



KPMG Entreprises
Pôle Amiens/Haute-Picardie
77 rue St-Fuscien
B.P. 30842
80008 Amiens Cédex 1
France

Téléphone : +33 (0)3 22 82 81 00
Télécopie : +33 (0)3 22 82 81 29
Site internet : www.kpmg.fr

Association Le Home de l'Enfance

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2008
Association Le Home de l'Enfance
10 rue Parmentier – 60200 Compiègne

Association Le Home de l'Enfance

Siège social : 10 rue Parmentier – 60200 Compiègne

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2008

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels de l'Association Le Home de l'Enfance, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. 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 d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe :

- dans la note 2.2.2 concernant l'évaluation des provisions pour risques et charges :
Provisions d'un montant individuellement significatif

« Provision pour risques :

- La nature de l'obligation : provision pour risques et charges suite à une assignation prud'homale engagée par le secrétaire de direction pour règlement des heures supplémentaires effectuées sans accord écrit de la Direction
- Montant : 12 200 euros
- L'échéance : Délibération des instances prud'homales
- Les hypothèses ayant conduit à l'estimation : Estimation faite par la demanderesse devant les instances prud'homales

Il est à noter que le Conseil d'Administration n'a pas souhaité provisionner la totalité des sommes portées sur l'assignation jugeant les montants portés sans fondement, notamment l'indemnité pour travail dissimulé.

Pour mémoire, une seconde assignation prud'homale a été engagée par le Directeur d'OSLC, licencié en septembre 2006. Le Conseil d'Administration n'a pas souhaité provisionner les sommes demandées, jugeant ces sommes sans fondement et totalement utopiques.

De plus, l'association est en litige avec la Mairie de Choisy au bac sur la prise en charge des travaux de voirie et parking autour de l'Acacia. Le montant des travaux facturés le 3 avril 2008, s'élève à 175 k€. Le conseil d'administration jugeant non recevable la demande de la Mairie de Choisy au bac, c'est-à-dire la prise en charge par l'association de ces travaux, n'a pas souhaité constituer une provision arguant qu'aucune convention n'avait été signée à ce titre. Le litige ayant le caractère d'une immobilisation, aucune provision n'a été constatée.

Provision pour charges :

- La nature de l'obligation : provision pour risques et charges d'exploitation pour construction du bâtiment sur Choisy au Bac
- Montant : 24 965 Euros
- Les hypothèses ayant conduit à l'estimation : provision accordée par les autorités de tarification
 - dans la note 2.2.3 concernant les engagements pris en matière de retraite et engagements similaires :

Convention collective 3 mars 1966

La résiliation du contrat de travail à partir de l'âge normal de la retraite prévu par les institutions sociales constitue le départ à la retraite et n'est pas considéré comme un licenciement.

En cas de départ à la retraite, le préavis sera celui applicable en cas de démission, tel que défini conventionnellement.

Tout salarié permanent cessant ses fonctions pour départ en retraite bénéficiera d'une indemnité de départ dont le montant sera fixé à :

- UN mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaires, s'il totalise DIX années d'ancienneté au service de la même entreprise ;
- TROIS mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaires, s'il a au moins QUINZE ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention ;
- SIX mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaires, s'il a au moins vingt-cinq ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention.

Le montant de l'engagement pris en matière de retraite est de 312 316 € au 31 décembre 2008. Il n'est pas provisionné. »

2 Justification des appréciations

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

Règles et principes comptables

La note 1.4.1 de l'annexe expose les principes, règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables

Votre association constitue des provisions pour couvrir les risques et charges prud'homaux tel que décrit en note 2.2.2 de l'annexe.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de ces estimations.

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

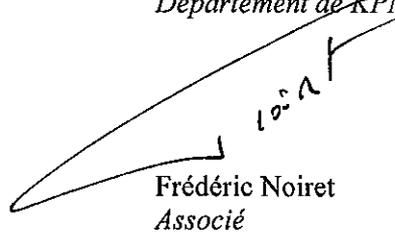
3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Amiens, le 25 mai 2009

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Frédéric Noiret
Associé

Organisme gestionnaire :

LE HOME DE L'ENFANCE

Adresse : 10 Rue Parmentier
60200 Compiègne

E Mail : parmentier.home@wanadoo.fr

Téléphone : 03 44 36 31 40
Télécopie : 03 44 36 31 41

Déclarée le : 22-mars-58

Sous le N° : 1183

Préfecture de : Oise

Établissement ou service :

BILAN CONSOLIDE 2008 ASSOCIATION ET INTERNATS

Adresse : 10 rue parmentier
60200 COMPIEGNE

E - Mail direction.association@homedelenfance.fr
N° FINESS : 600103873

Téléphone : 03 44 36 31 40
Télécopie : 03 44 36 31 41

DOCUMENT DE SYNTHÈSE AU

31 Décembre 2008

Le Président :
Alain GUILLOTEAU

Le directeur :
Bernard BEURDELEY

Sommaire		
	Page	
Renseignements généraux	2	
Bilan		
. Actif	3	
. Passif	4	
Compte de résultat de l'exercice		
. Charges	5	
. Produits	6	
. En liste	7	
. En liste (suite)	8	
Annexes		
Annexes au bilan et compte de résultat	9 à 33	
Bilan des établissements		
. Association	34 à 56	
. Siège	57 à 79	
. Acacia	80 à 102	
. Bosquet	92 à 125	
. Maisons des deux Vallées	126 à 148	
. Ouverture Sur La Cité	149 à 181	

Renseignements généraux

Établissement : BILAN CONSOLIDE 2008
 Adresse : 10 rue parmentier
 60200 COMPIEGNE
 Téléphone : 03 44 36 31 40
 Télécopie : 03 44 36 31 41
 E- Mail : direction.association@homedelenfance.fr

N° Finess 600 103 873
 N° Siret 775 628 159 000 94
 Code APE

Établissement Autorisé le
 Type d'habilitation
 Type de convention Convention Collective 1966
 Convention signée le 15/03/1966

Capacité	Autorisée	Installée	
En section de			
En section de			
En section de			
Capacité totale			

Activité	Théorique	Prévue	Réalisée
En section de			
En section de			
En section de			
Activité totale			

Informations sur l'activité de l'établissement :

Bilan

ACTIF		Exercice N clos le 31/12/2008			Exercice N-1 Clos le 31/12/2007 Net
		Brut	Amorti et Prov.	Net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles (Cf. pages 14 et 15)				
	• Frais d'établissement				
	• Autres immobilisations incorporelles	86 162	41 723	44 439	43 571
	Immobilisations corporelles (Cf. pages 14 et 15)				
	• Terrains	257 057		257 057	278 309
	• Constructions	4 339 408	733 497	3 605 911	3 859 672
	• Installations techniques matérielles et outillages.	695 959	403 554	292 405	292 870
	• Autres immobilisations corporelles	228 724	154 943	73 781	48 237
	• Immobilisations incorporelles en cours				
	• Immobilisations corporelles en cours				
	Immobilisations financières (Cf. pages 14 et 15)				
	• Participations et créances rattachées à des participations	6 736		6 736	6 585
	• Autres titres immobilisés	1 601		1 601	1 601
• Prêts					
• Autres immobilisations financières	24 287		24 287	24 251	
Total I	5 639 933	1 333 717	4 306 216	4 555 097	
Comptes de liaison (1)	Total II (cf page 13)				
Actif circulant	Stocks et en-cours				
	• Matières premières et fournitures				
	• Autres approvisionnements				
	• En-cours de production (biens et services)				
	• Produits intermédiaires et produits finis				
	• Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (2) (Cf. page 17)				
	• Créances redevables et comptes rattachés (3)	544 691		544 691	647 911
	• Autres créances	19 708		19 708	93 412
Valeurs mobilières de placement (Cf. page 17)	401 540		401 540		
Disponibilités (Cf. Page 17)	2 494 369		2 494 369	1 631 191	
Charges constatées d'avance (Cf. page 17)	3 280		3 280	7 016	
Total III	3 463 588		3 463 588	2 379 530	
Charges à répartir sur plusieurs exercices	Total IV				
Primes de remboursement des obligations	Total V				
Écart de conversion actif	Total VI				
TOTAL GENERAL ACTIF (I+II+III+IV+V+VI)	9 103 521	1 333 717	7 769 804	6 934 627	
(2) Créances, dont à moins d'un an : 741 213		Dont à plus d'un an: 110.00			
(3) Dont créances au titre de l'article 97 du décret du 22 Octobre 2003.					
Engagements reçus					
Legs nets à réaliser acceptés par les organismes statutairement compétents					
Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Compte d'exploitation de l'exercice

CHARGES	Exercice N Clos le 31/12/2008	Exercice N-1 Clos le 31/12/2007	Variation N / N-1
Charges d'exploitation <small>(Cf. page 19 et 20)</small>			
• Achats de marchandises			
Variation des stocks			
• Achats de matières premières et approvisionnements			
Variation des stocks			
• Achats d'autres approvisionnements			
Variation des stocks			
• Achats non stockés de matières et fournitures	447 756	426 339	5.02%
• Services extérieurs	604 298	572 806	5.50%
• Autres services extérieurs	227 785	192 152	18.54%
• Impôts et taxes et versements assimilés			
Sur rémunérations	347 619	320 724	8.39%
Autres	26 709	13 696	95.01%
• Charges de personnel			
Salaires et traitements	3 235 635	3 115 632	3.85%
Charges sociales	1 434 817	1 355 327	5.86%
Autres charges de personnel	20 471	14 124	44.94%
• Dotations aux amortissements et aux provisions			
Dotation aux amortissements			
- des immobilisations	347 504	204 346	70.06%
- des charges d'exploitation à répartir			
Dotation aux provisions			
- sur actif circulant			
- pour risques et charges d'exploitation			
• Autres charges	187 628	192 094	-2.32%
Total des charges d'exploitation Total I	6 880 222	6 407 240	7.38%
Charges financières <small>(Cf. page 22)</small>			
• Dotations aux amortissements et aux provisions			
• Intérêts et charges assimilées	130 577	61 448	
• Différences négatives de change			
• Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières Total II	130 577	61 448	
Charges exceptionnelles <small>(Cf. page 22)</small>			
• Sur opérations de gestion			
o Exercice courant	40	936	-95.69%
o Exercices antérieurs	3 630	3 963	-8.40%
• Sur opérations en capital	124 647	327	
• Dotation aux amortissements et aux provisions			
o Dotation aux provisions réglementées : réserve de trésorerie			
o Dotation aux provisions réglementées : Réserve des plus values nettes	523 302	354	
• Engagements à réaliser sur ressources affectées			
Impôts sur les sociétés.			
Total des charges exceptionnelles Total III	651 619	5 580	
TOTAL DES CHARGES I+II+III	7 662 417	6 474 268	18.35%
Résultat créditeur : Excédent	35 539	0	
TOTAL GENERAL	7 697 956	6 474 268	18.90%
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Compte d'exploitation de l'exercice

PRODUITS	Exercice N Clos le 31/12/2008	Exercice N-1 Clos le 31/12/2007	Variation N / N-1
Produits d'exploitation (Cf. page 21)			
<ul style="list-style-type: none"> • Ventes de marchandises • Production vendue <ul style="list-style-type: none"> ◦ Prestations de services ◦ Divers • Production stockée ou déstockage de production • Production immobilisée • Dotations et produits de la tarification • Subventions d'exploitations et participations • Reprises sur amortissements et provisions d'exploitation • Transferts de charges • Autres produits divers de gestion courante 	<p>6 631 850</p> <p>600</p> <p>320 748</p>	<p>6 091 350</p> <p>10 700</p> <p>245 255</p>	<p>8.87%</p> <p>-94.39%</p> <p>30.78%</p>
Total des produits d'exploitation Total I	6 953 198	6 347 305	9.55%
Produits financiers (Cf. page 22)			
<ul style="list-style-type: none"> • De participations et des immobilisations financières • Revenus des valeurs mobilières de placement, escomptes obtenus et autres produits financiers • Reprises sur provisions financières • Transferts de charges • Différences positives de change • Produits sur cessions de valeurs mobilières de placement 	<p>30 591</p>	<p>24 953</p>	<p>22.60%</p>
Total des produits financiers Total II	30 591	24 953	22.60%
Produits exceptionnels (Cf. page 22)			
<ul style="list-style-type: none"> • Sur opération de gestion <ul style="list-style-type: none"> ◦ Sur exercice courant ◦ Sur exercices antérieurs • Sur opérations en capital • Quote part de subventions virées au compte de résultat • Reprises sur provisions <ul style="list-style-type: none"> ◦ Reprises sur provisions réglementées : réserve de trésorerie ◦ Reprises sur provisions réglementées : rés. des plus values nettes d'actif ◦ Reprises sur autres provisions exceptionnelles • Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs • Transferts de charges 	<p>2 008</p> <p>5 147</p> <p>523 302</p> <p>54 346</p> <p>124 495</p> <p>4 870</p>	<p>287</p> <p>2 183</p> <p>163</p> <p>25 599</p> <p>327</p>	
Total des produits exceptionnels Total III	714 168	28 559	
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III)	7 697 956	6 400 816	20.27%
Résultat débiteur : Déficit	0	-73 452	
TOTAL GENERAL	7 697 956	6 474 268	18.90%
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS EN NATURE			
<ul style="list-style-type: none"> Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole 			
TOTAL			

Compte d'exploitation en liste

	Exercice N Clos le 31/12/2008	Exercice N-1 Clos le 31/12/2007	Variation / N-1 N
Produits d'exploitation			
• Ventes de marchandises			
• Production vendue			
◦ Prestations de services			
◦ Divers			
• Production stockée ou déstockage de production			
• Production immobilisée			
• Dotation et produits de la tarification	6 631 850	6 091 350	8.87%
• Subventions d'exploitation	600	10 700	-94.39%
• Reprises sur amortissements et provisions d'exploitations			
• Autres produits divers de gestion courante	320 748	245 255	30.78%
Total des Produits d'exploitation I	6 953 198	6 347 305	9.55%
Charges d'exploitation			
• Achats de marchandises			
◦ Variation de stocks			
• Achats de matières premières et autres approv.			
◦ Variation de stocks			
• Achats d'autres approvisionnements			
◦ Variation de stocks			
• Achats non stockés de matières et fournitures	447 756	426 339	5.02%
• Services extérieurs et autres	832 083	764 958	8.78%
• Impôts et taxes et versements assimilés	374 328	334 421	11.93%
• Salaires et traitements	3 235 635	3 115 632	3.85%
• Charges sociales	1 434 817	1 355 327	5.86%
• Autres frais de personnels	20 471	14 124	44.94%
• Dotation aux amortissements			
◦ des immobilisations			
◦ des charges d'exploitation à répartir	347 504	204 346	70.06%
• Dotation aux provisions			
◦ Sur actif circulant			
◦ Pour risques et charges d'exploitation			
• Autres charges	187 628	192 094	-2.32%
Total des Charges d'exploitation II	6 880 222	6 407 240	7.38%
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	72 976	-59 935	
Produits financiers			
• De participations et des immobilisations financières			
• Revenus des valeurs mobilières de placements, escomptes obtenus et autres produits financiers	30 591	24 953	22.60%
• Reprise sur provisions financières			
• Transfert de charges			
• Différences positives de change			
• Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers III	30 591	24 953	22.60%
Charges financières			
• Dotation aux amortissements et provisions			
• Intérêts et charges assimilés	130 577	61 448	
• Différences négatives de change			
• Charges nettes sur cession de Valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières IV	130 577	61 448	
2 - RESULTAT FINANCIER (IV - III)	-99 986	-36 495	
3 - RESULTAT COURANT AVANT Impôts (I-II+III-IV)	-27 010	-96 430	

Compte d'exploitation en liste (suite)			
	Exercice Clos le 31/12/2008	Exercice Clos le 31/12/2007	Variation N / N-1
Produits exceptionnels			
• Sur opérations de gestion			
◦ Sur exercice courant	2 008	287	
◦ Sur exercices antérieurs	5 147	2 183	
• Sur opérations en capital	523 302	163	
• Sur opération de capital			
• Quote part de subventions virées au compte de résultat	54 346	25 599	
• Reprises de provisions			
◦ reprise sur provisions réglementées : réserve de trésorerie			
◦ reprise sur provisions réglementées : réserve des plus values nettes d'acti	124 495	327	
reprises sur autres provisions exceptionnelles			
◦ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	4 870		
• Transferts de charges			
Total des produits exceptionnels	714 168	28 559	
Charges exceptionnelles			
• Sur opération de gestion			
◦ Exercice courant	40	936	-95.69%
◦ Sur exercices antérieurs	3 630	3 963	-8.40%
• Sur opération de capital	124 647	327	
• Dotations aux amortissements et aux provisions			
◦ Dotations aux provisions réglementées : réserve de trésorerie			
◦ Dotations aux provisions réglementées : réserve des plus values nettes d'	523 302	354	
• Engagements à réaliser sur ressources affectées			
Total des charges exceptionnelles	651 619	5 580	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	62 549	22 979	
Impôts sur les sociétés (VII)			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	7 697 956	6 400 816	20.27%
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII)	7 662 417	6 474 268	18.35%
EXCEDENT OU DEFICIT	35 539.28	-73 451.79	
Evaluation des contributions en nature			
Produits			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			
Total			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			
Total			

**Annexe aux comptes annuels
de l'exercice clos
le 31 décembre 2008
Montants exprimés en Euros**

Table des matières

1	FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	- 12 -
1.1.1	<i>Evènements principaux de l'exercice</i>	- 12 -
1.2.1	<i>Principes, règles et méthodes comptables</i>	- 12 -
1.3.1	<i>Présentation des comptes</i>	- 12 -
1.4.1	<i>Méthode générale</i>	- 12 -
1.5.1	<i>Changement de méthode d'évaluation</i>	- 12 -
2	INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	- 12 -
2.1	ACTIF	- 12 -
2.1.1	<i>Tableau des immobilisations</i>	- 12 -
2.1.2	<i>Tableau des amortissements</i>	- 12 -
2.1.3	<i>Informations relatives à la réévaluation</i>	- 13 -
2.1.4	<i>Immobilisations incorporelles</i>	- 13 -
2.1.4.1	<i>Principaux mouvements</i>	- 13 -
2.1.4.2	<i>Frais d'établissement</i>	- 13 -
2.1.4.3	<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	- 13 -
2.1.4.4	<i>Méthode d'amortissement</i>	- 13 -
2.1.5	<i>Immobilisations corporelles</i>	- 13 -
2.1.5.1	<i>Evaluation</i>	- 13 -
2.1.5.2	<i>Principaux mouvements</i>	- 14 -
2.1.5.3	<i>Méthode d'amortissement</i>	- 21 -
2.1.5.4	<i>Dépréciation</i>	- 21 -
2.1.5.5	<i>Crédit bail</i>	- 21 -
2.1.5.6	<i>Actifs acquis ou produits pour coût global</i>	- 21 -
2.1.6	<i>Immobilisations financières</i>	- 21 -
2.1.6.1	<i>Principaux mouvements</i>	- 21 -
2.1.6.2	<i>Créances rattachées à des participations : Principaux mouvements</i>	- 21 -
2.1.6.3	<i>Créances rattachées à des participations : Classement par échéance</i>	- 21 -
2.1.6.4	<i>Liste des filiales et participations</i>	- 21 -
2.1.6.5	<i>Immobilisations financières</i>	- 21 -
2.1.7	<i>Immobilisations en commodat</i>	- 21 -
2.1.8	<i>Evaluation des stocks</i>	- 22 -
2.1.9	<i>Créances</i>	- 22 -
2.1.10	<i>Produits à recevoir</i>	- 22 -
2.1.11	<i>Valeurs mobilières de placement</i>	- 22 -
2.1.11	<i>Charges constatées d'avances</i>	- 22 -
2.2	PASSIF	- 22 -
2.2.1	<i>Fonds associatifs</i>	- 22 -
2.2.1.1	<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>	- 22 -
2.2.1.2	<i>Réserve pour projet associatif</i>	- 23 -
2.2.1.2	<i>Autres fonds associatifs</i>	- 23 -
2.2.2	<i>Provisions pour risques et charges</i>	- 24 -
2.2.2.1	<i>Tableau des provisions pour risques et charges</i>	- 25 -
2.2.2.2	<i>Evaluation des provisions pour risques et charges</i>	- 25 -
2.2.3	<i>Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires</i>	- 25 -
2.2.4	<i>Provision pour médailles du travail</i>	- 26 -
2.2.5	<i>Report à nouveau avant répartition du résultat</i>	- 26 -
2.2.6	<i>Etat des dettes</i>	- 27 -
2.2.7	<i>Fonds dédiés – Tableaux de suivi</i>	- 28 -
2.2.7.1	<i>Subventions de fonctionnement affectées</i>	- 28 -
2.2.7.2	<i>Dons manuels, legs et donations affectées</i>	- 28 -
2.2.7.3	<i>Informations sur les fonds dédiés non utilisés</i>	- 28 -
2.2.8	<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	- 28 -
2.2.9	<i>Dettes fiscales et sociales</i>	- 28 -
2.2.10	<i>Informations à caractère fiscal</i>	- 28 -
2.2.11	<i>Produits constatés d'avance</i>	- 28 -
3	INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT	- 29 -

3.1	VENTILATION DES PRODUITS D'EXPLOITATION.....	- 29 -
3.2	RESULTAT PAR ACTIVITE OU ETABLISSEMENT.....	- 29 -
3.3	PASSAGE DU RESULTAT COMPTABLE AU RESULTAT ADMINISTRATIF (GESTION SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS).....	- 29 -
3.4	VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN.....	- 30 -
3.5	CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE.....	- 31 -
3.6	IMPOT SUR LES BENEFICES.....	- 31 -
3.6.1	<i>Ventilation</i>	- 31 -
3.6.2	<i>Impôt différé</i>	- 31 -
3.6.3	<i>Autres informations significatives</i>	- 31 -
4	AUTRES INFORMATIONS.....	- 31 -
4.1	INFORMATION RELATIVE A LA REMUNERATION DES DIRIGEANTS.....	- 31 -
4.2	INFORMATION CONCERNANT LES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES : NATURE, IMPORTANCE (BENEVOLAT, MISE A DISPOSITION...)	- 31 -
4.3	INFORMATIONS CONCERNANT LE DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION.....	- 31 -
4.4	LEGS ET DONATIONS ACCEPTES PAR L'ASSOCIATION AVANT AUTORISATION ADMINISTRATIVE.....	- 31 -
4.5	TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS.....	- 31 -
4.6	TABLEAU DE SUIVI DES DONS EN NATURE RESTANT A VENDRE.....	- 31 -
4.7	ENGAGEMENTS HORS BILAN.....	- 32 -
4.7.1	<i>Emprunt auprès des organismes bancaires</i>	- 32 -
4.7.2	<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	- 32 -
4.7.3	<i>Engagements financiers</i>	- 32 -
4.7.4	<i>Crédit bail</i>	- 32 -

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1.1 Evènements principaux de l'exercice

Les faits significatifs au cours de l'exercice sont les suivants :

- Vente de la maison de Carlepont en juin 2008 pour un montant de 520 000 €

1.2.1 Principes, règles et méthodes comptables

1.3.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

1.4.1 Méthode générale

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

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

1.5.1 Changement de méthode d'évaluation

Aucun Changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	107 000,64	10 666,78	31 505,91	86 161,51
Immobilisations corporelles	5 844 849,97	340 809,11	664 511,15	5 521 147,93
Immobilisations financières	32 437,07	2 562,15	2 376,00	32 623,22
Immobilisations en cours				
TOTAL	5 984 287,68	354 038,04	698 393,06	5 639 932,66

2.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	63 429,19	9 413,48	31 119,66	41 723,01
Immobilisations corporelles	1 365 762,94	435 231,92	509 001,58	1 291 993,28
Immobilisations financières				
TOTAL	1 429 192,13	444 645,40	540 121,24	1 333 716,29

2.1.3 Informations relatives à la réévaluation NEANT

2.1.4 Immobilisations incorporelles

2.1.4.1 Principaux mouvements

FRAIS RECH ET DEVELOPPT	CEGI/AUDIT RH	AC	1 076,40
	IMMO.CEGI/FORMATION RH	AC	1 913,60
	IMMO.CEGI/PARAMETRAGE RH	AC	2 870,40
	IMMO.LOGILYS/MEMOIRE PC KM	AC	198,54
	IMMO.LOGILYS/WINDOWS SECRTDIR.	AC	75,00
	IMMO.LOGILYS/WINDOWS XP PC FL	AC	198,54
FRAIS RECH ET DEVELOPPT			6 332,48

2.1.4.2 Frais d'établissement NEANT

2.1.4.3 Autres immobilisations incorporelles NEANT

2.1.4.4 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	Durée suivant le type d'immobilisation
Frais de recherche et de développement	Linéaire	Durée suivant le type d'immobilisation
Droit au bail	Linéaire	Durée suivant le type d'immobilisation
Logiciels et progiciels	Linéaire	Durée suivant le type d'immobilisation

2.1.5 Immobilisations corporelles

2.1.5.1 Evaluation NEANT

2.1.5.2 Principaux mouvements

• Détails des entrées

Compte	Libellé Immo	Total
AMENAGT AGENCT INSTALL	2 SECHES MAINS AUTOMATIQUES	814,00
	ALARME ANTI INTRUSION	3 272,26
	CHAMBRE FROIDE DAGARD LEGUE FROID	4 703,27
Total AMENAGT AGENCT INSTALL		8 789,53
AUTRES IMMOB CORPORELLES	INSTALLATION TRANSMETTEUR TELEPHONIQUE / SSI	2 034,28
Total AUTRES IMMOB CORPORELLES		2 034,28
CONSTRUCTIONS	C.S.P.S - Euronormes	191,24
	C.S.P.S Coordination Euronomes	3 633,57
	DGD	21 011,67
	ICADE	6 201,76
	MORINIÈRE - Frais d'architecte	33 098,48
	PLATE FORME (sol)	5 568,70
	RECUPERATEUR D'EP	10 386,39
	VERITAS - Garantie parfait achèvement	430,56
Total CONSTRUCTIONS		80 522,37
FRAIS RECH ET DEVELOPPT	Ajout Mémoire Poste Secrétaire de Direction	198,54
	CEGI AUDIT RH FIRST + RAPPORT	1 076,40
	filemaker pro 7	417,40
	FORMATIN RESSOURCES HUMAINES	1 913,60
	FORMATION T.BORD+IMMO	1 596,66
	INSTALLATION LOGICIEL TABLEAU DE BORD	1 064,44
	LICENCE ACCES GO GLOBAL	717,60
	MOD COMPT TABLEAU DE BORD	538,20
	PARAMETRAGE RH FIRST	2 870,40
	PASSAGE SOUS WINDOWS XP Comptable	198,54
	PASSAGE SOUS WINDOWS XP Secrétaire Direction	75,00
Total FRAIS RECH ET DEVELOPPT		10 666,78
MATERIEL DE TRANSPORT	KANGOO ROUGE 41 ADM 60	4 935,00
	RENAULT KANGOO BLANC 578 BTG 60	10 677,33
Total MATERIEL DE TRANSPORT		15 612,33
MATERIEL D'HEBERGEMENT	2 TABLES jardin + ASSISES EN BOIS	539,00
	2 TABLES PIQUE NIQUE BOIS LILAS	539,00
	Armoire 2 porte noumea jaune	483,52
	Armoire noumea 1 porte lacanau	790,55
	Armoire NOUMEA 2 portes morailon naturel	513,42
	BIBLIOTHEQUE BANC TV	285,00
	BUFFET BOULEAU	318,00
	Bureau Caisson douce france houat	268,80
	Bureau Douce France caisson 1 porte	268,80
	CHAISE BUREAU BLANCHE	49,95
	CHAISE ROTIN CHROME	143,80
	Chevet douce france Bleu lacanau	131,76
	Commode douce france lacanau bleu	437,46
	Fauteuils jardin villa	70,00
Lit douce france chantilly	248,85	

	MATELAS UTEXAM	640,80
	Meuble 17 drian	318,00
	MEUBLE BAS BOULEAU	159,00
	MEUBLE TV	59,00
	MEUBLE TV BOULEAU	118,00
	TABLE BASSE	59,00
	TABLE BASSE APPOINT Brun noir	9,90
	TABLE DJERBA 170*225 VILLA	149,00
	TABLE RONDE BOULEAU	338,00
Total MATERIEL D'HEBERGEMENT		6 938,61
MATERIEL D'HEBERGEMENT	ARMOIRE 2 PORTES BLEUE	437,26
	armoire a pharmacie 2 portes epoxy blanc	324,00
	ARMOIRE BEIGE UGAP	855,23
	ARMOIRE BEIGE UGAP DES ARROLETTES 5/91	194,17
	ARMOIRE IKEA	679,17
	ARMOIRE PAX	1 544,00
	armoire pharmacie 1 porte epoxy blanc	122,99
	ARMOIRE PIN IKEA	508,11
	ARMOIRES NOUMEA 1 PORTES MMO	3 285,95
	bac a albums sur roues pierrot mmo	200,38
	BAHUT IKEA	379,60
	BAHUTS MAGNE	926,15
	BANCS DE JARDIN TRIGANO	301,14
	banquette douce france mmo tissu enduit	457,00
	banquette rouge droite dumaine	
	BANQUETTE TISSUS MAGNE GR. 3	824,58
	BIBLIOTHEQUE BILI	29,00
	BIBLIOTHEQUE MMO	613,89
	BIBLOTHEQUE CAMIF	185,23
	BUFFET PIN IKEA	243,16
	BUREAU PSY	258,00
	canape 3 pl ondulo rouge camif	169,71
	canape 3 pl ondulo vert anis camif	169,71
	canape douce france 2 places tissu endui	457,00
	CANAPE IKEA	288,13
	chaise fer assise orange	
	CHAISE IKEA	90,71
	CHAISES EMPILABLES DES ARROLETTES R LED.	231,83
	CHAISES HETRE BLEUES	1 465,33
	CHAISES HETRE MAGNE	1 099,51
	CHAISES HETRE NOIR SALLE D'ATTENTE IKEA	434,48
	CHAISES JAUNES HABA	763,77
	CHAISES MAGNE	1 074,87
	CHAISES PICOLO MMO	747,11
	CHAISES SALLE A MANGER MAGNE	269,20
	CHAISES SALLE D'ATTENTE IKEA	335,39
	CHAISES TUBE ROUGE UGAP	216,07
	chauffeuse angle 90 ondulo bleu camif	139,93
	chauffeuse ondulo 1 pl bleu camif	84,32
	chauffeuse ondulo 1 pl orange camif	168,64
	chauffeuse ondulo 1 pl rouge camif	84,32
	chauffeuse ondulo angle 90 1 pl orange c	139,93
	CHAUFFEUSE TISSUS MAGNE GR. 3	465,70
	chauffeuse vert anis 1 pl camif	84,32
	CHAUFFEUSES ANGLE DUMAINE	173,79

CHAUFFEUSES DROITES DUMAINE	147,88
chevalet pierrot a poser mmo	91,76
CHEVETS HETRE+MELAMINE BEIGE DECOR CUIS.	749,02
COMMODE 3 TIROIRS MMO	335,18
DOSSIERS LIT NOUMEA MMO	87,55
DOSSIERS LIT SUPERPOSE MMO	49,67
ELEMENT HAUT 80 CONFORAMA	155,50
ELEMENTS BAS SALLE D'ATTENTE IKEA	503,08
ELEMENTS CUISINE IKEA	171,20
etagere bois pin brut 4 niveaux 80*45	
ETAGERES PIN BIBLIOTHEQUE CAMIF	335,39
FAUTEUILS PLASTIQUES H JULIEN	316,41
LIT NOUMEA + TIROIRS MMO	645,40
LIT NOUMEA MMO	1 440,83
LIT PLIANT COFFRE PIN CONFORAMA	135,68
LIT SUPERPOSE 190 X 90 MMO	658,69
LITS POUMAILLOUX	753,44
LITS SUP. 80 VERNIS CAMIF	657,36
LITS SUPERPOSES CAMIF	536,85
matelas 190*90 trevica housse	86,04
matelas 190*90*13 housse trevica	86,04
matelas 190*90*13 housse trevica utexam	172,08
matelas 190*90*13 trevica utexam	86,04
matelas 190*90*15 avec couvre matelas	1 438,02
matelas 90*190 utexam housse trevica	86,04
MATELAS CAMIF	1 515,32
MATELAS CONFORAMA	170,90
MATELAS EPEDA CONFORAMA	1 450,55
MATELAS HOUSSE TREVIRA	516,67
MATELAS MOUSSE 190 X 90 TREVIRA UXETAM	89,87
MATELAS UTEXAM	678,28
meuble 12 cases fait maison pour chaussu	
MEUBLE A BACS TRANSPARENTS NATHAN	320,14
MEUBLE A CHAUSSURES IKEA	294,68
MEUBLE A ETAGERES NATHAN SALLE DETENTE	198,18
MEUBLE A PORTES NATHAN SALLE DETENTE	242,39
meuble bas pierrot 2 portes batt mmo	241,11
meuble bas ss porte pierrot mmo	192,68
MEUBLE CASIER 12 CASES CAMIF	547,88
MEUBLE ETAGERE GRIS DON GEFCO	0,15
meuble haut ss porte et caisson pierrot	325,82
MEUBLE TV IKEA	656,45
MEUBLE VITRINE ABO IKEA	344,53
PORTE MANTEAUX BRUNEAU	198,88
PORTES MANTEAUX	351,62
POUF	102,00
pouf ondulo 2 pl anis camif	86,11
pouf ondulo 2 pl vert anis camif	86,11
POUF QUART DE ROND DUMAINE	68,30
POUFS CARRES DUMAINE	136,59
POUFS RONDS DUMAINE	132,63
RANGT BAS + RIDEAUX	308,00
RANGT HAUT 2 PORTES	540,00
SOMMIERS 190 X 90 LATTES RIGIDES	86,95
SOMMIERS MMO	36,42

	TABLE ADOSSEE INOX SAFMA	553,26
	table banc a degat lateral pique nique b	520,26
	table banc a dgt lateral piquenique bois	1 560,78
	table banc dgt lateral pique nique bois	1 040,52
	TABLE BUREAU AVEC CLOISSON	443,99
	TABLE BUREAU SIMPLE AVEC CAISSON MMO	1 105,09
	TABLE INOX 185 TIR. SAFMA	741,30
	TABLE PROVENCE ROUGE MAGNE	1 076,28
	TABLES 160X80 MAGNE	662,04
	TABLES 160X80X75 DECOR CUISINE	253,72
	TABLES BUREAU SANS CAISSON MMO	326,42
	TABLES TRAPEZ. 160X80 HABA	734,19
	TABLES TRAPEZ. 120X60 HABA	572,91
	TIROIRS LIT NOUMEA MMO	1 170,65
	TRINGLES POUR VOILAGES CHAMBRES	715,21
	VALET DE NUIT	298,00
	VESTIAIRES SALISSANTES CRIS/BLEU CAMIF	242,14
	VOILAGES CHAMBRES	859,91
Total MATERIEL D'HEBERGEMENT		54 043,81
MATERIEL SCOLAIRE SPORT	1 BABY FOOT Bonzini B90	1 410,00
	ANTENNE SATELLITE TPS+CANALSATELLITE	320,14
	appareil photo numeriquesony numdscp73	463,09
	BIBLIOTHEQUE NATHAN	288,13
	BUT DE BASKET	1 910,97
	CASIERS ELEVES ARCADE CAMIF	605,70
	CHAISES PIET. JAUNE CAMIF	143,30
	LOGICIELS CARREFOUR	68,14
	MAGNETOSCOPE CARREFOUR	258,00
	MANEGE ROTOR	3 385,04
	MOBILIER SCOLAIRE MMO	3 028,78
	ORDINATEURS HP CARREFOUR	3 329,49
	PORTIQUE	2 412,15
	TABLEAU VERT CAMIF	222,46
	TABLEAU VERT CLASSE CAMIF	218,87
	TABLES INFORMATIQUES CAMIF	335,39
	TOUR D'ESCALADE	16 696,10
	V T T TROUSSELLE	3 048,98
	VTT ROCKRIDER DECATHLON	1 045,35
Total MATERIEL SCOLAIRE SPORT		39 190,08
MATERIEL SERVICES GENERAUX	1 CENTRALE VAPEUR DELONGHI	189,00
	1 CENTRALE VAPEUR DELONGHI	189,00
	1 S.LINGE BRANDT+GTIE 33 DE GAULLE	754,00
	1 TONDEUSE STERWINS 57KT3V 56 CM	792,00
	ARMOIRE LINGERIE BEIGE H 198 UGAP	302,61
	ARMOIRES/LINGERIE IVOIRE	625,04
	ASPIRATEUR CARREFOUR	169,15
	Aspirateur ELECTROLUX ZVQ 2135	162,00
	aspirateur philips universe fc 9017	145,49
	aspirateur philips universe fc 9017 jaun	145,49
	ASPIRATEUR S 227 MIELE SEM	175,32
	ASPIRATEURS NV 250 K HAZARD	197,08
	cafetiere percolateur inox 5 litres	285,84
	casier de base l vaisselle professionnel	170,50
	casier lave vaisselle professionnel	28,44

CENTRALE VAPEUR 2880 CALOR	179,00
centrale vapeur calor gv8150 carrefour	284,00
Centrale vapeur Calor violette GV812C0	199,00
CENTRALE VAPEUR ROWENTA	199,99
CHAINE HI FI FWM372/12	248,00
CHARIOT LINGERIE SEBI	794,25
CHARIOT MENAGE	2 550,83
CHARIOT THERMIQUE	5 502,08
CIREUSE TORNADO B BRUN	133,39
CONGELATEUR DARTY	525,99
couvercle casier lave vaisselle professi	86,10
cuisiniere electrique indesit k30ec	349,00
CUISINIERE VITRO BRANDT 109 ST Joseph	425,80
CUISINIERE VITRO BRANDT 4 SQ Driant	425,80
CUISINIERE VITRO INDESIT + Gtie Lilas	597,98
DALLAGE Panier Basket	3 348,80
DEBROUSSAILLEUSE A ROUE GRANJA	750,00
EQUIPEMENT CUISINE LE PRO DE L'EQUIPEMEN	2 903,05
FOURNEAU 5 PLAQUES ELECTRIQUE	2 712,77
FOURNEAU ELECTRIQUE	2 712,77
FOURNEAU GAZ PRO 800G1PL	7 787,73
frigo blusky brt86 top gtie 5 ans carref	138,90
frigo top bluesky	135,00
godets a couverts lave vaisselle profess	34,45
HOTTE INDESIT Leprince	181,00
INTERPHONE POUR PORTAIL	1 565,56
KIT CHARIOTS AVEC PRESSE	505,91
KITCHENAID PRO DE L'EQUIPEMENT	734,49
l linge 20 kgs miele pw 6201 dubois cuis	16 923,40
l linge 5 kgs whirlpool awo3631	558,00
L.LINGE BLUESKY + Gtie 41 Martinet	454,00
L.LINGE BLUESKY 14 ST PIERRE	454,00
L.LINGE LADEN + Gtie 11 Madeleine	474,00
L.LINGE LADEN + Gtie 51 J.HACHETTE	474,00
LAVE LINGE PRIMUS 7.5 KG	6 209,62
lave vaisselle pro vauban	2 442,53
lecteur dvd philips dvp 3010/00 garantie	98,00
lecteur dvd philips dvp3010/00 garantie	98,00
lecteur dvd philips dvp3010/100 garantie	98,00
machine a coudre madame 2 de singer	724,00
magnetoscope lg mg64 garantie 3 ans	204,00
MEUBLE LINGERIE GR 3 IKEA	52,59
MEUBLE RANGT HAUT INOX 2 PORTES	1 109,89
MEUBLES HAUTS/LINGERIE IKEA	104,28
MICRO ONDE CARREFOUR	143,69
MICRO ONDES LG 14 ST PIERRE	81,00
MICRO ONDES LG 77 V.HUGO	71,00
MICRO ONDES SAMSUNG	181,41
MICRO ONDES SAMSUNG 33 DE GAULLE	101,00
mini chaine fille sony mhcr330	249,00
MINI FOUR MOULINEX 77 V.HUGO	69,90
Motorisation portail pivotant	4 945,46
moulin a legumes pro chomette inox x530	223,95
OUVRE-BOITES CAMIF	247,97
panier lave vaisselle professionnel	30,80
RACLETTES LA REDOUTE	97,32

	RAYONNAGES RESERVE	1 274,10
	REFRI COMBI BLUESKY 17 Mai JUIN	441,00
	rehausse lave vaisselle professionnel	15,00
	robot cutter coupe r301u	1 700,31
	SCOPE VR170 PHILLIPS	120,43
	SECHE LINGE FRONTAL 8.2 KG	2 046,36
	SECHE LINGE PRIMUS 8.2 KG	2 046,36
	SECHOIR DUBIX	4 573,47
	table top petit frigo firstline	239,00
	TABLES LINGERIE COLIGNON	1 621,48
	TABOURET CUISINE IKEA	51,83
	tondeuse pro mtd wide cut	1 999,00
	TV SABA 4/3 72 CM	366,00
	VESTIAIRE UGAP	462,68
Total MATERIEL SERVICES GENERAUX		94 220,43
MOBILIER MAT DE BUREAU		
	1 Chaise Bleue Chef de service	71,76
	1 Chaise rouge Educateur	89,70
	1 COMPTOIR 45 TABLETTES	705,64
	1 COPIEUR TOSHIBA E STUDIO 281C	8 654,26
	2 CHAISES DE BUREAU GOUJON	236,81
	ANGLE 90° HARMONIE UGAP SECRETARIAT	99,85
	ARMOIRE AUDIO MICRO gris/beige camif	535,57
	ARMOIRE RIDEAUX UGAP	458,87
	BLOC TIRROIRS CAMIF SECRETARIAT	209,68
	Bureau + caisson + retour ikea budget	373,50
	Bureau educateur goliat ikea	98,33
	CAISSON MOBILE 2 TIROIRS HARMONIE UGAP	224,11
	CHAISE BUREAU BLEUE	75,10
	CHAISE BUREAU CUIRT NOIR Secrétaire Direction	118,40
	CHAISE DACTYLO SECRETARIAT	126,72
	CHAISE DACTYLO UGAP	111,29
	Chaise de bureau dorothea	30,34
	CHAISE DE TRAVAIL SYNCHRONNE BLEU ROI	150,16
	CHAISE IKEA	302,61
	CHAISES AMBRES S.D.R ROBERT LEDOUX	1 442,82
	Chaises de bureau gammely pin patine	89,94
	CISAILLE ROBERT LEDOUX	104,87
	CLASSEUR UGAP	163,88
	clavier numérique logylis	39,00
	COFFRE FORT CAMIF	647,91
	COPIEUR TOSHIBA E STUDIO 281C	8 500,00
	DISQUE DUR 160GO Comptable	119,00
	disque dur externe 300go maxtor one touc	269,00
	ecran plat 17 pouces	261,90
	Imprimante Brother Comptable	93,29
	IMPRIMANTE HP DESJET 845	99,00
	MEUBLE BOOK CASE MERISIER BRUNEAU	219,70
	meuble dossier suspendu bouleau summera	296,80
	meuble ikea bouleau dossier suspendu a c	296,80
	ORDINATEUR HP	965,17
	ordinateur port hp compaq business	1 243,84
	ORDINATEUR PORTABLE ASUS Chef de service	699,25
	ORDINATEUR PORTABLE HP Chef service	1 403,79
	Ordinnateur Portable ACER Chef de service	738,90
	PETIT MEUBLE BUREAU IKEA/MR SIMON	59,46
	PHOTOCOPIEUR CANON PIQUANT BUROTIC	2 941,66

	PHOTOCOPIEUR TOSHIBA 1550	1 901,64
	PLAN DROIT 120 X 80 HARMONIE UGAP SECRET	169,98
	PLAN DROIT 80 X 80 HARMONIE UGAP SECRETA	141,77
	portable compact notebook hp nx9005	1 369,42
	Support Ecran Aide Comptable	43,86
	Support Ecran Comptable	43,86
	Support Ecran rh secretaire	43,85
	Support Ecran Secrétaire	43,86
	table basse noir en strat	
	TABLE INFORMATIQUE CAMIF SECRETARIAT	197,34
	TABLE INFORMATIQUE UGAP	368,93
	TABLEAU PIEDS TELESCOPIQUES UGAP	88,42
	TABLES 1/2 ROND S.D.R ROBERT LEDOUX	460,55
	TABLES RECT. S.D.R ROBERT LEDOUX	512,91
	telephone repondeur trois combinés sieme	69,90
	unite centrale atx logylis	632,70
Total MOBILIER MAT DE BUREAU		39 457,67
Total		351 475,89

- Détail des sorties

Somme de Montant à amortir		
Type de sortie	Libellé Compte	Total
Cession	AMENAGT AGENCT INSTALL	223 880,09
	CONSTRUCTIONS	224 037,19
	FRAIS RECH ET DEVELOPPT	8 140,62
	MAT SERVICES GENERAUX	5 278,39
	MATERIEL DE TRANSPORT	11 108,20
	MATERIEL SCOLAIRE SPORT	5 292,50
	MOBILIER MAT DE BUREAU	1 399,20
	TERRAINS	21 251,70
	Total Cession	
Mise au rebut	AMENAGT AGENCT INSTALL	3 606,29
	AUTRES IMMOB CORPORELLES	1 018,66
	FRAIS RECH ET DEVELOPPT	22 947,89
	MAT SERVICES GENERAUX	15 576,17
	MATERIEL D'HEBERGEMENT	8 542,93
	MATERIEL SCOLAIRE SPORT	8 033,74
	MOBILIER MAT DE BUREAU	6 998,07
Total Mise au rebut		66 723,75
Transfert	AMENAGT AGENCT INSTALL	4 703,27
	FRAIS RECH ET DEVELOPPT	417,40
	MAT SERVICES GENERAUX	44 780,72
	MATERIEL D'HEBERGEMENT	48 600,81
	MATERIEL SCOLAIRE SPORT	13 375,82
	MOBILIER MAT DE BUREAU	16 512,41
Total Transfert		128 390,43
Vente	MAT SERVICES GENERAUX	514,99
Total Vente		514,99
Total		696 017,06

NB : Le Home de Carlepont a été cédé pour un montant de 520 000 € le 06 juin 2008

2.1.5.3 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	Durée suivant le type d'immobilisation
Installations techniques	Linéaire	Durée suivant le type d'immobilisation
Matériel et outillage industriels	Linéaire	Durée suivant le type d'immobilisation
Matériel de transport	Linéaire	Durée suivant le type d'immobilisation
Matériel de bureau	Linéaire	Durée suivant le type d'immobilisation
Mobilier de bureau	Linéaire	Durée suivant le type d'immobilisation

2.1.5.4 Dépréciation
NEANT

2.1.5.5 Crédit bail
NEANT

2.1.5.6 Actifs acquis ou produits pour coût global
NEANT

2.1.6 Immobilisations financières

2.1.6.1 Principaux mouvements

Type d'immobilisations financières	Valeur en début d'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Valeur en fin d'exercice
Dépôts et Cautionnements versés	24 251,22	2 411,76	2 376,00	24 286,98
Fonds de garantie des emprunts	6 585,12	150,4		6 735,52
Parts CREDIT COOPERATIF	1 600,72			1 600,72
Total	32 437,06	2 562,16	2 376,00	32 623,22

2.1.6.2 Créances rattachées à des participations : Principaux mouvements
NEANT

2.1.6.3 Créances rattachées à des participations : Classement par échéance
NEANT

2.1.6.4 Liste des filiales et participations
NEANT

2.1.6.5 Immobilisations financières

Type d'immobilisation financière	Total
Dépôts et Cautionnements versés	24 286,98
Fonds de garantie des emprunts	6 735,52
Parts CREDIT COOPERATIF	1 600,72
Total	32 623,22

2.1.7 Immobilisations en commodat
NEANT

2.1.8 Evaluation des stocks

NEANT

2.1.9 Créances

Créances	Montant brut	Degre de liquidite actif	
		A 1 an au +	A + 1 an
• Créances clients et acomptes rattachés	544 690,89	544 690,89	
• Autres créances	19 708,35	19 708,35	
• Charges constatées d'avances	3 280,24	3 280,24	
Total	969 219,14	969 219,14	

2.1.10 Produits à recevoir

	SIEGE	ACACIA	BOSQUET	MDDV	OSLC
PRODUITS A RECEVOIR					200,00
Total					200,00

2.1.11 Valeurs mobilières de placement

Le montant des plus values latentes des valeurs mobilières de placement s'élève à 30 247 € au 31 décembre 2008

2.1.11 Charges constatées d'avances

LIBELLE	ACACIA	BOSQUET	MDDV	OSLC	SIEGE	Total
CHARGES CONST D'AVANCE				2 683,22	597,02	3 280,24
Total				2 683,22	597,02	3 280,24

2.2 Passif

2.2.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

	En début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds statutaires				
• Valeur du patrimoine intégré	4 540,85			4 540,85
• Fonds statutaires	89 390,14		135,00	89 255,14
• Apports sans droit de reprise	282 238,77			282 238,77

<ul style="list-style-type: none"> • Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés 	20 636,55			20 636,55
<ul style="list-style-type: none"> • Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables 	1 143,36			1 143,36
	28 188,61			28 188,61
Total	426 138,28		135,00	426 003,28
<ul style="list-style-type: none"> • Écarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise 				
Total				
Réserves associatives statutaires				
<ul style="list-style-type: none"> • Réserves indisponibles • Réserves statutaires ou contractuelles • Réserve de trésorerie dégagée sur fonds associatifs • Autres réserves 				
Total				

2.2.1.2 Réserve pour projet associatif
NEANT

2.2.1.2 Autres fonds associatifs

	En début d'exercice	Augmentations	Diminutions	En fin d'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
<ul style="list-style-type: none"> • Apports avec droit de reprise • Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou condition • Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables • Écarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise 	51 823,03			51 823,03
	51 823,03			51 823,03

Réserves réglementées				
<ul style="list-style-type: none"> • Excédent affecté à l'investissement • Réserve de compensation • Réserve de trésorerie • Autres réserves 	163 947,56			163 947,56
	471 727,04			471 727,04
	635 674,60			635 674,60

2.2.2.1 Tableau des provisions pour risques et charges

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Provision à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	12 200,00			12 200,00
Provisions pour charges	24 965,00			24 965,00
TOTAL	37 165,00			37 165,00

2.2.2.2 Evaluation des provisions pour risques et charges

Provisions d'un montant individuellement significatif

Provision pour risque:

- La nature de l'obligation : provision pour risque et charge suite à une assignation prud'homale engagée par le secrétaire de direction pour règlement des heures supplémentaires effectuées sans accord écrit de la direction

- Montant : 12 200 euros

- L'échéance : Délibération des instances prud'homales

- Les hypothèses ayant conduit à l'estimation : Estimation faite par la demanderesse devant les instances prud'homales

Il est à noter que le Conseil d'Administration n'a pas souhaité provisionner la totalité des sommes portées sur l'assignation jugeant les montants portés sans fondement, notamment l'indemnité pour travail dissimulé

Pour mémoire, une seconde assignation prud'homale a été engagée par le Directeur d'OSLC, licencié en septembre 2006. Le Conseil d'Administration n'a pas souhaité provisionner les sommes demandées, jugeant ces sommes sans fondement et totalement utopiques.

De plus, l'association est en litige avec la Mairie de Choisy au bac sur la prise en charge des travaux de voirie et parking autour de l'Acacia. Le montant des travaux facturés le 3 avril 2008, s'élève à 175 k€. Le conseil d'administration jugeant non recevable la demande de la Mairie de Choisy au bac, c'est-à-dire la prise en charge par l'association de ces travaux, n'a pas souhaité constituer une provision arguant qu'aucune convention n'avait été signée à ce titre. Le litige ayant le caractère d'une immobilisation, aucune provision n'a été constatée.

Provision pour charges

- La nature de l'obligation : provision pour risque et charge d'exploitation pour construction du bâtiment sur Choisy au Bac

- Montant : 24 965 Euros

- Les hypothèses ayant conduit à l'estimation : provision accordée par les autorités de tarification

2.2.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

ART. 18 - DEPART à LA RETRAITE

Convention collective 3 mars 1966

La résiliation du contrat de travail à partir de l'âge normal de la retraite prévu par les institutions sociales constitue le départ à la retraite et n'est pas considéré comme un licenciement.

En cas de départ à la retraite, le préavis sera celui applicable en cas de démission, tel que défini conventionnellement.

Tout salarié permanent cessant ses fonctions pour départ en retraite bénéficiera d'une indemnité de départ dont le montant sera fixé à :

- UN mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaires, s'il totalise DIX années d'ancienneté au service de la même entreprise ;
- TROIS mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaires, s'il a au moins QUINZE ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention ;
- SIX mois des derniers appointements, y compris les indemnités permanentes constituant des compléments de salaires, s'il a au moins vingt-cinq ans d'ancienneté dans une activité relevant du champ d'application de la présente convention.

Le montant de l'engagement pris en matière de retraite est de 312 316 € au 31 Décembre 2008. Il n'est pas provisionné.

Mode de Calcul de la provision : (sur les salariés présents au 31/12/08)

- . Ecart entre « âge du salarié » et « âge de départ en retraite maximum (65 ans) »
- . Ajouts du différentiel calculé à l'ancienneté du salarié au 31/12/08.
- . Calcul de IRC sur la base des trois derniers mois de salaires et de l'application de la CCN66 sur IRC sur la nouvelle ancienneté calculée.
- . une pondération est appliquée aux résultats trouvés

2.2.4 Provision pour médailles du travail

Néant

2.2.5 Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Excédentaire	Déficitaire
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées :		
Année d'origine : 2004 Repris en 2006	25 703,79	
<i>MDDV</i>	<i>25 703,79</i>	
Année d'origine : 2006 Repris en 2008		150 320,73
<i>Acacia</i>		<i>33 310,03</i>
<i>Le Bosquet</i>		<i>33 610,80</i>
<i>MDDV</i>		<i>45 096,00</i>
<i>OSLC</i>		<i>38 303,90</i>

Année d'origine : 2007 Repris en 2009		253 151,23
	Acacia	74 640,07
	Le Bosquet	80 693,22
	MDDV	67 505,21
	OSLC	30 312,73
Report à nouveau sur activité non contrôlée par tiers financeurs :		
	Siège	12 773,17
<i>DEPENSES INOPPOSABLES AUX FINANCEUR</i>		
	Siège	12 200,00
<i>DEPENSES NON OPPOSABLES (CP)</i>		
	Siège	34 614,79
	Acacia	101 700,27
	Le Bosquet	67 113,19
	MDDV	71 630,96
	OSLC	71 573,30
<i>AUTRES DRTS ACQUIS PAR LES SALARIES</i>		
	Siège	74 450,20
	Acacia	107 787,37
	Le Bosquet	29 788,19
	MDDV	11 958,89
TOTAL		595 590,33
Report à nouveau des activités propres de l'association		81 225,71
Résultat		-1 054 584,21

2.2.6 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A + 5 ans
• Emprunts auprès des établissements de crédits	2 936 332,61	393 429,64	900 571,85	1 642 331,12
• Emprunts et dettes financières divers	9 748,00	9 748,00		
• Autres emprunts	1 648 006,80	1 648 006,80		0,00
• Avances et acomptes sur commandes en cours				
• Redevables créditeurs				
• Fournisseurs et comptes rattachés	122 571,35	122 571,35		
• Dettes fiscales et sociales	951 968,00	951 968,00		
• Dettes sur immobilisations	12 943,19	12 943,19		
• Autres dettes d'exploitation	30 766,38	30 766,38		
• Autres dettes dont fonds des majeurs protégés				
• Produits constatés d'avance				
	5 712 336,33	3 169 433,36	900 571,85	1 642 331,12

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

2.2.7 Fonds dédiés – Tableaux de suivi

2.2.7.1 *Subventions de fonctionnement affectées*
NEANT

2.2.7.2 *Dons manuels, legs et donations affectées*
NEANT

2.2.7.3 *Informations sur les fonds dédiés non utilisés*
NEANT

2.2.8 Fournisseurs et comptes rattachés

	Nature	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	Exploitation	95 461,15
Fournisseurs	Immobilisation	12 943,19
Fournisseurs - Factures non parvenues		27 109,90

2.2.9 Dettes fiscales et sociales

	Montant
Dettes sociales	951 568
Provision pour CP / CET / RTT /variables de paie 2008	415 095
Charges sur Provisions CP / CET / RTT /variable de paie	231 762
Comité d'entreprise	2 506
Caisse de cotisations sociales (URSSAF, ANEP,...)	293 243
Divers (Rémunération, autres organismes...)	8 961

2.2.10 **Informations à caractère fiscal**
NEANT

2.2.11 **Produits constatés d'avance**
NEANT

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

	TABLEAU DE REPARTITION DES PRODUITS D'EXPLOITATION					
	Association	Le siège	L'Acacia	Le Bosquet	MDDV	OSLC
Dotation et produits de la tarification			2 340 145	1 189 114	1 484 394	1 618 198
Autres produits divers de gestion courante	1 194	574 617	75 182	42 238	87 248	97 945
Subvention d'exploitation		600				
TOTAL	1 194	575 217	2 415 327	1 231 351	1 571 642	1 716 143
TOTAL	7 510 874					
Neutralisation des frais de siège facturés aux établissements	-557 677					
Total produit d'exploitation	6 953 198					

3.2 Résultat par activité ou établissement

	RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICE	
	Déficit	Excédent
Gestion sous contrôle de tiers financeur		
- Siège		23 425,00
- L'Acacia	-23 674,00	
- Le Bosquet		13 881,00
- MDDV	-38 576,00	
- OSLC		39 234,00
- Association		21 250,00
Résultat de l'exercice	35 540,00	

3.3 Passage du résultat comptable au résultat administratif (gestion sous contrôle de tiers financeurs)

Etablissement « Siège » sous contrôle de tiers financeur

SIEGE	
Résultat de l'exercice : Excédent ou déficit	23 425,27
• Congés à payer / CET / RTT	-15 075,05
• Charges sociales sur congés à payer / CET / RTT	-8 350,22
	-23 425,27
Année d'origine : 2006	Repris en 2008
Résultat ADS : Excédent ou déficit	0,00

Etablissement « L'Acacia » sous contrôle de tiers financeur

ACACIA	
Résultat de l'exercice : Excédent ou déficit	-23 674,46
• Congés à payer / CET / RTT	-30 773,89
• Charges sociales sur congés à payer / CET / RTT	-16 947,18
• Différés amortissements Acacia	54 652,88
	<u>6 931,81</u>
Année d'origine : 2006 Repris en 2008	-33 310,03
Résultat ADS : Excédent ou déficit	-50 052,68

Etablissement « Le Bosquet » sous contrôle de tiers financeur

BOSQUET	
Résultat de l'exercice : Excédent ou déficit	13 880,56
• Congés à payer / CET / RTT	2 727,14
• Charges sociales sur congés à payer / CET / RTT	1 463,94
	<u>4 191,08</u>
Année d'origine : 2006 Repris en 2008	-33 610,80
Résultat ADS : Excédent ou déficit	-15 539,16

Etablissement « Maisons des 2 Vallées » sous contrôle de tiers financeur

MDDV	
Résultat de l'exercice : Excédent ou déficit	-38 576,00
• Congés à payer / CET / RTT	18 444,23
• Charges sociales sur congés à payer / CET / RTT	11 651,41
	<u>30 095,64</u>
Année d'origine : 2006 Repris en 2008	-45 096,00
Résultat ADS : Excédent ou déficit	-53 576,36

Etablissement « O.S.L.C » sous contrôle de tiers financeur

OSLC	
Résultat de l'exercice : Excédent ou déficit	39 233,84
• Congés à payer / CET / RTT	-3 581,50
• Charges sociales sur congés à payer / CET / RTT	-1 995,23
	<u>-5 576,73</u>
Année d'origine : 2006 Repris en 2008	-38 303,90
Résultat ADS : Excédent ou déficit	-4 646,79

3.4 Ventilation de l'effectif moyen

Etablissement	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
- Siège	10	
- L'Acacia	46	
- Le Bosquet	25	
- MDDV	30	
- OSLC	30	
TOTAL	141	

3.5 Contributions volontaires en nature
NEANT

3.6 Impôt sur les bénéfices

3.6.1 Ventilation
NEANT

3.6.2 Impôt différé
NEANT

3.6.3 Autres informations significatives
NEANT

4 Autres informations

4.1 Information relative à la rémunération des dirigeants
NEANT

4.2 Information concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition...)
NEANT

4.3 Informations concernant le Droit Individuel à la Formation

	SIÈGE	ACACIA	BOSQUET	MDDV	OSLC	TOTAL
Droits ouverts au 31/12/08 (en heures)	645,56	2 420	1 198,29	1 655	1 268,38	7 187
Valorisation en €	3 817	11 205	6 546	7 597	6 321	35 485
Pour information : Droits utilisés en 2008 (en heures)	13,00		24,60	35,00	21,00	94

(Montant non provisionné en comptabilité)

4.4 Legs et donations acceptés par l'association avant autorisation administrative
NEANT

4.5 Tableau de suivi des legs et donations
NEANT

4.6 Tableau de suivi des dons en nature restant à vendre
NEANT

4.7 Engagements hors bilan

4.7.1 Emprunt auprès des organismes bancaires
NEANT

4.7.2 Dettes garanties par des sûretés réelles
NEANT

4.7.3 Engagements financiers

Garantie donnée par le Conseil Général de l'Oise à hauteur de 100 % du montant de l'emprunt consacré pour financer la construction de l'Acacia de Choisy au Bac

4.7.4 Crédit bail
NEANT