

**BILAN ACTIF**

Euros

	31/12/2008			Net
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	3 588	10	3 578	
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	5 184	731	4 453	
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	15		15	
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 440		2 440	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>11 227</b>	<b>741</b>	<b>10 486</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				
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	23 106		23 106	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	107 503		107 503	
Charges constatées d'avance (3)	5 758		5 758	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>136 367</b>		<b>136 367</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>147 594</b>	<b>741</b>	<b>146 853</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				
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		59 924		
<b>Autres fonds associatifs</b>				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>TOTAL</b>	<b>(I)</b>	<b>59 924</b>		
<b>Comptes de liaison</b>	<b>(II)</b>			
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL</b>	<b>(III)</b>			
<b>FONDS DEBIES</b>				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
<b>TOTAL</b>	<b>(IV)</b>			
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières divers (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				24 050
Dettes fiscales et sociales				62 856
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				23
Produits constatés d'avance (1)				
<b>TOTAL</b>	<b>(V)</b>	<b>86 929</b>		
Ecart de conversion passif	<b>(VI)</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>(I à VI)</b>	<b>146 853</b>		
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		86 929		
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>				
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>				
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>				
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>				

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008	
		Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		18 628	
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>18 628</b>	
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		426 081	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		3 390	
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		9	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>448 108</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements		13 317	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		101 532	
Impôts, taxes et versements assimilés		11 310	
Salaires et traitements		201 726	
Charges sociales		62 633	
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		741	
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		12	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>		<b>391 272</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>56 836</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>			
Excédent attribué ou déficit transféré			
Déficit supporté ou excédent transféré			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		3 088	
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>3 088</b>	
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilés (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>3 088</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>		<b>59 924</b>	

**COMPTE DE RESULTAT****Euros**

		31/12/2008	
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>		
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>		
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>451 196</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>391 272</b>	
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>59 924</b>	
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>59 924</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>			
<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		197 118	
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>		<b>197 118</b>	
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		50 256	
Prestations		146 861	
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>197 118</b>	

# Sommaire

## Note liminaire

<b>1.</b>	<b>FAITS SIGNIFICATIFS, REGLES ET METHODES COMPTABLES .....</b>	<b>1</b>
1.1.	Faits significatifs .....	1
1.2.	Règles et méthodes comptables.....	1
<b>2.</b>	<b>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT .....</b>	<b>2</b>
2.1.	Le comparatif des résultats.....	2
2.2.	Les subventions d'exploitation.....	3
	Tableau des subventions d'exploitation par nature .....	3
	Tableau des subventions d'exploitation par financeur .....	4
2.3.	Le résultat exceptionnel.....	4
2.4.	Les charges supplétives : état des mises à disposition .....	5
<b>3.</b>	<b>NOTES SUR LE BILAN .....</b>	<b>5</b>
3.1.	Les immobilisations .....	5
3.2.	Les charges constatées d'avance .....	6
3.3.	Les créances et les dettes.....	7
3.4.	Les fonds propres .....	7
<b>4.</b>	<b>AUTRES INFORMATIONS .....</b>	<b>8</b>
4.1.	« Le fonds de roulement ».....	8
4.2.	L'effectif moyen.....	8
4.3.	Fiscalité .....	8
4.4.	Rémunérations des dirigeants.....	8

## Annexe aux comptes annuels

### **1. FAITS SIGNIFICATIFS, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

#### ***1.1. Faits significatifs***

L'association « Vivre au Prainet » a été créée le 2 janvier 2008.

Le premier exercice qui commence le 2 janvier 2008, se clôture le 31 décembre 2008.  
L'exercice est donc de 12 mois.

#### ***1.2. Règles et méthodes comptables***

Ces comptes concernent une association conforme à la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901. Ils ont donc été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable général 1999 (règlement 99-01 du 16 février 1999 du comité de la réglementation comptable) et en conformité avec le plan comptable CAFAL en respectant ces principes :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité,
- Régularité, sincérité des comptes,
- Prudence,
- Permanence des méthodes.

#### **Immobilisations**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue des biens.

<b>Durée et mode usuels d'amortissement (correspond généralement à la durée d'utilisation du bien)</b>		
<b>Immobilisations</b>	<b>Durée</b>	<b>Mode</b>
Logiciel	1 an	Linéaire
Matériel du bureau et informatique	5 ans	Linéaire

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires, et frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production. Elles sont éventuellement réévaluées en fonction des dispositions légales françaises.

## Annexe aux comptes annuels

### **2. NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Le compte de résultat est une synthèse des comptes de gestion. Il permet donc d'analyser la formation du résultat comptable obtenu au bilan.

#### ***2.1. Le comparatif des résultats***

<b>Exercice</b>	<b>N</b>	<b>N-1</b>
Résultat d'exploitation	56 836,00	-
Résultat financier	3 088,00	-
Résultat exceptionnel	-	-
<b>Résultat net comptable</b>	<b>59 924,00</b>	<b>0</b>

S'agissant du premier exercice, il n'y a pas de comparaison avec l'exercice précédent.

## Annexe aux comptes annuels

### 2.2. Les subventions d'exploitation

<b>Tableau des subventions d'exploitation par nature</b>				
Libellés	Montant comptabilisé en N	Montant comptabilisé en N-1	Variation	
			Montant	%
<b>Subventions de fonctionnement :</b>				
- versées par la ville	291 200,00		291 200,00	
- versées par la CAFAL				
<b>Sous total</b>	<b>291 200,00</b>		<b>291 200,00</b>	
<b>Subventions affectées à un projet :</b>				
- versées par l'Etat	36 200,00		36 200,00	
- versées par la région				
- versées par le département	3 800,00		3 800,00	
- versées par la ville	30 691,50		30 691,50	
- versées par la CAFAL	11 287,71		11 287,71	
<b>Sous total</b>	<b>81 979,21</b>		<b>81 979,21</b>	
<b>Subventions non affectées :</b>				
- versées par l'Etat				
- versées par la région				
- versées par le département				
- versées par la ville				
- versées par la CAFAL	52902		52902	
<b>Sous total</b>	<b>52902</b>		<b>52902</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>426081,21</b>		<b>426081,21</b>	

## Annexe aux comptes annuels

<b>Tableau des subventions d'exploitation par financeur</b>				
Libellés	Montant comptabilisé en N	Montant comptabilisé en N-1	Variation	
			Montant	%
<b>Subventions de l'Etat</b>				
- affectées à un projet	36 200,00		36 200,00	
- non affectée				
<b>Sous total</b>	<b>36 200,00</b>		<b>36 200,00</b>	
<b>Subventions de la région</b>				
- affectées à un projet				
- non affectée				
<b>Sous total</b>				
<b>Subventions du département</b>				
- affectées à un projet	3 800,00		3 800,00	
- non affectée				
<b>Sous total</b>	<b>3 800,00</b>		<b>3 800,00</b>	
<b>Subventions de la ville</b>				
- affectées à un projet	30 691,50		30 691,50	
- non affectée	291 200,00		291 200,00	
<b>Sous total</b>	<b>321 891,50</b>		<b>321 891,50</b>	
<b>Subventions de la CAFAL</b>				
- affectées à un projet	11 287,71		11 287,71	
- non affectée	52 902,00		52 902,00	
<b>Sous total</b>	<b>64 189,71</b>		<b>64 189,71</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>426 081,21</b>		<b>426 081,21</b>	

### **2.3. Le résultat exceptionnel**

Au 31 décembre 2008, il n'y a pas de résultat exceptionnel.

## Annexe aux comptes annuels

### 2.4. Les charges supplétives : état des mises à disposition

Les charges supplétives s'élèvent pour l'exercice 2008 à 197 117,73 Eur. Elles ont été intégralement attribuées par la ville de Décines.

Mises à disposition	N	N-1
Personnel	147 091,90	
Locaux	35 395,87	
Frais de fonctionnement	14 629,96	
Autres		
<b>TOTAL</b>	<b>197 117,73</b>	

## 3. NOTES SUR LE BILAN

### 3.1. Les immobilisations

Tableau des immobilisations				
	Début d'exercice	Acquisitions	Diminutions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles		3 588,00		3 588,00
Immobilisations corporelles		5 184,13		5 184,13
<b>TOTAL</b>		<b>8 772,13</b>		<b>8 772,13</b>

L'acquisition de ces immobilisations n'a pas fait l'objet de subventions d'investissements. Elles ont été financées directement par le centre.

Les acquisitions d'immobilisations de l'exercice concernent essentiellement l'acquisition de matériel informatique pour un total de 5 184,13 Eur.

## Annexe aux comptes annuels

<b>Tableau des amortissements</b>				
	Début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles		9,97		9,97
Immobilisations corporelles		731,08		731,08
<b>TOTAL</b>		<b>741,05</b>		<b>741,05</b>

### 3.2. Les charges constatées d'avance

	N	N-1
<b>Charges constatées d'avance</b>		
Locations	996,00	-
Maintenance	3 540,16	-
Assurances	1 221,58	-
<b>TOTAL</b>	<b>5 757,74</b>	

## Annexe aux comptes annuels

### 3.3. Les créances et les dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

<b>Etat des échéances des créances et des dettes</b>				
	Montant brut	Échéances à moins d'un an	Échéances à plus d'un an	Échéances à plus de 5 ans
<b>CREANCES</b>				
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>				
Dépôts et cautionnement	2 440,00		2 440,00	
<b>Créances de l'actif circulant :</b>				
Créances financeurs :				
- Ville	4 904,00	4 904,00		
- CAFAL	18 050,00	18 050,00		
Fournisseurs débiteurs	152,00	52,00		
Autres créances				
<b>TOTAL</b>	<b>25 546,00</b>	<b>23 006,00</b>	<b>2 440,00</b>	
<b>DETTES</b>				
<b>Autres dettes :</b>				
Dettes fournisseurs	24 050,00	24 050,00		
Dettes fiscales et sociales	62 856,00	62 856,00		
Autres dettes	23,00	23,00		
<b>TOTAL</b>	<b>86 929,00</b>	<b>86 929,00</b>		

Les « autres dettes » correspondent à une note de frais à rembourser à un salarié.

### 3.4. Les fonds propres

<b>Tableau de variation des fonds propres</b>				
Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
- Trésorerie				
- Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice		59 924,19		59 924,19
<b>TOTAL</b>		<b>59 924,19</b>		<b>59 924,19</b>

## Annexe aux comptes annuels

### 4. AUTRES INFORMATIONS

#### 4.1. « Le fonds de roulement »

Il est destiné à couvrir les besoins permanents en provenance de l'activité.

	N	N-1	Variation	
			Montant	%
Fonds propres (A)	59 924			
Actif immobilisé (B)	10 486			
Fonds de roulement (A-B)	49 438		49 438	

#### 4.2. L'effectif moyen

L'effectif moyen temps plein à la clôture de l'exercice est de 7 personnes.

#### 4.3. Fiscalité

L'association tient compte de l'instruction du 15 septembre 1998, ce qui entraîne qu'elle n'est pas soumise à fiscalité.

#### 4.4. Rémunérations des dirigeants

La rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à mentionner une rémunération individuelle.