paribas	4 890,74	
512100	Banque crédit coop irr	17 977,11	
531000	Caisse aulnay	32,99	
<b>Total</b>		<b>22 900,84</b>	

**DETAIL DU BILAN ACTIF****Euros**

31/12/2008	
Net	Net

<b>Charges constatées d'avance (3)</b>		
486000 Charges constatées avance	22 921,34	
<b>Total</b>	<b>22 921,34</b>	
<b>Total créances d'exploitation</b>	<b>929 411,67</b>	
<b>Total actif circulant</b>	<b>942 406,15</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 040 939,11</b>	

## DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

31/12/2008	
Net	Net

FONDS ASSOCIATIFS			
<b>Fonds propres</b>			
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>			
102100	Fonds assoc sans dt retri	10 018,13	
<b>Total</b>		<b>10 018,13</b>	
<b>Report à nouveau</b>			
119000	Report à nouveau débiteur	( 53 273,07)	
<b>Total</b>		<b>( 53 273,07)</b>	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		<b>285 792,57</b>	
<b>Total fonds propres</b>		<b>242 537,63</b>	
<b>Autres fonds associatifs</b>			
<b>Fonds associatif avec droit de reprise</b>			
103400	Fonds asso avec dt repris	200 000,00	
103600	Subventions invst affecté	88 543,91	
<b>Total</b>		<b>288 543,91</b>	
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>			
131100	Subvention invst 20-50 93	12 862,28	
131140	Subvention d'invest jamin	6 671,50	
139100	Rep subv invst 20-50 93	( 9 250,25)	
139140	Rep subv inv jamin	( 889,44)	
<b>Total</b>		<b>9 394,09</b>	
<b>Total autres fonds associatifs</b>		<b>297 938,00</b>	
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>		<b>540 475,63</b>	
<b>PROVISIONS</b>			
<b>Provisions pour charges</b>			
153000	Prov départ retraite	20 946,43	
<b>Total</b>		<b>20 946,43</b>	
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>20 946,43</b>	
<b>DETTES</b>			
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
518600	Intérêts à payer	387,11	
<b>Total</b>		<b>387,11</b>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
401000	Fournisseurs	8 569,62	
408100	Factures non parvenues	26 990,70	
<b>Total</b>		<b>35 560,32</b>	

## DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2008	
		Net	Net
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
428210	Prov cp ohe 93	41 596,00	
428600	Personnel charges à payer	11 740,00	
428602	Ndf céline foucher	45,89	
428650	Ndf karima abela	253,44	
431000	Urssaf	85 726,00	
437410	Cotisations cpm	32 822,59	
437500	Assedic	23 471,00	
438210	Charges prov cp ohe 93	21 214,00	
438220	Charges prov prime préca	5 808,00	
438800	Oeuvres sociales	8 215,00	
447000	Formation continue	5 988,87	
447100	Taxe sur les salaires	9 536,00	
447180	AUT.IMPOTS TAXES&VERS.ASS	513,40	
<b>Total</b>		<b>246 930,19</b>	
<b>Autres dettes</b>			
467000	Débiteurs créditeurs div	4 388,07	
467300	Ohe promethée 75	160 751,36	
<b>Total</b>		<b>165 139,43</b>	
<b>Produits constatés d'avance</b>			
487000	Produits constatés avance	31 500,00	
<b>Total</b>		<b>31 500,00</b>	
<b>TOTAL DETTES</b>		<b>479 517,05</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 040 939,11</b>	



## VARIATION DES PRODUITS

Euros

	31/12/2008		Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Prestations de services</b>				
706200	Prestation de service g	4 650,00		4 650,00
<b>Total</b>		<b>4 650,00</b>		<b>4 650,00</b>
<b>Montant net des produits d'exploitation</b>		<b>4 650,00</b>		<b>4 650,00</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>				
740100	Cap emploi	1 617 879,00		1 617 879,00
740200	Quota zéro	94 500,00		94 500,00
740300	Diagnostics courts	142 800,00		142 800,00
740400	Particip frais de fusion	53 393,00		53 393,00
741000	Cnasea	25 456,55		25 456,55
741100	Prime à l'insertion	1 600,00		1 600,00
<b>Total</b>		<b>1 935 628,55</b>		<b>1 935 628,55</b>
<b>Reprises sur depr., prov. et transfert de charges</b>				
781500	Reprise prov exploitation	64 309,54		64 309,54
791000	Transfert ch exploitation	2 198,52		2 198,52
791100	Transfert charg personnel	30 506,21		30 506,21
791150	Transfert de chg fcp	7 634,32		7 634,32
791210	Transfert qz 75	10 608,11		10 608,11
791220	Transfert qz 92	6 158,20		6 158,20
791230	Transfert qz unirh	25 666,13		25 666,13
<b>Total</b>		<b>147 081,03</b>		<b>147 081,03</b>
<b>Autres produits</b>				
758000	Prod.divers de gest.cour.	0,80		0,80
<b>Total</b>		<b>0,80</b>		<b>0,80</b>
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>2 087 360,38</b>		<b>2 087 360,38</b>
<b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)</b>				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Produits nets sur cessions de V.M.P.</b>				
767000	Produits de cession vmp	8 698,67		8 698,67
<b>Total</b>		<b>8 698,67</b>		<b>8 698,67</b>
<b>Total des produits financiers</b>		<b>8 698,67</b>		<b>8 698,67</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
<b>Sur opérations en capital</b>				
775100	Prod cession d'actifs	180,00		180,00
777100	Reprise subv mob 93	565,40		565,40
777130	Reprise pare pap 93	438,80		438,80
777140	Subv agefiph jamin	889,44		889,44
<b>Total</b>		<b>2 073,64</b>		<b>2 073,64</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>2 073,64</b>		<b>2 073,64</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 098 132,69</b>		<b>2 098 132,69</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 098 132,69</b>		<b>2 098 132,69</b>

## VARIATION DES CHARGES

Euros

31/12/2008	Variation	
Net	Net	Montant
		%

<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Achats de matières premières et autres approv.</b>				
602100	Alimentation aulnay	1 600,17		1 600,17
602200	Alimentation irrhis	774,98		774,98
602300	Alimentation pantin	552,95		552,95
602400	Alimentations	503,47		503,47
	<b>Total</b>	<b>3 431,57</b>		<b>3 431,57</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>				
605100	Matériel fourniture pantin	303,70		303,70
606100	Electricité aulnay	3 850,81		3 850,81
606110	Electricité irrhis	6 681,92		6 681,92
606120	Electricité pantin	1 274,35		1 274,35
606400	Fournitures bureau aulnay	7 135,07		7 135,07
606410	Fournitures bureau pantin	2 727,71		2 727,71
606420	Fournitures bureau irrhis	3 259,63		3 259,63
606430	Fourniture informatiq	559,75		559,75
606500	Fourniture informatiq aulnay	7,80		7,80
606800	Autres fourniture aulnay	3 083,72		3 083,72
606810	Autres fournitures pantin	489,92		489,92
606820	Autres fournitures irrhis	239,25		239,25
612100	Crédit bail aulnay	12 190,97		12 190,97
612200	Crédit bail irrhis	4 680,52		4 680,52
613100	Loyer aulnay	50 046,00		50 046,00
613200	Loyer pantin	31 966,29		31 966,29
613300	Loyer irrhis	59 740,49		59 740,49
615100	Entr. & réparat. aulnay	3 020,47		3 020,47
615110	Entr & réparation irrhis	2 173,50		2 173,50
615120	Entr & réparation pantin	120,55		120,55
615200	Entretiens locaux aulnay	7 731,24		7 731,24
615210	Nettoyage locaux irrhis	6 997,36		6 997,36
615220	Nettoyage locaux pantin	4 369,10		4 369,10
615300	Maintenance informatique	1 716,47		1 716,47
615310	Maintenance informat irrh	502,32		502,32
615600	Maintenance aulnay	2 170,86		2 170,86
615610	Maintenance pantin	2 791,82		2 791,82
615620	Maintenance irrhis	4 674,47		4 674,47
616000	Assurance voit ohs	260,00		260,00
616100	Assurance aulnay	1 093,65		1 093,65
616200	Assurance irrhis	3 704,44		3 704,44
616300	Assurance pantin	492,84		492,84
618100	Documentation aulnay	3 023,80		3 023,80
618200	Documentation irrhis	1 206,84		1 206,84
618300	Documentation pantin	450,00		450,00
618600	Cadeaux	2 645,00		2 645,00
618610	Cadeaux pantin	17,90		17,90
621100	Personnel ohe 75	153 005,96		153 005,96
621120	Refac qz 93	7 019,07		7 019,07
621130	Refac pers oip 93	3 255,00		3 255,00
622600	Honoraires pantin	8 458,11		8 458,11
622610	Honoraires irr	4 123,21		4 123,21
622620	Honoraires comptables	29 959,80		29 959,80
622630	Honoraires aulnay	10 076,30		10 076,30
622640	Honoraires avocats	5 764,72		5 764,72



## VARIATION DES CHARGES

Euros

		31/12/2008		Variation	
		Net	Net	Montant	%
623100	Annonces et insertions	64,06		64,06	
623200	Relations publiq aulnay	900,59		900,59	
623210	Relations publiques pantin	40,00		40,00	
623220	Relations publiques irrh	38,27		38,27	
623230	Relations publiques	4 621,80		4 621,80	
625100	Frais déplacement aulnay	4 051,88		4 051,88	
625200	Frais déplacement pantin	255,91		255,91	
625300	Frais déplacement irrhis	2 572,22		2 572,22	
625900	Déjeuners irrhis	1 167,21		1 167,21	
625910	Déjeuners aulnay	523,90		523,90	
625920	Dejeuners pantin	256,00		256,00	
626100	Poste aulnay	14 272,15		14 272,15	
626110	Poste irrhis	4 100,35		4 100,35	
626120	La poste pantin	3 174,76		3 174,76	
626500	Téléphone fixe aulnay	8 501,77		8 501,77	
626510	Téléphone fixe irrhis	8 697,08		8 697,08	
626520	Téléphone fixe pantin	4 013,24		4 013,24	
626600	Téléphones portables auln	532,37		532,37	
626610	Portable irrhis	1 367,97		1 367,97	
626700	Internet aulnay	539,18		539,18	
626710	Internet irrhis	898,29		898,29	
626720	Internet pantin	331,79		331,79	
627000	Services bancaires	1 631,59		1 631,59	
628100	Cotisations ohe réseau	1 874,12		1 874,12	
628200	Cotisation unirh	17 856,00		17 856,00	
628300	Cotisation i mail	2 938,50		2 938,50	
	<b>Total</b>	<b>544 283,70</b>		<b>544 283,70</b>	
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					
630100	Impôts fonciers irrhis	4 944,89		4 944,89	
630110	Taxe foncière pantin	3 176,66		3 176,66	
630120	Taxe foncière aulnay	2 985,00		2 985,00	
630190	Taxe sur bureaux pantin	509,72		509,72	
630200	Taxe sur bureaux irrhis	1 252,53		1 252,53	
630210	Taxe ordures ménag pantin	362,15		362,15	
631100	Taxe sur les salaires	45 680,00		45 680,00	
633000	Formation continue	11 051,91		11 051,91	
633100	Formation personnel irrh	5 190,00		5 190,00	
633110	Formation pel aulnay	2 936,67		2 936,67	
633120	Formation pel pantin	3 813,33		3 813,33	
635400	Frais acte et enregistrem	413,00		413,00	
	<b>Total</b>	<b>82 315,86</b>		<b>82 315,86</b>	
<b>Salaires et traitements</b>					
641100	Salaires	587 893,53		587 893,53	
641200	Congés payés	54 010,34		54 010,34	
641300	Provision cp	18 855,50		18 855,50	
641310	Prov prime préca	10 638,60		10 638,60	
641400	Indemnités avantages div	2 500,00		2 500,00	
641410	Indemnités licenciement	53 392,64		53 392,64	
641420	Indemnités transactionnel	69 874,24		69 874,24	
641450	Avantages en nature	376,00		376,00	
641460	Bonus tepa	12 430,00		12 430,00	
	<b>Total</b>	<b>809 970,85</b>		<b>809 970,85</b>	

## VARIATION DES CHARGES

Euros

	31/12/2008		Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Charges sociales</b>				
645100	Cotisations urssaf	184 673,10		184 673,10
645200	Cotisations aux mutuelles	3 878,16		3 878,16
645300	Caisses de retraites	59 782,39		59 782,39
645400	Assurance chômage	26 569,17		26 569,17
645500	Charges / prov cp	8 957,00		8 957,00
645510	Charges / prov préca	5 206,64		5 206,64
647200	Oeuvres sociales	10 492,94		10 492,94
	<b>Total</b>	<b>299 559,40</b>		<b>299 559,40</b>
<b>Autres charges de personnel</b>				
648100	Tickets restaurant	16 855,84		16 855,84
648150	Frais / tickets resto	480,97		480,97
648500	Indemnités stages	2 489,21		2 489,21
648800	Medecine du travail	1 967,26		1 967,26
648810	Indemnité transport	15 831,22		15 831,22
	<b>Total</b>	<b>37 624,50</b>		<b>37 624,50</b>
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>				
681100	Dap irrhis	13 022,44		13 022,44
681200	Dap aulnay	4 760,56		4 760,56
681300	Dap pantin	8 523,12		8 523,12
681400	Dap mob 93	565,40		565,40
	<b>Total</b>	<b>26 871,52</b>		<b>26 871,52</b>
<b>Autres charges</b>				
658100	Charges diverses gestion	4 316,48		4 316,48
	<b>Total</b>	<b>4 316,48</b>		<b>4 316,48</b>
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>1 808 373,88</b>		<b>1 808 373,88</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>Intérêts et charges assimilées</b>				
661000	Intérêts bancaires	3 539,24		3 539,24
	<b>Total</b>	<b>3 539,24</b>		<b>3 539,24</b>
<b>Total des charges financières</b>		<b>3 539,24</b>		<b>3 539,24</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>Sur opérations de gestion</b>				
671200	Pénal & amende fisc pénal	427,00		427,00
	<b>Total</b>	<b>427,00</b>		<b>427,00</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>427,00</b>		<b>427,00</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 812 340,12</b>		<b>1 812 340,12</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>285 792,57</b>		<b>285 792,57</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 098 132,69</b>		<b>2 098 132,69</b>



## PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 un total de 1 040 939,11 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat de 285 792,57 Euros.

L'exercice a une durée de 19 mois, recouvrant la période du 30/05/2007 au 31/12/2008.

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

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

### **Faits Marquants :**

#### ➤ Date de création et 1er clôture comptable :

L'Association a été constituée le 30 mai 2007 ; le présent arrêté marque la 1<sup>ère</sup> clôture comptable de l'Association portant sur la période la période du 30 mai 2007 au 31 décembre 2008.

#### 1- Réalisation de l'opération de fusion avec l'Association « EPSR IRRHIS »

L'exercice se caractérise par la réussite de la fusion absorption avec l'association dénommée « EPSR IRRHIS ». Ce rapprochement qui s'inscrit dans le cadre plus global du projet dénommé UNIRH a été entériné par l'AGE du 7 avril 2008 avec un effet rétroactif au 1<sup>er</sup> janvier 2008. Les effets de cette opération peuvent être appréhendés de la manière suivante :

- Meilleure couverture géographique du département : 3 sites opérationnels à fin décembre 2008 (Aulnay, Saint Denis et Pantin)
- Renforcement des actions conventionnées,
- Consolidation des fonds propres (45 k€),
- Accroissement des moyens humains.

#### 2- Apport avec droit de reprise de 200.000 € au profit de l'Association « OHE Prométhée Seine Saint Denis » :

L'Assemblée Générale Extraordinaire (AGE) du 11 mars 2008 a entérinée la convention d'apport avec droit de reprise consentie à la structure par l'Association « OHE 75 ». Conformément à la réglementation comptable, cet apport a été comptabilisé en fonds propres en mentionnant le droit de reprise attaché à l'opération.

### 3- Ouverture de l'antenne de Pantin :

A compter du 1er avril 2008, l'Association dispose d'une antenne dans la ville de Pantin conférant ainsi une meilleure couverture géographique du département.

### 4- Développement et poursuite des actions complémentaires de l'Association :

Au cours des exercices précédents, l'association a élargi son offre de services de manière conséquente. Au 31 décembre 2008, ces actions complémentaires représentent 15 % du total des produits d'exploitation.

### 5- Convention Quota Zéro

La convention Quota Zéro, conclue avec l'AGEFIPH pour un montant de 126.000€, oblige l'association à établir, six mois après la réalisation des diagnostics, des fiches qui rendront compte du suivi des actions. Cet engagement nécessitera un suivi de chaque diagnostic réalisé, qui se traduira par des coûts de personnel notamment.

A ce titre, des produits constatés d'avance ont été comptabilisés pour 31.500€ à fin 2008.

## IMMOBILISATIONS

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine.

Les amortissements sont calculés suivant les modes et durées normaux d'utilisation suivants :

- |                              |                            |
|------------------------------|----------------------------|
| - mobilier                   | mode linéaire / 10 ans     |
| - matériel de bureau         | mode linéaire / 5 ans      |
| - matériel informatique      | mode linéaire / 3 ou 5 ans |
| - agencements, installations | mode linéaire / 15 ans     |

Toutefois, pour tenir compte des exigences des financeurs et par dérogation aux principes comptables, certaines immobilisations sont amorties sur des durées plus courtes. En effet, certaines actions non pérennes sont financées sur des durées inférieures aux durées préconisées.

Les principes comptables suivants sont retenus depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005 :

- ✓ Les valeurs résiduelles ne sont pas déduites de la base amortissable, l'association n'ayant pas de politique programmée de cession avant la fin de la durée de vie de ses biens immobilisés,
- ✓ Les durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposables sont maintenues, conformément aux mesures de simplification mises en place pour les petites et moyennes entreprises (décret N°2005-1757 du 30 décembre 2005).

### Note sur le volontariat associatif :

L'information pour l'exercice sur les rémunérations et avantages en nature des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés de l'association ne peut être fournie, car elle correspondrait à une information individuelle.

L'activité d'OHE Prométhée Seine Saint Denis porte sur l'insertion, le placement et le suivi de travailleurs handicapés. Cette structure abrite les conventions d'actions suivantes :

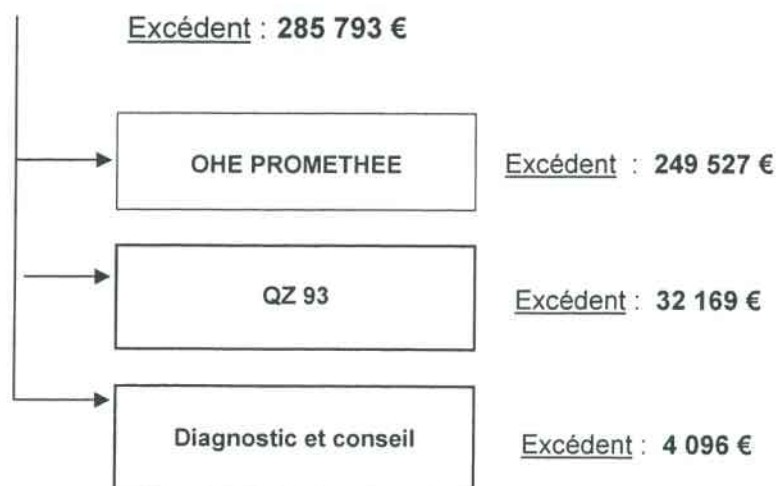
- . action structurelle Cap Emploi
- . action Quota zéro 93
- . action Diagnostic et conseil

### Informations complémentaires :

La provision pour départ à la retraite comptabilisée (soit 20 946€) couvre le passif social de l'association. Nous informons le lecteur que cette provision sera ajustée en 2009 et occasionnera une reprise partielle.

Les résultats dégagés sur les actions de l'association sont présentés sur la page suivante.

#### BILAN OHE PROMETHEE SEINE SAINT DENIS





## IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>		6 751,74
Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>		17 129,56
<b>Immobilisations corporelles</b>			
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			139 000,83
Matériel de transport			25 065,00
Matériel de bureau et informatique, mobilier			231 082,55
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
	<b>Total III</b>		395 148,38
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			228,67
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			23 853,10
	<b>Total IV</b>		24 081,77
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			443 111,45

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)			6 751,74	
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			17 129,56	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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			139 000,83	
Matériel de transport			25 065,00	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			231 082,55	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
			395 148,38	
<b>Total III</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			228,67	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			23 853,10	
			24 081,77	
<b>Total IV</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>			443 111,45	



## AMORTISSEMENTS

Euros

<b>Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE</b>				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement	<b>Total I</b>	6 751,74		6 751,74
Autres immobilisations incorporelles	<b>Total II</b>	16 137,21		16 137,21
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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		109 509,59		109 509,59
Matériel de transport		25 065,00		25 065,00
Matériel de bureau et informatique, mobilier		187 114,95		187 114,95
Emballages récupérables et divers				
<b>Total III</b>		<b>321 689,54</b>		<b>321 689,54</b>
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>344 578,49</b>		<b>344 578,49</b>

<b>Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR</b>							
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	
<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établiss. <b>Total I</b>							
Aut. immo. incorp. <b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
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							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part. <b>Total IV</b>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

<b>Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>				
	Montant net début d'ex.	Augmen- -tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler		13 849,08	13 849,08	
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Provisions réglementées</b>				
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				
<b>Total I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges		64 309,54	64 309,54	
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		20 946,43		20 946,43
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				
<b>Total II</b>		<b>85 255,97</b>	<b>64 309,54</b>	<b>20 946,43</b>
<b>Dépréciations</b>				
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				
<b>Total III</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>85 255,97</b>	<b>64 309,54</b>	<b>20 946,43</b>
<i>Dont dotations et reprises :</i>			64 309,54	
- d'exploitation				
- financières				
- exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
		1 000,00	1 000,00	
Autres immobilisations financières				
		22 853,10		22 853,10
<b>De l'actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
		( 8 449,42)	( 8 449,42)	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
		114 034,50	114 034,50	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
		32 000,45	32 000,45	
Charges constatées d'avance				
		22 921,34	22 921,34	
<b>Total</b>		<b>184 359,97</b>	<b>161 506,87</b>	<b>22 853,10</b>

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	1 000,00
(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		387,11	387,11		
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
		35 560,32	35 560,32		
Personnel et comptes rattachés					
		53 635,33	53 635,33		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
		169 041,59	169 041,59		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		16 038,27	16 038,27		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
		165 139,43	165 139,43		
Dettes représentatives de titres empruntés					
		31 500,00	31 500,00		
Produits constatés d'avance					
<b>Total</b>		<b>471 302,05</b>	<b>471 302,05</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	



## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré		10 018,13		10 018,13
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau		( 53 273,07)		( 53 273,07)
Résultat de l'exercice		294 007,57		285 792,57
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports		200 000,00		200 000,00
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		88 543,91		88 543,91
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		9 394,09		9 394,09
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>		<b>548 690,63</b>		<b>540 475,63</b>



## OHE PROMETHEE 93

## COMPTE DE RESULTAT GLOBAL 2008

CHARGES		2008	2006	PRODUITS		2008	2006
60	Achats	33 045		706	Prestations Grpe/hors grpe	4 650	
61	Services extérieurs	207 787		741	Subventions	1 908 572	
62	Autres Services Extérieurs	306 883		750	Autres produits	181	
63 & 64	Charges de personnel & Taxes assimilées	1 158 264		76	Produits financiers	8 699	
65	Autres Charges de gestion courante	17 960		772	Produits exceptionnels	565	
66	Charges financières	3 539		781-777	Reprise de provision	65 638	
67	Charges exceptionnelles	427		791	Transfert de charges *	52 265	
68	Dotations aux Amortissements et provisions	26 872					
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 754 777</b>		<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>2 040 570</b>	
<b>Excédent de l'exercice</b>		<b>285 793</b>		<b>Déficit de l'exercice</b>			
<b>TOTAUX</b>		<b>2 040 570</b>		<b>TOTAUX</b>		<b>2 040 570</b>	

\* Ce poste comprend les remboursements OPCAREG, la Quote part de Subvention d'investissement et les transferts de charges.

## COMPTES DE RESULTAT Cap emploi - 2008

CHARGES		2008	2007	PRODUITS		2008	2007
60	Achats	26 768		706	Prestation de services G/HG		
61	Services extérieurs	169 736		741	Subvention	1 574 129	
62	Autres Services Extérieurs	245 707		741	Subvention fusion	53 393	
63 & 64	Charges de personnel & Taxes assimilées	1 020 714		741	Subvention 2007	43 750	
63-65	Autres charges	14 998		750	Autres produits	181	
66	Charges financières	2 890		767	Produits financiers	7 491	
67	Charges exceptionnelles	330		772	Produits exceptionnels		
68	Dotations aux Amortissements et provisions	22 684		781-777	Reprise de provision	65 638	
				791	Transfert de charges *	8 773	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 503 827</b>		<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 753 355</b>	
<b>Excédent de l'exercice</b>		<b>249 527</b>		<b>Déficit de l'exercice</b>			
<b>TOTAUX</b>		<b>1 753 355</b>		<b>TOTAUX</b>		<b>1 753 355</b>	

\* Ce poste comprend les remboursements OPCAREG, la Quote part de Subvention d'investissement et les transferts de charges.

## COMPTÉ DE RESULTAT MOB 93 - 2008

CHARGES		2008	2007	PRODUITS		2008	2007
60	Achats	3 535		706	Prestation de services G/HG		
61	Services extérieurs	17 807		741	Subvention	142 800	
62	Autres Services Extérieurs	28 241		750	Autres produits		
63 & 64	Charges de personnel & Taxes assimilées	88 794		767	Produits financiers	826	
63-65	Autres charges	1 081		772	Produits exceptionnels	565	
66	Charges financières	319		781-777	Reprise de provision		
67	Charges exceptionnelles	0		791	Transfert de charges *	725	
68	Dotations aux Amortissements et provisions	1 044					
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>140 819</b>		<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>144 916</b>	
<b>Excédent de l'exercice</b>		<b>4 096</b>		<b>Déficit de l'exercice</b>			
<b>TOTAUX</b>		<b>144 916</b>		<b>TOTAUX</b>		<b>144 916</b>	

\* Ce poste comprend les remboursements OPCAREG, la Quote part de Subvention d'investissement et les transferts de charges.

## COMpte DE RESULTAT QZ 93 - 2008

CHARGES		2008	2007	PRODUITS		2008	2007
60	Achats			706	Prestation de services G/HG		
61	Services extérieurs	1 245		741	Subvention	94 500	
62	Autres Services Extérieurs	8 990		750	Autres produits		
63 & 64	Charges de personnel & Taxes assimilées	18 659		767	Produits financiers	382	
63-65	Autres charges	31 790		772	Produits exceptionnels		
66	Charges financières	822		781-777	Reprise de provision		
67	Charges exceptionnelles	147		791	Transfert de charges	335	
68	Dotations aux Amortissements et provisions	41					
		1 354					
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>63 048</b>		<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>95 217</b>	
<b>Excédent de l'exercice</b>		<b>32 169</b>		<b>Déficit de l'exercice</b>			
<b>TOTAUX</b>		<b>95 217</b>		<b>TOTAUX</b>		<b>95 217</b>	

\* Ce poste comprend les remboursements OPCAREG, la Quote part de Subvention d'investissement et les transferts de charges.



## COMpte DE RESULTAT QZ 92 - 2008

CHARGES		2008	2007	PRODUITS		2008	2007
60	Achats			706	Prestation de services G/HG		
61	Services extérieurs	749		741	Subvention		
62	Autres Services Extérieurs	5 627		750	Autres produits		
63 & 64	Charges de personnel & Taxes assimilées	7 138		767	Produits financiers		
63-65	Autres charges	6 158		772	Produits exceptionnels		
66	Charges financières	530		781-777	Reprise de provision		
67	Charges exceptionnelles	91		791	Transfert de charges *	21 216	
68	Dotations aux Amortissements et provisions	28					
		894					
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>21 216</b>		<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>21 216</b>	
Excédent de l'exercice		0		Déficit de l'exercice			
<b>TOTAUX</b>		<b>21 216</b>		<b>TOTAUX</b>		<b>21 216</b>	

## COMPTE DE RESULTAT QZ75 - 2008

CHARGES		2008	2007	PRODUITS		2008	2007
60	Achats			706	Prestation de services G/HG		
61	Services extérieurs	374		741	Subvention		
62	Autres Services Extérieurs	2 814		750	Autres produits		
63 & 64	Charges de personnel & Taxes assimilées	3 569		767	Produits financiers		
63-65	Autres charges	3 079		772	Produits exceptionnels		
66	Charges financières	265		781-777	Reprise de provision		
67	Charges exceptionnelles	46		791	Transfert de charges	10 608	
68	Dotations aux Amortissements et provisions	14					
		447					
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>10 608</b>		<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>10 608</b>	
Excédent de l'exercice				Déficit de l'exercice			
<b>TOTAUX</b>		<b>10 608</b>		<b>TOTAUX</b>		<b>10 608</b>	

## COMpte DE RESULTAT QZ Unirh - 2008

CHARGES		2008	2007	PRODUITS		2008	2007
60	Achats			706	Prestation de services G/HG		
61	Services extérieurs	374		741	Subvention	4 650	
62	Autres Services Extérieurs	2 814		750	Autres produits		
63 & 64	Charges de personnel & Taxes assimilées	3 569		767	Produits financiers		
63-65	Autres charges	7 729		772	Produits exceptionnels		
66	Charges financières	265		781-777	Reprise de provision		
67	Charges exceptionnelles	46		791	Transfert de charges *	10 608	
68	Dotations aux Amortissements et provisions	14					
		447					
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>15 258</b>		<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>15 258</b>	
Excédent de l'exercice		0		Déficit de l'exercice			
<b>TOTAUX</b>		<b>15 258</b>		<b>TOTAUX</b>		<b>15 258</b>	





EXPERT  
COMPTABLE &  
COMMISSAIRE  
AUX COMPTES

Présente  
Aux sociétaires de l'Association

## **OHE PROMETHEE SEINE SAINT DENIS**

**Association Loi 1901**  
**SIEGE SOCIAL : 7 Rue Gilbert Gatouillat**  
**93600 AULNAY SOUS BOIS**

**NOTRE RAPPORT SPECIAL**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

**Bureau :**

1, Rond Point Laurent Schwartz - 78310 MAUREPAS. Tél. : 01.30.05.02.20 - Fax : 01.30.49.09.69 - E-Mail : info.mrp@dbfaudit.com

**Siège Social :**

11 Bis, passage Dartois Bidot - 94100 SAINT MAUR. Tél. : 01.48.83.00.41 - Fax : 01.48.83.96.77 - E-Mail : info.smr@dbfaudit.com  
SOCIÉTÉ ANONYME AU CAPITAL DE 1 000 000 € - R.C.S CRÉTEIL B 328 297 072 00055 - N.A.F. 6920Z

Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Parisienne - Membre de la Compagnie de Paris



**RAPPORT SPECIAL SUR LES CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L 612-5**  
**DU CODE COMMERCE**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008**

*Mesdames, Messieurs,*

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

*Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisées, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.225-31 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.*

*Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.*

4

## 1-CONVENTIONS CONCLUES AVEC L'ASSOCIATION OHE 75

### 1-1 Mise à disposition de personnel et autres refacturations

Au cours de l'exercice, l'association OHE 75 a mis à disposition du personnel au profit de votre association.

Les montants facturés sont déterminés sur la base du prix coûtant et imputés en fonction des temps passés par les salariés mis à disposition de votre association.

L'association OHE 75 vous a facturé au titre de l'exercice 153.005,96 euros relatifs à la mise à disposition partielle de quatre salariés ainsi que 1.716,47 euros de maintenance informatique. OHE 75 vous a en outre facturé divers frais de fonctionnement pour un montant total de 8.353,70 euros.

### 1-2 Support aux actions

L'association OHE 75 vous a facturé au titre de l'exercice :

- le coût du support aux actions Quota Zéro pour 7.019,07 euros,
- le coût du support aux actions OIP 93 pour 3.255 euros.

Votre association a facturé à l'association OHE 75 au titre de l'exercice :

- le coût du support aux actions Quota Zéro pour 3.079,10 euros,
- des frais généraux relatifs aux actions pour 7.529,01 euros.

### 1-3 Apport de l'association OHE 75 avec droit de reprise

L'association OHE 75 vous a consenti un apport avec droit de reprise de 200.000 euros.

Administrateurs concernés : les administrateurs de OHE 75 et OHE 93.

7



## 2-CONVENTION CONCLUE AVEC L'ASSOCIATION OHE 92

### 2-1 Support aux actions

Votre association a facturé à l'association OHE 92 au titre de l'exercice :

- le coût du support aux actions Quota Zéro pour 6.158,20 euros,
- des frais généraux corrélatifs pour 15.058,02 euros.

## 3-CONVENTIONS CONCLUES AVEC L'ASSOCIATION UNIRH

### 3-1 Support aux actions

Votre association a facturé à l'association UNIRH au titre de l'exercice :

- le coût du support aux actions Quota Zéro pour 3.079,10 euros,
- des frais généraux relatifs aux actions pour 7.529,01 euros.

### 3-2 Sous-traitance de visites

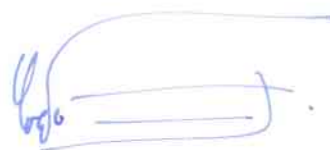
Votre association a facturé à l'association UNIRH au titre de l'exercice, 4.650 euros représentant le coût de 31 visites réalisées en 2008.

### 3-3 Cotisations

Votre association a versé 17.856 euros de cotisations à l'association UNIRH au cours de l'exercice 2008.

Administrateur concerné : Monsieur Alain FROUARD

Maurepas, le 4 mai 2009  
Pour DBF Audit



**YVES FOUCHET**  
Mandataire social  
Commissaire aux Comptes  
Compagnie Régionale de VERSAILLES