

**APEI
LA MAISON DU PHARE**

Association Régie par la loi du 1er juillet 1901

*11 / 13, rue des Poissonniers
92200 NEUILLY-SUR-SEINE*

--oOo--

EXERCICE 2008

--=--

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

--oOo--

*Mesdames,
Messieurs,*

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

- le contrôle des comptes annuels de l'association APEI La Maison du Phare, 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 votre Conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - 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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé 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 le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 25 juin 2009

*Le Commissaire aux Comptes
J P A*



Pascal ROBERT

BILAN ACTIF 31 DECEMBRE 2008				
	brut	amort et prov	net	exercice 2007
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
* Frais d'établissement	67 791	65 889	1 901	68 007
* Logiciels	19 700	11 576	8 124	1 006
* Droit au bail				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
* Terrains	225 872		225 872	225 872
* Constructions	6 679 311	1 489 527	5 189 784	5 430 888
* Autres immobilisations corporelles	1 376 978	722 296	654 682	588 611
* Immobilisations en-cours av. et acptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
* Titres immobilisés				
* Autres Immobilisations Financières	8 904		8 904	11 617
	8 378 555	2 289 288	6 089 267	6 326 001
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks</i>				
* Matières Premières				
* Produits intermédiaires et finis				
* Marchandises				
* Avces & Acptes sur commandes				29 244
<i>Créances</i>				
* Clients, redevables et comptes rattachés	989 135		989 135	720 102
* Autres créances	401 280		401 280	177 478
* Valeurs mobilières de placement	2 816 362		2 816 362	3 118 703
* Disponibilités	0		0	1 704 446
	4 206 778		4 206 778	5 749 973
<i>Charges constatées d'avance</i>	8 585		8 585	3 667
<i>Ecart de conversion actif</i>				
TOTAL ACTIF	12 593 917	2 289 288	10 304 632	12 079 642

BILAN PASSIF 31 DECEMBRE 2008		
	exercice 2008	exercice 2007
FONDS PROPRES		
* Réserves statutaires ou contractuelles	2 711 321	2 731 407
* Autres réserves	467 213	383 561
* Report à nouveau	152 509	89 817
<u>Résultat de l'exercice</u>	460 014	142 503
* Subventions d'investissement	1 380 449	803 387
* Provisions réglementées	1 340 468	1 362 551
TOTAL I	6 511 974	5 513 226
PROV./ RISQUES ET CHARGES	328 838	384 446
FONDS DEDIES	76 000	131 769
EMPRUNT ET DETTES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	2 138 738	2 253 048
DETTES à COURT TERME		
* Cpt courants créditeurs auprès des et.de crédit / dettes fin. diverses	106 888	1 742 136
* Fournisseurs	172 242	496 775
* Dettes fiscales et sociales	836 182	722 672
* Autres dettes	133 191	834 116
	1 248 503	3 795 699
<i>Produits constatés d'avance</i>	578	1 453
TOTAL PASSIF	10 304 632	12 079 642

COMPTE DE RESULTAT 2008		
	exercice	exercice
	2008	2007
PRODUITS		
* Ventes de marchandises	5 728	5 930
* Production vendue, Prestations de services	549 743	333 943
* Production stockée		
* Produits activités annexes	192 500	116 735
* Prix de journée et dotation globale	5 359 429	4 360 376
* Subventions d'exploitation et dons	52 270	59 111
* Autres produits	819 486	840 896
* Reprises sur provisions et transfert de charges	86 243	178 835
<u>TOTAL</u>	7 065 398	5 895 826
CHARGES		
* Achats de marchandises		
* Achats matières premières et autres approv.	321 343	225 443
* Variation de stock		
* Autres achats et charges externes	1 282 641	929 398
* Impôts, taxes et versements assimilés	13 115	15 772
* Salaires et traitements charges sociales	4 821 755	4 100 898
* Amortissements et provisions	427 466	367 427
* Autres charges	12 843	10 865
<u>TOTAL</u>	6 879 163	5 649 803
<u>RESULTAT D'EXPLOITATION</u>	186 235	246 023
* Revenus du portefeuille	311 212	2 247
* Autres Produits financiers		
* Charges financières	104 892	66 076
<u>RESULTAT FINANCIER</u>	206 320	-63 829
<u>RESULTAT COURANT</u>	392 554	182 194
* Produits sur cessions d'immobilisations		
* Autres produits exceptionnels	178 208	167 908
* Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		
* Autres charges exceptionnelles	110 749	207 599
<u>RESULTAT EXCEPTIONNEL</u>	67 459	-39 691
ECRITURE DE LAISON		
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	460 014	142 503

ACTIF	APEI NEUILLY	FOYER GRAVIER	CITL GRAVIER	RESIDENCE DU PHARE	FOYER INTEGRE	IME	ESAT SOCIAL	ESAT ENTREPRISE	RETRAITEMENTS	TOTAUX 2008	TOTAUX 2007
ACTIF IMMOBILISE				1 902		8 124				10 026	69 012
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES											
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			42 688								
Terrains & aménagements	126 878	400 303			6 419	183 184				225 872	225 872
Constructions		15 333	24 567	92 712	4 242	3 513 887	1 125 493	22 613		5 195 592	5 430 887
Matériel et outillage	16 060	37 413	36 480	101 157	12 707	179 606	18 242	3 040		341 326	315 888
Autres immobilisations corporelles						82 450				307 549	272 724
IMMOBILISATIONS EN COURS											
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	329	2 868		23	3 785		624	1 275		8 905	11 617
TOTAL I	143 268	455 916	103 735	195 793	27 153	3 967 250	1 144 359	51 795		6 089 269	6 326 000
ACTIF CIRCULANT											
STOCKS											
Avances et acomptes versés sur commandes											29 244
CREANCES											
Clients, Redevables et comptes rattachés		187 474	115 983	348 100	55 217	169 689		112 672		989 135	720 102
Fournisseurs		51	767			4 815	678			1 496	511
Personnel et comptes rattachés							15 095			19 910	3 043
Etat et collectivités publiques											11 186
Créances diverses	2 963	77 372	27 192	33 458	12 974	28 571	44 363	152 982		379 875	162 738
DIVERS											
Valeurs mobilières de placement	2 816 362				98	25 562	401 426	591 027		2 816 362	3 118 703
Disponibilités	190 537	82	1						-1 208 733	0	1 704 446
COMPTES DE REGULARISATION											
Charges constatées d'avance	635	1 772	169	2 218		1 152	1 515	1 123		8 585	3 667
TOTAL II	3 010 497	266 751	143 345	384 543	68 290	229 789	463 076	857 804	-1 208 733	4 215 362	5 753 640
Déficit à récupérer											
Charges à répartir sur plusieurs exercices											
TOTAL ACTIF	3 153 765	722 667	247 079	580 336	95 443	4 197 040	1 607 494	909 599	-1 208 733	10 304 631	12 079 640

Passif	APEI NEUILLY	FOYER GRAVIERS	CITL GRAVIERS	RESIDENCE DU PHARE	FOYER INTEGRE	IME	ESAT SOCIAL	ESAT ENTREPRISE	RETRAITEMENTS	TOTAUX 2008	TOTAUX 2007
FONDS ASSOCIATIF & RESERVES											
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 502 215	127 917				37 608	28 581	15 000		2 711 321	2 731 407
Fonds associatifs avec droit de reprise		5 833	10 739		1 760	51 170	69 502			69 502	39 502
Reserve de Compensation		15 245	500			105 614	85 694			207 054	207 054
Reserve de trésorerie		10 000	18 482		7 782		24 966	129 427		190 657	137 005
Excédents affectés à l'investissement		-28 046	-11 785	-6 746	-832	-56 875	-53 932			-158 217	-143 475
Dépenses inopposables aux tiers financeurs		18 345	9 241	9 938	3 891	159 927	109 383			310 725	239 292
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	264 480	24 585	30 577	211 719	7 121	-99 755	-9 779	31 065		460 014	142 503
Subvention d'investissement				11 916	4 281	1 364 253	75 000		-75 000	1 380 449	803 387
TOTAL I	2 766 695	173 880	57 755	226 826	24 003	1 561 942	184 913	250 492	-75 000	5 171 506	4 150 675
PROVISIONS REGLEMENTEES	11 155	83 773	17 650		1 650	1 100 407	125 833			1 340 468	1 362 551
TOTAL II	11 155	83 773	17 650		1 650	1 100 407	125 833			1 340 468	1 362 551
PROVISIONS POUR RISQUES		40 727	20 284	8 679	4 388	13 937	41 815	199 007		328 838	384 446
TOTAL III		40 727	20 284	8 679	4 388	13 937	41 815	199 007		328 838	384 446
PROV. FONDS DEDES						1 000				76 000	131 769
TOTAL IV						1 000				76 000	131 769
DETTES											
Emprunts et dettes établissements de crédit	705 766	291 704	65 236	203 519	49 395	1 016 190	1 122 548		-1 208 733	2 245 626	2 253 048
Emprunt obligataire											1 742 136
Emprunts et dettes financières diverses											
Fonds en dépôt											
Avances et acomptes reçus sur commandes	5 132	68 034	4 496	21 401	989	41 188	16 083	14 920		172 242	496 775
Dettes fournisseurs / comptes rattachés	24 210	106 370	51 937	63 122	15 308	117 585	132 704	324 945		836 182	722 672
Dettes fiscales et sociales	15 430	22 975	16 592	5 039	4 384		436	68 335		133 191	834 116
Autres dettes											
TOTAL V	750 538	489 083	138 261	293 081	70 077	1 174 963	1 271 771	408 200	-1 208 733	3 387 241	6 048 747
Produits constatés d'avance	578									578	1 453
Excédent à reverser											
TOTAL PASSIF	3 528 966	787 463	233 950	528 586	100 119	3 852 248	1 624 332	857 699	-1 208 733	10 304 631	12 079 641

	APEI NEUILLY	FOYER GRAVIERS	CITL GRAVIERS	RESIDENCE DU PHARE	FOYER INTEGRE	IME	ESAT SOCIAL	ESAT ENTREPRISE	RETRAITEMENTS	TOTAUX 2008	TOTAUX 2007
PRODUITS DE FONCTIONNEMENT											
Ventes de Produits	45	1 012 043	635 455	1 075 127	131 809	10	1 119 637	819 486		55	130
Dotation Globale et prix de journée						1 385 358				5 359 429	4 360 376
Remb: DDTTEP compt rémunération TH	5 673									819 486	840 896
Ventes de marchandises		82 688								5 673	5 800
Allocation Logement (Foyer)		2 811	27 300				79 702			82 688	87 497
Remboursement repas et autres Produits										109 812	29 238
Prestations de services (CAT)										334 966	319 367
Ventes d'affranchissements (CAT)										11 098	2 293
Autres produits	85 253			126 918		14 674				203 679	12 283
Subventions de fonctionnement siège	42 100			1 450	498	10 170				52 270	59 111
Reprise sur amortissements et provisions	9 920	16 005	11 348			3 585	38 709	4 204		75 800	102 385
Transferts de charges						523				10 443	76 450
Total produits de fonctionnement	142 991	1 113 546	674 103	1 203 495	132 308	1 414 320	1 238 048	1 169 753	-23 166	7 065 398	5 895 826
CHARGES DE FONCTIONNEMENT											
Rémunération du personnel	49 376	460 245	254 152	366 711	64 209	693 816	556 224	722 444		3 167 177	2 671 093
Charges sociales et fiscales	29 801	260 227	136 350	202 788	35 784	400 653	284 250	298 071		1 647 824	1 329 993
Autres charges de personnel							2 037			6 653	99 812
Personnel extérieur		55 574	60 958	109 686	8 547			1 700		236 802	
Honoraires - frais d'actes	5 205	13 780	14 916	12 854	3 244	18 331	11 708	46 115		81 718	225 444
Consommations	17 124	54 898	51 201	54 481	3 116	44 068	50 341	45 290		321 343	531 609
Services extérieurs	17 074	136 702	65 160	170 667	1 128	39 813	45 260	46 290		524 094	397 790
Autres services extérieurs	18 627	51 924	2 829	47 038	977	199 265	98 510	20 855		440 027	397 790
Impôts, taxes et versements assimilés		5 511				2 873	4 374	357		13 115	15 772
Autres charges courantes de gestion	0	28 022	7 683	23 334	3 801	622	518	11 703		12 843	10 865
Autres charges courantes de gestion	11 794	19 349	50 363	4 378	4 379	187 551	57 097	11 181		331 472	182 506
Dotation provisions						15 524	2 000			95 995	127 981
Subvention invest S/ Excédents											56 937
Dons repus reversés aux établissements											
Engagements à réaliser sur ressources	23 166										
Total charges de fonctionnement	172 166	1 089 212	643 623	991 937	125 187	1 602 516	1 118 973	1 158 716	-23 166	6 879 163	5 649 802
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-29 175	24 334	30 480	211 558	7 121	-188 196	119 075	11 038		186 235	246 024
Produits financiers	284 310					46 370	9 964	16 938		311 212	2 247
Charges financières							58 521			104 892	66 076
Résultat financier	284 310					-46 370	-48 558	16 938		206 320	-63 829
RESULTAT COURANT	255 134	24 334	30 480	211 558	7 121	-234 566	70 518	27 976		392 554	182 195
Produits exceptionnels											
Reprises sur amortissements & provisions	29 657	251	97	161		11 750		3 111		45 029	80 898
Transferts de charges						133 179				133 179	87 010
Charges exceptionnelles											
Dotations aux autres prov. Réglementées	20 312					1 271	80 297	22		21 605	44 256
Dotations aux amortissements et provisions						8 847				80 297	39 310
Résultat exceptionnel	9 346	251	97	161		134 811	-80 297	3 089		67 459	-39 691
Reprise déficit antérieur											
Reprise excédent antérieur											
RESULTAT DE L'EXERCICE	264 480	24 585	30 577	211 719	7 121	-99 755	-9 779	31 065		460 014	142 504

ANNEXE

ASSOCIATION La Maison Du Phare
11-15, rue des Poissonniers
92200 Neuilly sur Seine

Exercice clos le 31/12/2008
Durée : 12 mois

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10 juin 2009 par le Conseil d'Administration de l'Association.

I – FAITS CARACTERISTIQUES, PRINCIPES COMPTABLES, METHODES D'EVALUATION

Faits caractéristiques :

- Les travaux de la Maison du Phare regroupant IME, CITL, Foyer d'hébergement et locaux associatifs sont terminés.

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.

Ces comptes annuels sont établis selon les dispositions prévues par le plan comptable associatif mise en place par l'arrêté du 8 avril 1999.

L'association applique également les réglementations comptables suivantes :

- Le règlement 2004-06 du CRC, relatif à la définition, à la comptabilisation et à l'évaluation des actifs corporels et incorporels
- Le règlement 2000-06 du CRC, relatif aux passifs
- L'avis du CNC (2007-05) du 4 mai 2007

Il a été fait application des dispositions particulières résultant de l'instruction M22 bis, applicable aux établissements et services sanitaires, sociaux et médico-sociaux gérés par les organismes privés à but non lucratif.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels regroupent les comptes des « établissements » suivants :

- Le Siège Social
- L'Esat Les Ateliers du Phare Social
- L'Esat Les Ateliers du Phare Production
- L'IME Le Phare
- Le CITL Les Graviers
- Le Foyer Intégré Les Graviers
- Le Foyer Gravier
- La Résidence du Phare

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

*** Amortissements :**

Par dérogation aux nouvelles méthodes d'évaluation d'amortissement et de dépréciation des actifs introduites par le règlement CRC n° 2002-10 dont la première application était prévue pour l'exercice ouvert au 1er Janvier 2005, l'Association n'a pas fait application de la méthode des amortissements dite « par composants ».

Cependant, les travaux concernant l'IME ainsi que les locaux du siège social ont bien été traités par composants.

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée d'utilisation prévue :

■ Frais d'établissement	5 ans
■ Constructions	5 à 50 ans
■ Construction rue des Poissonniers	50 ans sur IME et APEI
■ Construction rue des Poissonniers	20 ans sur CITL
■ Matériel et outillage	5 à 15 ans
■ Matériel taxe d'apprentissage	Néant
■ Matériel roulant	5 ans
■ Agencements et aménagements	5 à 20 ans

* **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.

* **Subventions d'investissements** :

Les subventions d'investissements recevant une affectation particulière sont portées dans les fonds associatifs.

* **Valeurs mobilières de placement** :

Les titres de placement sont évalués à leur coût d'achat, net de frais, diminué éventuellement d'une provision pour dépréciation tenant compte des moins-values latentes.

Les plus ou moins values de cession sont constatées en produits ou charges financières ; les produits financiers générés par des titres de placements à taux fixe sont comptabilisés au prorata du temps écoulé depuis la souscription.

Le décret 2003 – 1010 du 12 octobre régissant les nouvelles règles de tarification de fond et de forme des Associations de la loi 1901 du secteur sanitaire et social, en son article 96, préconise lorsque les produits sont réalisés dans le cadre d'une gestion centralisée de la trésorerie, que la quote-part issue de la trésorerie d'un établissement ou d'un service lui soit restituée, et inscrite en ressource de sa section d'investissement au travers de la dotation à un compte de provisions réglementées.

* **Résultats des Etablissements sous convention :**

Les résultats de ces Etablissements font l'objet de vérifications par les autorités de Tarifications et peuvent éventuellement être rectifiés.

Il n'en est pas de même pour les comptes du ESAT Entreprise, ni pour les comptes du Siège de l'APEI, qui ne sont pas soumis au contrôle des Organismes Financeurs.

Les comptes de l'exercice 2008 font apparaître les résultats :

SYNTHESE DES RESULTATS

ETABLISSEMENTS	RESULTAT	REPRISE RESULTAT N-2	CONGES PAYES	RESULTAT ADMINISTRATIF	RESULTAT PROPRE
ASSOCIATION APEI LA MAISON DU PHARE	264 480				264 480
ESAT LES ATELIERS DU PHARE PRODUCTION	31 065				31 065
RESULTATS PROPRES					295 545
FOYER DES GRAVIERS	24 585		2 000	26 585	
CITL GRAVIERS	30 577		3 676	34 253	
FOYER INTEGRE	7 121		4 879	12 000	
RESIDENCE DU PHARE	211 719		4 992	216 711	
IME LE PHARE	-99 755	95 620	-3 480	-7 615	
ESAT LES ATELIERS DU PHARE SOCIAL	-9 779	85 205	11 962	87 388	
RESULTATS SOUS TUTELLES					369 322
RESULTATS CUMULES					664 868

II NOTES RELATIVES AUX POSTES DE BILAN ACTIF

Actif immobilisé :

Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

IMMOBILISATIONS		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement	65 889	1 902			67 791
	TOTAL I	65 889	1 902			67 791
INCORPORELLES	Autres immobilisations incorporelles	17 416	2 284			19 700
	TOTAL II	17 416	2 284			19 700
CORPORELLES	Terrains	225 872				225 872
	Constructions	6 679 167	2 996		-2 852	6 679 311
	Inst tech mat outillage industriel	653 576	64 519	14 061	-329	703 705
	Matériel de transport	119 469	48 685	5 000		163 154
	Autres immo corporelles	467 953	53 029	8 764	-2 100	510 119
	Immo corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL III	8 146 037	169 229	27 825	-5 281	8 282 161	
FINANCIERES	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés Prêts et autres immo financières	11 616	98	2 811		8 904
	TOTAL IV	11 616	98	2 811		8 904
TOTAL GENERAL I+II+III+IV		8 240 958	173 513	30 635	-5 281	8 378 555

Les mouvements des amortissements sont les suivants :

IMMOBILISATIONS		Amortissements cumulés début exercice	Dotations	Reprises	Virements poste à poste	Amortissements cumulés fin exercice
INCORPORELLES	Frais d'établissement	4 043	61 846			65 889
	TOTAL I	4 043	61 846			65 889
	Autres immobilisations incorporelles	10 249	1 327			11 576
	TOTAL II	10 249	1 327			11 576
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	1 248 278	241 249			1 489 527
	Inst tech mat outillage industriel	337 690	39 252	14 061		362 881
	Matériel de transport	44 974	21 215	5 000		61 189
	Autres immo corporelles	269 724	37 266	8 764		298 226
	Immo corporelles en cours Avances et acomptes					
TOTAL III	1 900 665	338 982	27 825		2 211 823	
FINANCIERES	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immo financières					
TOTAL IV						
TOTAL GENERAL I+II+III+IV		1 914 957	402 155	27 825		2 289 288

Etat des créances

CREANCES		Montant brut	< 1 an	1 - 5 ans	+ de 5 ans
ACTIF IMMOBILIS E	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 905	8 905		
		8 905	8 905		
ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes versées				
	Redevables et comptes rattachés	989 135	989 135		
	Fournisseurs	1 496	1 496		
	Personnel et comptes rattachés	19 910	19 910		
	Etat et collectivités publiques				
	Autres créances	379 875	379 875		
	Charges constatées d'avance	8 585	8 585		
Déficits à récupérer					
TOTAL		1 407 905	1 407 905		
Dont prêts accordés en cours d'exercice					
Dont prêts remboursés en cours d'exercice					

Dont :

	Montants
Fournisseurs Factures non parvenues	678
Créances redevables et comptes rattachés	9 391
Autres créances	58 424
Disponibilités	376
TOTAL	68 870

Comptes de régularisation actif :

Charges constatées d'avance

8 585€

III. NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Les fonds Propres-réserves et provisions :

MOUVEMENTS DES FONDS PROPRES	TOTAL				
	DEB EXERCICE	AUGMENTATIONS	DIMINUTIONS	VIRT POSTE A POSTE	FIN EXERCICE
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 731 407	0	0	-20 086	2 711 321
Fonds associatifs avec droit de reprise	0	0	0	0	0
RESERVES	0	0	0	0	0
Réserves de trésorerie	207 054	0	0	0	207 054
Excédents affectés à l'investissement	137 005			53 652	190 657
Autres réserves	39 502	0	0	30 000	69 502
Report à nouveau	-53 699	0	0	-9 298	-62 998
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	234 174	0	0	76 551	310 725
Report à nouveau lié à la provision pour congés payés(a)	-90 658	0	0	-4 561	-95 219
Résultat de l'exercice	142 503	460 014	0	-142 503	460 014
Subventions d'investissement	803 387	576 547	9 100	9 616	1 380 449
	0	0	0	0	0
TOTAL	4 150 674	1 036 561	9 100	-6 629	5 171 506

NATURE DES PROVISIONS	TOTAL				
	DEB EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	VIRT POSTE A POSTE	FIN EXERCICE
Provisions réglementées :	0	0	0	0	0
Réserve Fonds de roulement	65 273	0	0	0	65 273
Amortissement dérogatoire	20 032	0	0	0	20 032
Provision pour renouvellement des Immos	1 150 887	70 333	79 543	-7 089	1 134 588
Dif sur réalis.éléments actif	126 359	9 964	0	-15 747	120 576
TOTAL I	1 362 551	80 297	79 543	-22 836	1 340 468
Provisions pour risques et charges :	0	0	0	0	0
Provisions pour litiges	0	0	0	0	0
Prov. pour rémunération des TH	0	0	0	0	0
Provisions pour risques	0	0	0	0	0
Provisions pour charges	384 447	49 462	68 211	-36 861	328 837
TOTAL II	384 447	49 462	68 211	-36 861	328 837
Provisions pour dépréciation :	0	0	0	0	0
D'immobilisations	0	0	0	0	0
Incorporelles	0	0	0	0	0
Corporelles	0	0	0	0	0
Financières	0	0	0	0	0
Sur stocks et en cours	0	0	0	0	0
Sur comptes clients	4 204	0	4 204	0	0
TOTAL III	4 204	0	4 204	0	0
TOTAL (I+II+III)	1 751 201	129 759	151 959	-59 697	1 669 305
DONT DOTATIONS ET REPRISES :	0	0	0	0	
D'exploitation	0	49 462	75 547	0	
Financières	0	0	0	0	
Exceptionnelles	0	80 297	76 410	0	

FONDS DEDIES		TOTAL				
		DEB EXERCICE	DOTATIONS	REPRISES	VIRT POSTE A POSTE	FIN EXERCICE
F O N D S D E D I E S	Fonds dédiés à la compensation des amortissements	0	0	0	0	0
	TOTAL I	0	0	0	0	0
	Fonds dédiés sur Subventions de fonctionnement	131 769	0	56 769	0	75 000
	TOTAL II	131 769	0	56 769	0	75 000
	Fonds dédiés sur Dons manuels affectés	0	1 000	0	0	1 000
	TOTAL III	0	1 000	0	0	1 000
	Fonds dédiés sur Legs et donations affectés	0	0	0	0	0
	TOTAL IV	0	0	0	0	0
	TOTAL (I+II+III+IV)	131 769	1 000	56 769	0	76 000
	DONT ENGAGEMENTS ET REPRISES :	0	0	0	0	0
Sur Investissements	0	0	0	0	0	
Sur Subventions attribuées	0	1 000	56 769	0	-55 769	
Sur Dons manuels Affectés	0	0	0	0	0	
Sur Legs et Donations affectés	0	0	0	0	0	

TOTAL	6 033 645	1 167 320	217 827	-66 326	6 916 811
--------------	------------------	------------------	----------------	----------------	------------------

Les mouvements des 3 précédents tableaux peuvent se résumer ainsi :

Résultat 2008	0		
Dotations/Reprises	460 014		
Subventions virées au Compte de résultat	129 759	151 957	
Dotation/reprise de Fonds dédiés	0	9 100	
Restitution dons	1 000	56 769	
Produits Financiers			-648
Subvention d'Investissement (biens renouvelables)			-15 747
Dons	576 547		11 916
Amortissement frais d'Etablissement CITL			-61 845
	1 167 320	217 826	-66 325

Etat des dettes

DETTES	Montant Brut	< 1 an	1 - 5 ans	+ de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des étbts de crédit	2 138 738	160 590	323 180	1 654 967
Emprunts et dettes financières diverses (CBC)	106 888	106 888		
Fournisseurs et comptes rattachés	172 242	172 242		
Dettes fiscales et sociales	836 182	836 182		
Dettes sur immobilisations				
Dépot des hébergés				
Autres dettes	133 191	133 191		
Produits constatés d'avance	578	578		
TOTAL	3 387 819	1 409 671	323 180	1 654 967
Dont emprunts souscrits en cours d'exercice				
Dont emprunts remboursés en cours d'exercice	68 202			

Dont :

CHARGES A PAYER	MONTANTS
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	89 037
Avances et acomptes reçues	10 260
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	44 659
Dettes fiscales et sociales	220 228
Charges à payer sur débiteurs et créditeurs divers	30 409
	394 592

Comptes de régularisation passif :

Produits constatés d'avance :

578 €

IV. AUTRES INFORMATIONS FINANCIERES

Evénements postérieurs à la clôture :

Néant.

Rémunérations :

Les salaires bruts versés aux trois personnes les mieux rémunérées par l'Association s'élèvent pour l'exercice 2008 à 158 604 euros.

Droit Individuel à la Formation :

La loi 2004-391 relative à la formation professionnelle a instauré un droit individuel à la formation. Le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 4 338 heures au 31/12/2008.

Indemnités de départ à la Retraite :

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite pour les années 2009 à 2013 ont été évalués, charges sociales et fiscales à 50% comprises, à 168 400€ dont 8 252€ figurent en passif du Bilan au 31/12/2008.

Autres engagements :

- Emprunt ESAT Les Ateliers du Phare :

Emprunt souscrit auprès du Crédit Foncier de 1 524 490€ en date du 31 décembre 1999. Inscription d'hypothèque conventionnelle en 1^{er} rang sans concurrence sur les biens et droits sis à Nanterre (92) 85 à 91 rue Veuve Lacroix.

- Emprunt IME le phare

Emprunt souscrit auprès de la société générale de 1 060 000 € en date du 19 mai 2006. Inscription d'hypothèque de premier rang sur l'immeuble situé 11 rue des poissonniers 92 Neuilly-sur-Seine.

Contributions volontaires :

35 bénévoles ont participé aux activités de l'APEI de NEUILLY au cours de l'exercice 2008, à hauteur de 3 699 heures, ce qui représente une valorisation de 148 773€ charges comprises.