

Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/08	31/12/07
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	10 635	10 635		
Fonds commercial (1)				
Autres	1 628	1 628		
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	496 348	124 138	372 210	118 996
Instal. techn., matériel & outil. indust.	516 526	379 734	136 792	76 421
Autres	109 529	57 128	52 400	30 361
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	45		45	45
Prêts				
Autres	76		76	76
TOTAL I	1 134 790	573 265	561 525	225 900
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.	3 897		3 897	7 114
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	12 582	917	11 665	81 546
Autres	53 082		53 082	15 303
Valeurs mobilières de placement	579 114	910	578 203	731 330
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	348 062		348 062	393 037
Charges constatées d'avance (3)	14 605		14 605	14 982
TOTAL II	1 011 344	1 827	1 009 516	1 243 315
Charges à répartir sur plus. exer. (III)	38 112		38 112	57 168
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 184 247	575 092	1 609 154	1 526 384
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Bilan passif

EURO

	31/12/08	31/12/07
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	100 021	100 021
Ecarts de réévaluation		
Réserves	745 141	553 187
Report à nouveau (a)	148 899	148 899
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	129 005	191 954
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	15 324	19 074
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	1 138 393	1 013 137
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	82 737	119 187
Provisions pour charges	57 172	75 522
TOTAL II	139 909	194 709
FONDS DEBIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	38 112	57 168
Emprunts et dettes financières divers (3)	54 115	53 385
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 921	3 921
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	65 946	58 853
Dettes fiscales et sociales	133 036	130 219
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 119	1 172
Autres dettes	17 349	7 567
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	6 250	6 250
TOTAL IV	330 851	318 538
Ecarts de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 609 154	1 526 384
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

Compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services) (a)	1 129 052	1 178 275
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	1 129 052	1 178 275
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	287 028	280 024
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	93 164	68 787
Cotisations	3 028	3 324
Autres produits (hors cotisations)	47 450	39 766
TOTAL I	1 559 723	1 570 178
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)	158 584	167 563
Variation de stock (d)	3 217	35
Autres achats et charges externes	533 715	485 927
Impôts, taxes et versements assimilés	47 305	43 355
Salaires et traitements	468 116	446 574
Charges sociales	170 819	164 106
Dotations aux amortissements, provisions et engagements:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	75 091	71 064
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions		11 123
Autres charges	3 354	4 752
TOTAL II	1 460 204	1 394 503
I.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	99 519	175 675
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III	5 048	15 336
Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	20 745	19 014
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	20 745	19 014

Compte de résultat suite

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions	910	
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	910	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	19 834	19 014
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	124 402	210 026
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	36	968
Sur opérations en capital	3 427	9 150
Reprises sur provisions et transferts de charges	17 005	
TOTAL VII	20 468	10 118
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	15 864	2 576
Sur opérations en capital		8 609
Dotations aux amortissements et aux provisions		17 005
TOTAL VIII	15 864	28 190
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 603	- 18 072
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	1 605 985	1 614 648
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 476 979	1 422 694
EXCEDENT OU DEFICIT	129 005	191 954
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

Sommaire de l' Annexe

Identification de l'association	8
Règles et méthodes comptables	9
Etat de l'actif immobilisé	13
Etat des amortissements	14
Etat des provisions	16
Etat échéances créances et dettes	17
Différence d'évaluation sur éléments fongibles actif circulant	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	22
Charges à répartir sur plusieurs exercices	23
Engagements financiers	24
Dettes garanties par des sûretés réelles	25
Tableau des fonds associatifs	26

Identification de l'association

Désignation de l'association : ASS FOYER JEUNES TRAVAIL.DES ACACIAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/08, dont le total est de 1 609 154 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 129 005 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/08 au 31/12/08.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 11 mars 2009 par le bureau de l'association.

Règles et méthodes comptables

Règles et méthodes comptables

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1 Méthodes et règles d'évaluation

Immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée.

Autres immobilisations incorporelles

Les autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les éléments incorporels sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'association, à savoir :

-
- | | |
|--|------|
| • Logiciels | 1 an |
| • Autres immobilisations incorporelles | 1 an |
-

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à engager pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner.

Par option, et décision du Bureau, les frais de mutations, les honoraires et frais d'actes ont été comptabilisés directement en charges.

Les méthodes comptables retenues et les durées d'amortissements retenues ont été les suivantes :

• Bâtiments	20 ans	L
• Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans	L
• Matériel et mobilier divers	2 à 10 ans	L
• Matériel de transport	5 ans	L
• Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans	L

L linéaire

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entrée, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif à leur valeur d'acquisition, hors frais d'acquisition.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition.

Charges à répartir sur plusieurs exercices sur frais d'emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements obtenues sous conditions résolutoires sont enregistrées dès la signature de l'accord.

Les subventions sont comptabilisées en poste de capitaux propres et rapportées au résultat au prorata des amortissements constatés sur les investissements financés.

Provisions

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N°2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précis quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

Du fait des travaux de réhabilitation du Foyer des Jeunes Travailleurs des Acacias en 2003, le loyer refacturé par l'Opac d'Orléans connaît une augmentation chaque année. Au cours de cet exercice, une somme de 18 349,59 euros a été refacturée par l'Opac d'Orléans.

Par conséquent, une reprise de provision à hauteur de cette refacturation a été comptabilisée au 31 décembre 2008. De ce fait, le montant de la provision pour travaux s'élève donc à 57 172,77 euros au 31 décembre 2008.

Engagements de retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31 décembre 2008.

Ces indemnités font l'objet d'une comptabilisation en provisions pour risques et charges.

Le montant provisionné est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'association à la date de départ en retraite.

Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salariés, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : rétrospective
- Table de mortalité : INSEE 2003
- Taux de rotation : 3%
- Taux d'inflation : 0%
- Taux d'actualisation : 2%
- Convention collective : des organismes gestionnaires de foyers et services pour jeunes travailleurs

Règles et méthodes comptables

- Age conventionnel de départ : 65 ans
- Conditions de départ : départ à la retraite à l'initiative du salarié

Changement de méthode d'estimation :

Au 31 décembre 2008, la provision pour engagement retraite a été déterminée en tenant compte d'un âge conventionnel de départ à 65 ans au lieu de 60 ans.

Droit individuel à la formation

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au 31 décembre 2008 par les salariés au titre du droit individuel à la formation s'élève à 1 740 heures, aucune demande de formation n'a été formulée à la date du 31 décembre 2008.

Rémunérations allouées aux membres

Les rémunérations brutes des trois plus hauts cadres salariés et bénévoles au cours de l'exercice 2008 s'élèvent à 32 590 euros étant précisé que les dirigeants bénévoles ne sont pas rémunérés.

Circonstances empêchant la comparabilité des comptes

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Etat de l'actif immobilisé

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2	12 263		
Terrains			
Constructions sur sol propre			245 000
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.	230 258		30 498
Installations techniques, matériel et outillage ind.	435 120		82 063
Installations générales, agencts., aménags. dives			
Autres matériels de transport	41 961		11 873
Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 293		22 224
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	751 634		391 659
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	45		
Prêts & autres immobilisations financières	76		
TOTAL 4	121		
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	764 020		391 659

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D TOTAL 1					
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2				12 263	
Terrains					
Constructions	sur sol propre			245 000	
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencts. et am. const.		9 408	251 348	
Installations techniques matériel et outillage			656	516 526	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., amé- nagement divers				
	Matériel de transport		10 823	43 011	
	Matériel de bureau & informatique			66 518	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
TOTAL 3			20 889	1 122 404	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				45	
Prêts & autres immobilisations financières				76	
TOTAL 4				121	
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			20 889	1 134 790	

Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL 2		12 263			12 263
Terrains					
Constructions	sur sol propre		305		305
	sur sol d'autrui				
	installations générales	111 262	21 978	9 408	123 832
Installations techniques, matériel et outillage industriels		358 698	21 692	656	379 734
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport	24 851	3 820	10 823	17 847
	matériel de bureau	31 043	8 237		39 281
	emballages récupérables				
TOTAL 3		525 855	56 035	20 889	561 001
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		538 119	56 035	20 889	573 265

Etat des amortissements

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)							
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises		

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	57 168		19 056	38 112
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions

<i>Rubriques</i>	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	75 522		18 349	57 172
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	119 187		36 450	82 737
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	194 709		54 799	139 909
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	917			917
Autres dépréciations		910		910
DEPRECIATIONS	917	910		1 827
TOTAL GENERAL	195 626	910	54 799	141 737
Dotations et reprises d'exploitation			37 794	
Dotations et reprises financières		910		
Dotations et reprises exceptionnelles			17 005	
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Etat échéances créances et dettes

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	76		76
	Clients douteux ou litigieux	917	917	
	Autres créances clients	11 665	11 665	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	651	651	
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	40 955	40 955	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	11 474	11 474	
	Charges constatées d'avance	14 605	14 605	
TOTAUX		80 347	80 270	76
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				

Etat échéances créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine	38 112	19 056	19 056	
	Emprunts et dettes financières divers	54 115	54 115		
	Fournisseurs et comptes rattachés	65 946	65 946		
	Personnel et comptes rattachés	44 823	44 823		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 841	71 841		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 372	16 372		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 119	12 119		
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	17 349	17 349		
	Dette représentative de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	6 250	6 250		
	TOTAUX	326 930	307 874	19 056	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 056			
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Différence d'évaluation sur éléments fongibles actif circulant

Nature des éléments d'actif circulant	Évaluation	Évaluation au dernier prix de marché
Caisse d'épargne (Ecureuil Expansion, Cible FCP)	147 661	146 784
Crédit coopératif (EFI performance, Ecofi Allocation 2007, Ecofi taux fixes, Part BCC)	431 452	454 953

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	9 659
Disponibilités	
TOTAL	9 659

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 865
Dettes fiscales et sociales	67 613
Autres dettes	2 091
TOTAL	86 570

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	14 605	6 250
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	14 605	6 250

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant	Taux d'amortissement
Frais d'émission d'emprunt à étaler	38 112	12,50

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés :	
Au 31 décembre 2008, l'engagement retraite pour l'ensemble des salariés est provisionné en fonction de leur ancienneté, de leur rémunération et de la probabilité de présence dans l'association à la date de départ à la retraite	82 737
TOTAL	82 737
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	

Dettes garanties par des suretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses : La ville d'Orléans et le Conseil Général du Loiret se sont portés caution à hauteur de 50% chacun sur le prêt CAF réhabilitation	38 112
TOTAL	

Tableau des fonds associatifs

Nature	Montant Début Exc	Plus	Moins	Montant Fin Exc
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires	4 609			4 609
Subv. Invest. non renouvelables				
Fonds de trésorerie apporté	91 469			91 469
Libéralités à caractères d'apport	3 942			3 942
TOTAL FONDS SANS DROIT REPRISE	100 020			100 020
Valeur des biens affectés repris en fin d'apport				
Valeur des biens affectés repris à la dissolution				
Valeurs des biens non affectés repris en fin d'apport				
Valeurs des biens non affectés repris à la dissolution				
Libéralités non encore autorisées				
Libéralités ayant le caractère d'apport sous condition				
Subventions d'investissement sous condition	19 074		3 750	15 324
TOTAL FONDS AVEC DROIT REPRISE	19 074		3 750	15 324
TOTAL FONDS ASOCIATIFS	119 095		3 750	115 345



**ASSOCIATION
FOYER JEUNES TRAVAILLEURS DES ACACIAS**

*28 rue Jacquard
45000 ORLEANS*

Exercice clos au 31 décembre 2008

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Attestation des subventions



ASSOCIATION
FOYER JEUNES TRAVAILLEURS DES ACACIAS

28 rue Jacquard
45000 ORLEANS

Exercice clos au 31 décembre 2008

📄 **RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES** 📄

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 25 MARS 2009

RAPPORT GENERAL

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la Mission qui nous a été confiée nous avons l'honneur de vous présenter notre Rapport relatif à l'exercice 2008, s'étendant du 1er Janvier 2008 au 31 Décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**ASSOCIATION FOYER JEUNES TRAVAILLEURS DES ACACIAS**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification des appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre Audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes.

Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous portons à votre connaissance l'élément suivant :

- Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs effectués par l'association.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Les appréciations que nous avons portées sur ces éléments s'inscrivent dans le cadre de la démarche d'audit qui porte sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et ont donc contribué à la formation de l'opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous annexons au présent rapport le montant des subventions détaillées reçues par le **FOYER DES JEUNES TRAVAILLEURS DES ACACIAS** pour l'année 2008.

Fait à Orléans,
le 23 mars 2009

SARL CHD VAL DE LOIRE
Commissaire aux Comptes

C.H.D Val de Loire
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Allée du Clos Fleuri
Résidence Les Séquoias N° 28
45000 ORLEANS
Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 00
RCS ORLEANS B 350 515 854



Bilan actif

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/08	31/12/07
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	10 635	10 635		
Fonds commercial (1)				
Autres	1 628	1 628		
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	496 348	124 138	372 210	118 996
Instal. techn., matériel & outil. indust.	516 526	379 734	136 792	76 421
Autres	109 529	57 128	52 400	30 361
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	45		45	45
Prêts				
Autres	76		76	76
TOTAL I	1 134 790	573 265	561 525	225 900
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.	3 897		3 897	7 114
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	12 582	917	11 665	81 546
Autres	53 082		53 082	15 303
Valeurs mobilières de placement	579 114	910	578 203	731 330
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	348 062		348 062	393 037
Charges constatées d'avance	14 605		14 605	14 982
TOTAL II	1 011 344	1 827	1 009 516	1 243 315
Charges à répartir sur les exercices ultérieurs (III)	38 112		38 112	57 168
Primes de remboursement sur obligations (IV)				
Ecarts de conversion sur les opérations en monnaie étrangère (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 184 247	575 092	1 609 154	1 526 384
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Bilan passif

EURO

	31/12/08	31/12/07
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	100 021	100 021
Ecarts de réévaluation		
Réserves	745 141	553 187
Report à nouveau (a)	148 899	148 899
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	129 005	191 954
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	15 324	19 074
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	1 138 393	1 013 137
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	82 737	119 187
Provisions pour charges	57 172	75 522
TOTAL II	139 909	194 709
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III		
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	38 112	57 168
Emprunts et dettes financières divers (3)	54 115	53 385
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 921	3 921
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	65 946	58 853
Dettes fiscales et sociales	133 036	130 219
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 119	1 172
Autres dettes	17 349	7 567
Instruments de trésorerie		
Produits constatés aux Comptes	6 250	6 250
TOTAL IV	330 851	318 538
Ecarts de conversion		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 609 154	1 526 384
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

Compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	1 129 052	1 178 275
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	1 129 052	1 178 275
Production stockée (b) Production immobilisée Subventions d'exploitation	287 028	280 024
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	93 164	68 787
Cotisations	3 028	3 324
Autres produits (hors cotisations)	47 450	39 766
TOTAL I	1 559 723	1 570 178
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d)	158 584	167 563
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c) Variation de stock (d)	3 217	35
Autres achats et charges externes	533 715	485 927
Impôts, taxes et versements assimilés	47 305	43 355
Salaires et traitements	468 116	446 574
Charges sociales	170 819	164 106
Dotations aux amortissements, provisions et engagements: Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	75 091	71 064
Sur immobilisations: dotations aux provisions Sur actif circulant: dotations aux provisions		
Pour risques et charges: dotations aux provisions		11 123
Autres charges	3 354	4 752
TOTAL II	1 460 204	1 394 503
I.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	99 519	175 675
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré de Idem ou excédent transféré de Société d'Expertise Comptable Société d'Expertise Comptable	5 048	15 336
PRODUITS FINANCIERS		
Participations D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés	20 745	19 014
Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL V	20 745	19 014

Compte de résultat suite

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions	910	
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	910	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	19 834	19 014
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	124 402	210 026
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	36	968
Sur opérations en capital	3 427	9 150
Reprises sur provisions et transferts de charges	17 005	
TOTAL VII	20 468	10 118
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	15 864	2 576
Sur opérations en capital		8 609
Dotations aux amortissements et aux provisions		17 005
TOTAL VIII	15 864	28 190
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 603	- 18 072
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	1 605 985	1 614 648
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 476 979	1 422 694
EXCEDENT OU DEFICIT	129 005	191 954
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits affectés à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

Sommaire de l' Annexe

Identification de l'association	8
Règles et méthodes comptables	9
Etat de l'actif immobilisé	13
Etat des amortissements	14
Etat des provisions	16
Etat échéances créances et dettes	17
Différence d'évaluation sur éléments fongibles actif circulant	19
Produits à recevoir	20
Charges à payer	21
Charges et produits constatés d'avance	22
Charges à répartir sur plusieurs exercices	23
Engagements financiers	24
Dettes garanties par des sûretés réelles	25
Tableau des fonds associatifs	26

Identification de l'association

Désignation de l'association : ASS FOYER JEUNES TRAVAIL.DES ACACIAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/08, dont le total est de 1 609 154 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 129 005 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/08 au 31/12/08.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 11 mars 2009 par le bureau de l'association.

Règles et méthodes comptables

Règles et méthodes comptables

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

1 Méthodes et règles d'évaluation

Immobilisations incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée.

Autres immobilisations incorporelles

Les autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les éléments incorporels sont amortis sur la durée de leur utilisation par l'association, à savoir :

-
- | | |
|--|------|
| • Logiciels | 1 an |
| • Autres immobilisations incorporelles | 1 an |
-

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation incorporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlements, et
- de tous les coûts directement attribuables à engager pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner.

Par option, et décision du Bureau, les frais de mutations, les honoraires et frais d'actes ont été comptabilisées directement en charges.

Les méthodes comptables retenues et les durées d'amortissements retenues ont été les suivantes :

• Bâtiments	20 ans	L
• Agencements et aménagements des constructions	5 à 10 ans	L
• Matériel et mobilier divers	2 à 10 ans	L
• Matériel de transport	5 ans	L
• Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans	L

L linéaire

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entrée, premier sorti.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Règles et méthodes comptables

Valeurs mobilières

Les valeurs mobilières de placement figurent à l'actif à leur valeur d'acquisition, hors frais d'acquisition.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'utilité est inférieure au coût d'acquisition.

Charges à répartir sur plusieurs exercices sur frais d'emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont répartis sur la durée de l'emprunt.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements obtenues sous conditions résolutoires sont enregistrées dès la signature de l'accord.

Les subventions sont comptabilisées en poste de capitaux propres et rapportées au résultat au prorata des amortissements constatés sur les investissements financés.

Provisions

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement CRC N°2000-06, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précis quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise.

Du fait des travaux de réhabilitation du Foyer des Jeunes Travailleurs des Acacias en 2003, le loyer refacturé par l'Opac d'Orléans connaît une augmentation chaque année. Au cours de cet exercice, une somme de 18 349,59 euros a été refacturée par l'Opac d'Orléans.

Par conséquent, une reprise de provision à hauteur de cette refacturation a été comptabilisée au 31 décembre 2008. De ce fait, le montant de la provision pour travaux s'élève donc à 57 172,77 euros au 31 décembre 2008.

Engagements de retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 31 décembre 2008.

Ces indemnités font l'objet d'une comptabilisation en provisions pour risques et charges.

Le montant provisionné est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'association à la date de départ en retraite.

Le calcul repose sur une méthode actuarielle intégrant des hypothèses d'évolution des salariés, d'âge de départ et de rentabilité des placements à long terme à la date de clôture.

Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : rétrospective
- Table de mortalité : INSEE 2003
- Taux de rotation : 3%
- Taux d'inflation : 0%
- Taux d'actualisation : 2%
- Convention collective : des organismes gestionnaires de foyers et services pour jeunes travailleurs

Règles et méthodes comptables

- Age conventionnel de départ : 65 ans
- Conditions de départ : départ à la retraite à l'initiative du salarié

Changement de méthode d'estimation :

Au 31 décembre 2008, la provision pour engagement retraite a été déterminée en tenant compte d'un âge conventionnel de départ à 65 ans au lieu de 60 ans.

Droit individuel à la formation

Le volume d'heures de formation cumulé correspondant aux droits acquis au 31 décembre 2008 par les salariés au titre du droit individuel à la formation s'élève à 1 740 heures, aucune demande de formation n'a été formulée à la date du 31 décembre 2008.

Rémunérations allouées aux membres

Les rémunérations brutes des trois plus hauts cadres salariés et bénévoles au cours de l'exercice 2008 s'élèvent à 32 590 euros étant précisé que les dirigeants bénévoles ne sont pas rémunérés.

Circonstances empêchant la comparabilité des comptes

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Etat de l'actif immobilisé

CADRE A : IMMOBILISATIONS		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D	TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2	12 263		
Terrains				
Constructions sur sol propre				245 000
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencement.		230 258		30 498
Installations techniques, matériel et outillage ind.		435 120		82 063
Installations générales, agencements, aménagements divers				
Autres matériels de transport		41 961		11 873
Matériel de bureau et informatique, mobilier		44 293		22 224
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL 3	751 634		391 659
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		45		
Prêts & autres immobilisations financières		76		
	TOTAL 4	121		
	TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	764 020		391 659

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D	TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2			12 263	
Terrains					
Constructions	sur sol propre			245 000	
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencements et am. const.		9 408	251 348	
Installations techniques matériel et outillage			656	516 526	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers				
	Matériel de transport		10 823	43 011	
	Matériel de bureau & informatique			66 518	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
	TOTAL 3		20 889	1 122 404	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				45	
Prêts & autres immobilisations financières				76	
	TOTAL 4			121	
	TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)		20 889	1 134 790	

Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL 2		12 263			12 263
Terrains					
Constructions	sur sol propre		305		305
	sur sol d'autrui				
	installations générales	111 262	21 978	9 408	123 832
Installations techniques, matériel et outillage industriels		358 698	21 692	656	379 734
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport	24 851	3 820	10 823	17 847
	matériel de bureau	31 043	8 237		39 281
	emballages récupérables				
TOTAL 3		525 855	56 035	20 889	561 001
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		538 119	56 035	20 889	573 265

Etat des amortissements

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)							
Total général non ventilé des dotations	Total général non ventilé des reprises		Total général non ventilé dotations + reprises				

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	57 168		19 056	38 112
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	75 522		18 349	57 172
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	119 187		36 450	82 737
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	194 709		54 799	139 909
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	917			917
Autres dépréciations		910		910
DEPRECIATIONS	917	910		1 827
TOTAL GENERAL	195 626	910	54 799	141 737
Dotations et reprises d'exploitation			37 794	
Dotations et reprises financières		910		
Dotations et reprises exceptionnelles			17 005	
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Etat échéances créances et dettes

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	76		76
	Clients douteux ou litigieux	917	917	
	Autres créances clients	11 665	11 665	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	651	651	
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	40 955	40 955	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	11 474	11 474	
	Charges constatées d'avance	14 605	14 605	
	TOTAUX	80 347	80 270	76
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés			

Etat échéances créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine	38 112	19 056	19 056	
	Emprunts et dettes financières divers	54 115	54 115		
	Fournisseurs et comptes rattachés	65 946	65 946		
	Personnel et comptes rattachés	44 823	44 823		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 841	71 841		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 372	16 372		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 119	12 119		
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	17 349	17 349		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	6 250	6 250		
	TOTAUX	326 930	307 874	19 056	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 056			
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Différence d'évaluation sur éléments fongibles actif circulant

Nature des éléments d'actif circulant	Évaluation	Évaluation au dernier prix de marché
Caisse d'épargne (Ecureuil Expansion, Cible FCP)	147 661	146 784
Crédit coopératif (EFI performance, Ecofi Allocation 2007, Ecofi taux fixes, Part BCC)	431 452	454 953

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	9 659
Disponibilités	
TOTAL	9 659

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 865
Dettes fiscales et sociales	67 613
Autres dettes	2 091
TOTAL	86 570

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	14 605	6 250
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	14 605	6 250

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Montant	Taux d'amortissement
Frais d'émission d'emprunt à étaler	38 112	12,50

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements en matière de retraite	
Autres engagements donnés :	
Au 31 décembre 2008, l'engagement retraite pour l'ensemble des salariés est provisionné en fonction de leur ancienneté, de leur rémunération et de la probabilité de présence dans l'association à la date de départ à la retraite	82 737
TOTAL	82 737
(1) dont concernant :	
• les dirigeants	
• les filiales	
• les participations	
• les autres entreprises liées	
• les engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions reçus	
Autres engagements reçus :	
Biens reçus en crédit-bail	
TOTAL	

Dettes garanties par des suretés réelles

	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses : La ville d'Orléans et le Conseil Général du Loiret se sont portés caution à hauteur de 50% chacun sur le prêt CAF réhabilitation	38 112
TOTAL	

Tableau des fonds associatifs

Nature	Montant Début Exc	Plus	Moins	Montant Fin Exc
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires	4 609			4 609
Subv. Invest. non renouvelables				
Fonds de trésorerie apporté	91 469			91 469
Libéralités à caractères d'apport	3 942			3 942
TOTAL FONDS SANS DROIT REPRISE	100 020			100 020
Valeur des biens affectés repris en fin d'apport				
Valeur des biens affectés repris à la dissolution				
Valeurs des biens non affectés repris en fin d'apport				
Valeurs des biens non affectés repris à la dissolution				
Libéralités non encore autorisées				
Libéralités ayant le caractère d'apport sous condition				
Subventions d'investissement sous condition	19 074		3 750	15 324
TOTAL FONDS AVEC DROIT REPRISE	19 074		3 750	15 324
TOTAL FONDS ASOCIATIFS	119 095		3 750	115 345



ASSOCIATION
FOYER JEUNES TRAVAILLEURS DES ACACIAS

28 rue Jacquard
45000 ORLEANS

Exercice clos au 31 décembre 2008

📄 **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES** 📄

CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 25 MARS 2009

Mesdames, Messieurs,

En qualité de Commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées selon l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Il s'agit des conventions qui sont intervenues ou qui se sont poursuivies entre votre association et les membres du Conseil d'Administration, ou avec des sociétés ou organismes ayant des gérants, des administrateurs ou des associés communs au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2008.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention nouvelle visée à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions.

CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE DURANT L'EXERCICE :

Par ailleurs, en application de la loi, nous avons été informé que l'exécution des conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

Convention N°1 :

Mise à disposition de personnel : convention du 1^{er} janvier 2008.

Monsieur ISSELE est mis par son employeur, Résidence Foyer des Jeunes Travailleurs des Acacias, à la disposition de l'association Foyer des Jeunes Travailleurs Espace Colombier pour y exercer les fonctions de directeur.

Date effet : 01/01/2008

Date fin : renouvelable par tacite reconduction.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été fournies avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Orléans,
le 23 mars 2009

SARL CHD VAL DE LOIRE
Commissaire aux Comptes

C.F.D. Val de Loire
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Allée du Clos Fleuri
Résidence Les Séquoias N° 28
45000 ORLEANS

Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 07
RCS ORLEANS B 350 515 854



Note annexe

Association Foyer des Jeunes Travailleurs des Acacias Bilan clos le 31 décembre 2008

Grant Thornton
35 avenue de Paris
45000 Orléans
France

T +33 (0) 2 38 54 35 89
F +33 (0) 2 38 68 15 62
www.grant-thornton.fr

Parc d'activités Les Propylées
7 allée des Atlantes
BP 50278
28005 Chartres cedex
France

Le montant total des subventions reçues s'élève à 287.028 €.
Il se répartit de la manière suivante :

T +33 (0) 2 37 90 31 30
F +33 (0) 2 37 90 87 86
www.grant-thornton.fr

Conseil Général du Loiret	96 036 Euros
Caisse d'Allocations Familiales du Loiret	94 372 Euros
F.O.N.J.E.P. Etat	21 860 Euros
F.O.N.J.E.P. Ville	12 960 Euros
AGLS DDASS Etat	34 300 Euros
Ville d'Orléans	8 000 Euros
Cap'Asso Région Centre	15 000 Euros
URHAJ Centre	4 500 Euros

Fait à Orléans, le 11 mars 2009

Laure Diaz
Expert Comptable Associée
Commissaire aux Comptes

Le 23 mars 2009

C.H.D Val de Loire
Société d'Expertise Comptable
et de Commissariat aux Comptes
Allée du Clos Fleuri

Résidence les Séquoias N° 28
45000 ORLÉANS
Tél. 02 38 54 54 74 - Fax 02 38 54 27 00
RCS ORLÉANS B 350 515 854