

Fiduciaire du Nord

AFOBAT

Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels

Fiduciaire du Nord

AFOBAT

Siège social : 695 avenue des Nations Unies - 59100 Roubaix

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 Afobat, 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.

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 :

La note II de l'annexe expose les règles et méthodes comptables retenues pour :

- La comptabilisation des subventions d'investissement et le mode de reprise de celles-ci exposées dans le point II.3,
- La constatation des subventions dans les postes autres créances et autres dettes respectivement exposées dans les points II.4 et II.5,
- La comptabilisation de la provision pour indemnités de départ en retraite exposée en point II.7.

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.

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.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Marcq en Baroeul, le 25 mai 2009

Fiduciaire du Nord
Membre de KPMG



Eric Delebarre
Directeur Général

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

Visa pour
authentification
Fiduciaire du Nord

	EXERCICE N				EXERCICE N-1
	Montant Brut	Amortissement	Montant net	Totaux	Montant net
ACTIF IMMOBILISE					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Immobilisations Incorporelles	276 847	239 072	37 775		14 935
IMMOBILISATION CORPORELLES					
211- Terrains	745 291		745 291		745 291
212- Agencement, aménagements terrain	55 442	25 277	30 165		32 014
213- Bâtiments	8 505 490	2 168 697	6 336 793		6 599 472
214- Construction sur sol d'autrui	8 872 209	2 589 224	6 282 985		6 558 663
215 Installation techniques	4 941 537	2 770 790	2 170 746		1 905 889
218-Autres Immo Corporelles	1 134 028	903 395	230 633		83 601
			0		
23 Immo en cours	238 983		238 983		0
	24 769 827	8 696 455	16 073 372		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
275- Dépôts et cautionnements				1 947	1 584
27- Autres Prêts				34 490	16 562
TOTAL I				16 109 809	16 024 208
ACTIF CIRCULANTS					
STOCKS					
31 Matières Premières				62 751	64 364
32 Autres approvisionnement				2 720	983
				65 471	65 346
CREANCES					
41 Clients & comptes rattachés				303 041	252 920
49 provisions créances douteuses				-4 602	-1 871
40 Fournisseurs Débiteurs				22 334	742
42 Avances aux personnels & oppositions				4 866	261
43 Organismes sociaux				1 827	9 445
44 Subventions C.C.C.A.				14 704	219 563
44 Subventions Autres				255 598	169 582
44 Subventions Etat				686	0
44 Subvention Region				943 994	1 539 940
44 Taxes salaires				0	0
46 Débiteurs & Crédeurs Divers				199 691	75 818
47 Divers				3 837	2 116
				1 745 975	2 268 515
DISPONIBILITES					
50 Valeurs Mobilières de placement				1 419 489	1 807 815
51 Banques				132 029	307 513
53 Caisse				6 265	7 091
5 Virements internes				8 954	65
				1 566 737	1 922 484
COMPTES DE REGULARISATION					
486 Charges constatées d'avance				6 281	6 359
TOTAL II				3 384 463	4 262 704
TOTAL I+II				19 494 272	20 220 726

EXERCICE N				EXERCICE N-1
CAPITAUX PROPRES	Montant	Déductions	Totaux	Montant Net
10 Autres réserves	0		0	0
11 Report à nouveau	-298 055		-298 055	-226 204
12 Résultat de l'exercice	-353 161		-353 161	-71 851
13 Subvention d'investissement	23 672 096		23 672 096	22 705 271
139 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat	-7 947 398		-7 947 398	-7 070 427
TOTAL I			15 073 482	15 336 789
PROVISIONS POUR CHARGES			469 801	462 569
TOTAL II			469 801	462 569
DETTES				
16 Emprunt			0	0
19 Fonds dédiés			9 655	1 739
40 Fournisseurs			1 455 221	892 472
41 Clients soldes créditeurs			0	0
42 Personnel & comptes rattachés			348 851	326 854
43 Sécurité sociales & autres organismes sociaux			754 124	718 136
44 Subventions CCCA			178 126	528 880
44 Subventions Etat			0	0
44 Subventions Autres			0	0
44 Subventions Région			900 795	1 698 162
44 Taxes Salaires			20 709	14 322
44 Taxe d'Apprentissage			1 542	0
448 Autres impôts(444100+448600)			-6 901	20 900
46 Autres débiteurs			70 106	73 442
47 Autres Divers			0	0
51 Compte bancaire créditeur				
5 Intérêt courus sur comptes bancaires				
COMPTES DE REGULARISATION				
487 Produits constatés d'avance			218 762	146 461
TOTAL III			3 950 990	4 421 369
TOTAL I+II+III			19 494 272	20 220 726

COMPTE DE RESULTAT AU 31 DECEMBRE 2008

	SIEGE	ROUBAIX	MARLY	HESDIGNIEUL	EXERCICE N	EXERCICE N-1
CHARGES EXPLOITATION						
601 Achats stockés-Matières premières et Fournitures	-	207 579,80	201 567,11	270 749,38	679 896,29	553 995,97
Variation de stocks	-	5 478,47	8 931,02	2 822,77	629,78	30 915,42
602 Achats stockés- autres approv.	-	22 639,47	22 093,00	21 111,93	66 804,40	58 921,60
Variation de stocks	-	-	190,00	696,10	506,10	7 704,56
604 Achats d'études et de prestations de Service	-	6 446,51	3 140,00	7 317,60	16 904,11	2 993,00
606 Achats non stockés de matières et fournitures	22 811,58	198 553,02	177 446,00	187 149,72	585 960,32	452 269,79
	22 811,58	440 697,27	395 085,09	489 847,50	1 348 441,44	1 029 560,38
81 Services Extérieurs	62 640,03	284 210,65	261 834,00	212 356,12	821 040,80	671 078,12
82 Autres Services Extérieurs	181 800,36	219 692,57	303 459,00	238 830,03	943 771,98	823 386,16
83 Impôts et taxes et versé assimilés	37 174,67	111 450,02	118 126,00	98 065,77	365 814,46	339 792,28
84 Charges de personnel	435 055,86	1 964 155,60	2 138 535,00	2 001 294,01	6 539 040,47	6 016 104,15
88 Dotations aux amort et provisions	25 885,99	415 318,66	366 056,05	179 049,29	966 308,99	960 305,17
85 Autres Charges de Gestion Courante	6 128,98	5 183,69	5 754,00	9 872,31	26 938,98	25 016,96
TOTAL I	771 497,49	3 440 698,46	3 588 848,14	3 230 313,03	11 031 357,12	9 866 243,22
86 CHARGES FINANCIERES	1 397,28	-	-	-	1 397,28	2 657,81
TOTAL II	1 397,28	-	-	-	1 397,28	2 657,81
87 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 605,45	-	-	-	1 605,45	-
TOTAL III	1 605,45	-	-	-	1 605,45	-
88 IMPOTS	533,00	6 100,00	6 286,00	8 353,00	20 186,00	28 354,00
TOTAL DES CHARGES (I+II+III)	773 967,22	3 446 798,46	3 595 114,14	3 238 666,03	11 054 545,85	9 897 255,03
PRODUITS EXPLOITATION						
70 Ventes de produits, prestations, marchand.	11 152,82	389 727,91	377 258,12	482 066,56	1 260 205,41	984 380,79
72 Production immobilisée	-	-	-	-	-	-
74 Subvention Exploitation	67 514,29	2 515 828,95	2 799 705,99	2 459 683,07	7 842 731,90	7 510 180,74
78 Reprise sur amortissements et provisions	-	31 891,90	58 170,24	54 630,47	144 792,61	25 998,00
75 Autres de produits de gestion courante	4 666,27	116 755,10	99 845,47	103 909,51	325 176,35	216 937,77
TOTAL I	83 333,38	3 054 303,86	3 334 979,42	3 100 289,61	9 572 906,27	8 737 487,30
76 PRODUITS FINANCIERS TOTAL II	77 790,06	-	52,49	-	77 842,55	32 580,88
77 PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL III	14 373,99	401 866,37	339 884,21	148 510,77	904 656,34	891 382,45
79 TRANSFERT DE CHARGES TOTAL IV	1 129,49	61 136,65	60 342,87	23 371,70	145 980,71	163 951,91
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)	176 626,92	3 517 326,88	3 735 258,99	3 272 172,08	10 701 365,87	9 825 403,54
SOLDE	597 340,30	70 528,42	140 144,85	33 506,05	353 160,98	71 851,49
TOTAL GENERAL	773 967,22	3 517 326,88	3 735 258,99	3 272 172,08	11 054 545,85	9 897 255,03

Visa pour
authentification
Fiduciaire du Nord

ANNEXE

Visa pour
authentification
Fiduciaire du Nord

AFOBAT

695 avenue des nations Unies

59100 ROUBAIX

ANNEXE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2008 dont le total est de 19 494 272 € et un compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total est de 11 054 545 € dégagant un déficit de 353 160 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier au 31 décembre 2008.

Les notes n° 1 à 13, ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Visa pour authentification Fiduciaire du Nord
--

Elément n°	ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT DU 1er JANVIER AU 31 DECEMBRE 2008	Note n°
1	<u>I - FAITS SIGNIFICATIFS DE L EXERCICE</u>	1
1	<u>II - REGLES ET METHODES COMPTABLES</u>	
	Méthodes d'évaluation	1
	Calcul des amortissements et des provisions	1
	 <u>III - COMPLEMENTS D'INFORMATION RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT</u>	
2	Etat de l'actif immobilisé	5
3	Etat des amortissements	6
4	Etat des provisions	7
5	Etat des échéances des créances et des dettes	8
6	Informations et commentaires sur:	
	10. Produit à recevoir	9
	11. Charges à payer	10
	12. Charges et produits constatés d'avance	11
	 <u>IV - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</u>	
7	Provisions pour risques	12
8	Droit Individuel à la Formation (DIF)	13
9	Fonds dédiés	14

I ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L EXERCICE

Sur décision du conseil d'administration du CCCA du 16 décembre 2008, les modalités de financements des équipements et des travaux de gros entretien en mettant un terme à l'octroi de subventions forfaitaires versés annuellement. Les soldes des subventions non utilisées à fin 2008 devront être reversés au CCCA-BTP. Ces soldes s'élèvent à 172 138 €.

II REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Application du Plan Comptable CFA de 1979 modifié par l'arrêté du 22 juin 1999)

Rappel des dispositions réglementaires :

L'article 1 du décret du 31 mai 2000 fait obligation aux centres de formation d'apprentis ou section d'apprentissage « d'établir une comptabilité distincte de celle de l'organisme gestionnaire, que celui-ci soit soumis aux règles de la comptabilité publique ou privée. Pour les centres de formation d'apprentis dont la comptabilité n'est pas tenu par un comptable public, les comptes doivent être certifiés par un commissaire aux comptes ».

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

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

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

1 Immobilisations corporelles

En application du règlement CRC N° 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif au traitement comptable des actifs, les investissements immobiliers ont fait l'objet d'un retraitement par l'application de la méthode prospective à compter du 1^{er} janvier 2005.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

▪ Constructions	25-30 et 40 ans
▪ Installations techniques	10 – 15 et 20 ans
▪ Matériel de transport	5 ans
▪ Mobilier	5 – 7 – 10 et 15 ans
▪ Matériel de bureau	5 – 10 – 15 ans
▪ Matériel pédagogique	15 et 10 ans
▪ Matériel informatique	3 – 5 et 7 ans

2 Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode « premier entré, premier sorti ».

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et la valeur de réalisation est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

3 Subventions d'investissement.

L'association bénéficie de subventions d'investissement en vue d'acquérir, de créer des valeurs immobilisées ou de financer des activités à long terme.

Elle a opté pour l'étalement de ces produits à raison des amortissements des biens subventionnés.

4 Créances

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

Ce poste comprend notamment les subventions accordées et utilisées dont l'association est en attente de la perception des fonds.

5 Dettes

Ce poste comprend les subventions accordées qui n'ont pas encore fait l'objet d'une utilisation par l'association.

6 Valeurs mobilières de placement

La valeur brute des Valeurs mobilières de placement est constituée par le coût d'achat selon la méthode du Premier Entré, Premier Sorti. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constatée du montant de la différence.

7 Provision pour indemnités de départ en retraite

Les comptes de l'exercice clos intègrent la provision couvrant les droits acquis par les salariés au titre des indemnités de départ en retraite.

L'augmentation de cet engagement au titre de l'année 2008 a été comptabilisée en dotation aux provisions pour risques au compte de résultat pour un montant de 51 870 €.

Cette provision pour indemnité de départ en retraite a été calculée selon la formule suivante :

$$V = I_{dr} * T_s * A_1 / A_2$$

I_{dr} : Indemnité de départ en Retraite calculée selon la convention collective ETAM/IAC du Bâtiment en fonction de l'ancienneté acquise par le salarié à l'âge de 60 ans.

T_s : taux de survie déterminé selon l'âge de l'individu à l'aide d'une grille de mortalité.

A_1 : Ancienneté acquise au 31 décembre 2008.

A_2 : Ancienneté acquise à l'âge de 60 ans.

Les engagements financiers relatifs aux charges sociales et fiscales sur les indemnités de départ en retraite ne sont pas comptabilisés et s'élèvent à 234 900€.

Visa pour
authentification
Fiduciaire du Nord



1^{er} EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION (Ne pas reporter le montant des créances)

FORM 2054 - 06/08/2007 - 6 pages/27 l.

N° 2054 - IMPRIMERIE NATIONALE

CADRE A				IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations	
Désignation de l'entreprise AFOBAT										Néant <input type="checkbox"/>	
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
TOTAL I				TOTAL II				TOTAL III		TOTAL IV	
Frais d'établissement et de développement				CZ				KB		KC	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				KD	235804			KE		KF	41043
Terrains				KG	745291			KH		KI	
Sur sol propre				KJ	8290683			KK		KL	
Sur sol d'autrui				KM	9139037			KN		KO	3421
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				KP				KQ		KR	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				KS	4386257			KT		KU	591170
Installations générales, agencements, aménagements divers				KV	206391			KW		KX	67146
Matériel de transport				KY	122087			KZ		LA	1560
Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	613884			LC		LD	122960
Emballages récupérables et divers				LE				LF		LG	
Immobilisations corporelles en cours				LH				LI		IJ	238983
Avances et acomptes				LK				LL		LM	
TOTAL III				LN	23503630			LO		LP	1025240
Participations évaluées par mise en équivalence				8G				8M		8T	
Autres participations				8U				8V		8W	
Autres titres immobilisés				IP				IR		IS	
Prêts et autres immobilisations financières				IT	18147			IU		IV	18928
TOTAL IV				IQ	18147			IR		IS	18928
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				0G	23757581			0H		0J	1085211
CADRE B				IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Revalorisation légale * ou réévaluation par mise en équivalence	
				Dispositions						Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
				par virement de poste à poste							
				par résiliations à des titres ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence							
TOTAL I				TOTAL II				TOTAL III		TOTAL IV	
Frais d'établissement et de développement				CO				DO		DT	
Autres postes d'immobilisations incorporelles				CV				DW	276847	DX	
Terrains				LX				LY	745291	IZ	
Sur sol propre				MA				MB	8290683	MC	
Sur sol d'autrui				MD				ME	9142458	MF	
Inst. gales, agencés et am. des constructions				MG				MH		MI	
Installations techniques, matériel et outillage industriels				MJ	35889			MK	4941538	ML	
Inst. gales, agencés, aménagements divers				MM				MN	273537	MO	
Matériel de transport				MP				MQ	123647	MR	
Matériel de bureau et informatique, mobilier				MS				MT	736844	MU	
Emballages récupérables et divers				MV				MW		MX	
Immobilisations corporelles en cours				MY				NA	238983	NB	
Avances et acomptes				NC				NE		NF	
TOTAL III				NG	35889			NH	24492981	NI	
Participations évaluées par mise en équivalence				OU				OT		OW	
Autres participations				OX				OY		OZ	
Autres titres immobilisés				2B				2C		2D	
Prêts et autres immobilisations financières				2E	637			2F	36438	2G	
TOTAL IV				NJ	637			NK	36438	NI	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				OK	36526			OL	24806266	OM	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans le manuel n° 2032

Visa pour
authentification
Fiduciaire du Nord



AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise: **AFOBAT** Néant

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement TOTAL I		CY		PB	220868	PC		PD	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	220868	PF	18203	PG		PH	239071
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	1823263	PN	251681	PO		PQ	2074944
	Sur sol d'autrui	PR	2416309	PS	291944	PT		PU	2708253
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	119680	PW	9400	PX		PY	129080
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	2360678	QA	307928	QB	26895	QC	2641711
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	197791	QE	6147	QF		QG	203938
	Matériel de transport	QH	115386	QI	6755	QJ		QK	122141
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	545583	QM	31733	QN		QO	577316
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	7578690	QV	905588	QW	26895	QX	8457383
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		0N	7799558	0P	923791	0Q	26895	0R	8696454

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1	Colonne 2		Colonne 3	Colonne 4	Colonne 5		Colonne 6		
	Différentiel de durée	Mode dégressif		Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif		Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais d'établissement TOTAL I	M0	N1		N2	N3		N4	N5	N6	
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II	N7	N8		P6	P7		P8	P9	Q1	
Terrains	Q2	Q3		Q4	Q5		Q6	Q7	Q8	
Constructions	Sur sol propre	R1		R2	R3		R4	R5	R6	
	Sur sol d'autrui	R7		R8	R9		S2	S3	S4	
	Inst. gales, agenc. et am. des constr.	S5		S6	S7		S8	T1	T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3		T4	T5	T6		T7	T8	T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. et am. divers	U1		U2	U3		U4	U5	U6	
	Matériel de transport	U8		U9	V1		V2	V3	V4	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7	V8		V9	W1	W2	
Emballages récup. et divers	W4		W5	W6	W7		W8	W9	X1	
TOTAL III	X2		X3	X4	X5		X6	X7	X8	
Total général (I + II + III)	X9		Y1	Y2	Y3		Y4	Y5	Y6	
Total général (X9 + Y1 + Y2)	Y7	Total général (Y3 + Y4 + Y5)			Y8	Total général (Y7 - Y8)		Y9		

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			Z9	B1
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Visa pour
authentification
Fiduciaire du Nord

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

N° 2005 - F. 10172 - 11 - F. 10172 - 11 - F. 10172 - 11

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	ALIMENTATIONS - Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS - Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice			
		1	2	3	4			
Désignation de l'entreprise AEOBAT Néant <input type="checkbox"/>								
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC			
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF			
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI			
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6			
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	1A	1B	1C	1D			
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	1E	1F	1G	1H			
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du C.G.I.)	1J	1K	1L	1M			
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR			
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D			
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H			
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M			
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S			
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W			
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A			
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E			
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	5O	5P	5Q	5R			
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U			
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y				
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX				
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C			
		- corporelles	6E	6F	6G			
		- titres mis en équivalence	6J	6K	6L			
		- titres de participation	9L	9M	9N			
		- autres immobilisations financières (1) *	6K	6L	6M			
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S			
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W			
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A			
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA			
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	4644439	UB	54600	UC	44368	UD
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	54600	UF	44368		
	- financières		UG		UH			
	- exceptionnelles		UJ		UK			
Titres mis en équivalence - montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-5° du C.G.I.					10			
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.								
NOTA - Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.								

N° 4086 - IMPRIMERIE NATIONALE - Révisé 2009 - 8 000 732

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2432

**Visa pour authentification
Fiduciaire du Nord**

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE ***

1^{er} EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION

FORMULAIRE N° 2057 - IMPRIMÉ R.I.E. NATIONALE

Désignation de l'entreprise : AFOBAT		Néant <input type="checkbox"/>					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	303041		303041		
	Créance représentative de titres / Provision pour dépréciation prêts « à fonds et garantie » / Anticipation clientèle	ZI					LO
	Personnel et comptes rattachés	UY	4866		4866		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	1827		1827		
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	6901		6901	
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN				
		Divers	VP	1214982		1214982	
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	225861		225861		
	Charges constatées d'avance	VS					
	TOTAUX		VT	1757478	VL	1757478	VV
RENVIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
	(1) des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)		FY					
Autres emprunts obligataires (1)		FZ					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG					
	à plus d'1 an à l'origine	VH					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		GA					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	1455221		1455221		
Personnel et comptes rattachés		8C	348851		348851		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	754124		754124		
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW					
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	1101172		1101172		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	79760		79760		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ					
Produits constatés d'avance		8L	218762		218762		
TOTAUX		VY	3957890	VZ	3957890		
RENVIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033

**Visa pour
authentification
Fiduciaire du Nord**

PRODUITS A RECEVOIR

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983- article 23)

Montant des PRODUITS A RECEVOIR inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
<u>CREANCES</u>	
Clients factures à établir	8 556,00 €
Subventions à recevoir	940 628,84 €
Divers produits à recevoir	70 105,00 €
Avoirs à recevoir	3 027,00 €
TOTAL	1 022 317 €

CHARGES A PAYER

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983- article 23)

Montant des CHARGES A PAYER inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
<u>DETTES</u>	
<u>Dettes Fournisseurs et comptes rattachés</u>	36 396,00 €
<u>Dettes Fiscales et sociales</u>	493 619,00 €
<i>Ch. soc. congés payés&primes</i> 161 933,71	
<i>Dettes prov. congés payés</i> 330 416,28	
<i>Produits à recevoir I.J.S.S.</i> 1 269,35	
<u>Autres Dettes</u>	70 105,00 €
<u>Intérêts courus sur comptes bancaires</u>	- €
TOTAL	600 120,00 €

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D AVANCE

(Décret 83-1020 du 29 novembre 1983- article 23)

	Charges	Produits
Charges & Produits d Exploitation	6 280,64	218 762,20
TOTAL	6 280,64 €	218 762,20 €

PROVISIONS POUR RISQUES

	Solde au 31/12/2007		Mouvements		Solde au 31/12/2008	
	Débit	Crédit	Dotations	Reprises	Débit	Crédit
Autres Provisions pour risques		- €				- €
Provision pour Départ en Retraite		462 568,85 €	51 870,00 €	44 638,00 €		469 800,85 €
Total	- €	462 568,85 €	51 870,00 €	44 638,00 €	- €	469 800,85 €

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Le nombre d heures qui n'ont pas fait l'objet de demande de droit à la formation pour les salariés est de 15426 heures au 31 décembre 2008,

INFORMATIONS RELATIVES A LA REMUNERATION DES DIRIGEANTS

(Article 20 de la loi n° 2006 -- 856 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif).

Pour l'association, cette information n'est pas fournie car elle aboutirait à faire état de rémunération individualisée

FONDS DEDIES

Tableau de variation des fonds dédiés:

Comptes	Solde au 31/12/2007	Engagement de l'exercice compte 6894	Report des ressources sur l'exercice Compte 789	Solde au 31/12/2008
194800	1739,07	7915,99		9655,06

Montant des fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été réalisée au cours des deux derniers exercices:

NEANT

FONDS DEDIES

Tableau de variation des fonds dédiés:

Comptes	Solde au 31/12/2007	Engagement de l'exercice compte 6894	Report des ressources sur l'exercice Compte 789	Solde au 31/12/2008
194800	1739,07	7915,99		9655,06

Montant des fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été réalisée au cours des deux derniers exercices:

NEANT