

**ASSOCIATION MARNAISE D'AIDE A LA JEUNESSE  
FOYER NOEL**

9, rue Noël  
51100 REIMS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 Décembre 2008**

*Assemblée Générale Ordinaire  
du 9 Juin 2009*

**Laurent CALLON**  
52, boulevard Lundy  
51100 REIMS  
Tél. 03 26 88 58 55  
Fax. 03 26 40 04 31

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

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 2 juin 2004, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION MARNAISE D'AIDE A LA JEUNESSE,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**1. Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages 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. J'estime que les éléments que j'ai collecté sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 votre association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1.2 de l'annexe concernant le traitement comptable retenu pour les subventions d'investissements reçues depuis 2004, lesquelles, bien que non renouvelables par les organismes financeurs ont néanmoins fait l'objet d'une reprise au compte de résultat pour un montant de 18.037 €. Cette dérogation apportée aux principes comptables ne modifie toutefois en rien le montant des fonds associatifs tel que figurant au passif de votre bilan au 31 décembre 2008.

## 2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, les appréciations auxquelles j'ai procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, me conduisent à porter à votre connaissance les éléments suivants :

Votre association a constaté dans ses comptes une provision pour risques et charges en vue de faire face aux indemnités de fin de carrière conventionnelles de chaque salarié présent au 31 décembre 2008.

La méthode retenue consiste à considérer tout de suite l'ensemble des droits qui seraient acquis lors du départ à la retraite calculé de manière actualisées, puis de les pondérer par la probabilité de présence des salariés à cette date et enfin de répartir cet ensemble de manière linéaire.

Cette méthode est conforme à la recommandation C.N.C. n° 03-R-01.

## 2. Vérifications et informations spécifiques

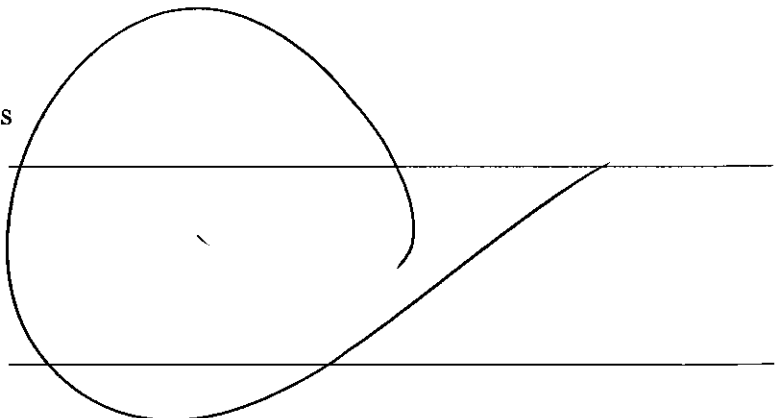
J'ai également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

A l'exception de l'incidence des faits exposés ci-dessus, je n'ai 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 présentés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Reims, le 21 mai 2009

Le commissaire aux comptes

**Laurent CALLON**

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over two horizontal lines. The signature is a continuous, flowing line that loops back and ends with a long horizontal stroke.

# Bilan

Association

## ASS Marnaise Aide à la Jeunesse

Au : 31/12/2008

EUR

\* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou .Prov.	Montant net	Au : 31/12/2007	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires	10 332	9 515	817	1 555
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	<b>Total</b>	<b>10 332</b>	<b>9 515</b>	<b>817</b>	<b>1 555</b>	
	Immobilisations corporelles	Terrains	13 720		13 720	13 720
		Constructions	1 675 806	1 167 377	508 428	152 588
Inst. techniques, mat.out.industriels		87 572	78 950	8 621	13 856	
Autres immobilisations corporelles		172 174	123 743	48 430	72 647	
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours					70 594	
Avances et acomptes						
<b>Total</b>	<b>1 949 273</b>	<b>1 370 071</b>	<b>579 201</b>	<b>323 407</b>		
Immobilisations financières (2)	Participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	17 989		17 989	17 989	
<b>Total</b>	<b>17 989</b>		<b>17 989</b>	<b>17 989</b>		
<b>Total I</b>		<b>1 977 596</b>	<b>1 379 587</b>	<b>598 009</b>	<b>342 953</b>	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements	1 501		1 501	1 715
		En cours de productions biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	<b>Total</b>	<b>1 501</b>		<b>1 501</b>	<b>1 715</b>	
	Avces et acptes versés sur commandes		1 125		1 125	
	Créances (3)	Créances usagers et comptes rattachés	61 378	366	61 012	57 535
		Autres créances	80 624		80 624	33 417
		<b>Total</b>	<b>142 003</b>	<b>366</b>	<b>141 636</b>	<b>90 953</b>
	Divers	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement		167 859		167 859	304 087	
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		89 343		89 343	108 739	
Charges constatées d'avance (4)	23 643		23 643	34 871		
<b>Total II</b>	<b>425 475</b>	<b>366</b>	<b>425 109</b>	<b>540 367</b>		
Charges à répartir sur plusieurs exercices III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
<b>Total de l'actif (I+II+III+IV+V)</b>		<b>2 403 072</b>	<b>1 379 953</b>	<b>1 023 118</b>	<b>883 320</b>	
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutaires compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

# Bilan

## ASS Marnaise Aide à la Jeunesse

Au : 31/12/2008

\* Mission de Présentation - Voir le rapport de l'expert-comptable

**EUR**

<b>Passif (avant répartition)</b>		Exercice	Exercice précédent
<b>Fonds propres</b>	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	349 861	317 771
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	17 923	19 523
	Report à nouveau	267 914	290 698
	Résultat de l'exercice	( 4 713)	( 22 784)
<b>Fonds associatifs</b>	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		30 489
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme	198 057	14 742
	Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)			
<b>Total</b>		<b>829 042</b>	<b>650 441</b>
<b>Provisions et fonds dédiés</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	12 053	9 391
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	2 000	2 150
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
<b>Total</b>		<b>14 053</b>	<b>11 541</b>
<b>Dettes</b>	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	33 695	40 077
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 703	5 307
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	59 813	71 665
	Dettes fiscales et sociales	70 678	81 814
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 878	664
Instrument de trésorerie			
Produits constatés d'avance (1)	9 254	21 807	
<b>Total</b>		<b>180 022</b>	<b>221 337</b>
Ecart de conversion passif			
<b>Total du passif</b>		<b>1 023 118</b>	<b>883 320</b>
<b>Renvois</b>	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		
<b>Engagements donnés</b>	(3) Dont emprunts participatifs		
	Sur les legs acceptés		
	Autres		

Comptabilité tenue en euros

# Compte de résultat

## ASS Marnaise Aide à la Jeunesse

Période de l'exercice 01/01/2008 31/12/2008 \* Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2007 31/12/2007 Voir le rapport de l'expert-comptable

EUR

		Exercice	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	2 204	3 217	
	Production vendue {	Biens	170 459	190 897
		Services liés à des financements réglementaires	431 708	374 694
		Autres services	27 822	33 009
	<b>Montant net du chiffre d'affaire (dont à l'exportation)</b>	<b>632 194</b>	<b>601 819</b>	
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Subventions d'exploitation	501 888	450 530	
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	61 877	77 192	
Cotisations	2 025	1 180		
Autres produits (1)	6 999	2 351		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>I 1 204 985</b>	<b>1 133 075</b>		
Charges d'exploitation	Marchandises {	5 611	5 714	
	Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements {	105 187	100 010	
	Achats	214	( 887)	
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes (2)	370 391	375 131	
	Impôts, taxes et versements assimilés	34 022	34 790	
	Salaire et traitements	372 930	356 920	
	Charges sociales	141 503	134 892	
	- sur immobilisations	65 863	46 013	
	Dotations d'exploitation {			
	- sur actif circulant	366		
- pour risques et charges	2 662	988		
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	136 782	115 989		
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>II 1 235 536</b>	<b>1 169 565</b>		
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>(I-II) ( 30 551)</b>	<b>( 36 489)</b>		
Dav commun	Excédents ou déficits transférés	III		
	Déficits ou excédents transférés	IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations	3 517	2 907	
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés			
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 265	8 277	
<b>Total des produits financiers</b>	<b>V 9 783</b>	<b>11 185</b>		
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			
	Intérêts et charges assimilées	115	157	
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des charges financières</b>	<b>VI 115</b>	<b>157</b>		
<b>Résultat financier</b>	<b>(V-VI) 9 667</b>	<b>11 027</b>		
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>(I-II+III-IV+V-VI) ( 20 883)</b>	<b>( 25 461)</b>		
Renvois	(1) Dont : Dons			
	Legs et donations			
	Produits liés à des financements réglementaires			
	Ventes de dons en nature			
(2) Y compris redevances de crédit-bail {				
mobilier				
immobilier				

## Compte de résultat (suite)

### ASS Marnaise Aide à la Jeunesse

Période de l'exercice 01/01/2008 31/12/2008 \* Mission de Présentation

Période de l'exercice précédent 01/01/2007 31/12/2007 Voir le rapport de l'expert-comptable

**EUR**

				Exercice	Exercice précédent
<b>Produits exceptionnels</b>	Produits exceptionnels sur opérations de gestions			18 037	31 121
	Produits exceptionnels sur opérations en capital				
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>VII</b>		<b>18 037</b>	<b>31 121</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	Charges exceptionnelles sur opérations de gestions			1 346	990
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital				22 433
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			669	2 871
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>VIII</b>		<b>2 016</b>	<b>26 294</b>
	<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(VII-VIII)</b>		<b>16 020</b>	<b>4 827</b>
	Participations des salariés aux résultats	<b>IX</b>			
	Impôts sur les sociétés	<b>X</b>			
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	<b>XI</b>		2 150	
	Engagements à réaliser sur ressources affectées	<b>XII</b>		2 000	2 150
	<b>Total des produits</b>	<b>(I+III+V+VII+XI)</b>	<b>XIII</b>	<b>1 234 956</b>	<b>1 175 382</b>
	<b>Total des charges</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX+X+XII)</b>	<b>XIV</b>	<b>1 239 669</b>	<b>1 198 167</b>
	<b>Excédent ou déficit</b>	<b>(XIII-XIV)</b>		<b>( 4 713)</b>	<b>( 22 784)</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>					
<b>Produits</b>					
	Bénévolat				
	Prestations en nature				
	Dons en nature				
<b>Charges</b>					
	Secours en nature				
	Mise à disposition de biens et services				
	Personnel bénévole				

Comptabilité tenue en euros



## **Annexe**



## Table des matières

1	Faits marquants de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
2.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.2	Tableau des amortissements	2
2.1.3	Immobilisations incorporelles - Amortissements pour dépréciation	2
2.1.4	Immobilisations corporelles - Mouvements principaux	3
2.1.5	Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation	3
2.1.6	Immobilisations financières	3
2.1.7	Evaluation des stocks consommés	3
2.1.8	Créances	4
2.1.9	Valeurs mobilières de placement	4
2.1.10	Produits à recevoir	4
2.2	Passif	5
2.2.1	Fonds propres	5
2.2.2	Autres fonds associatifs	6
2.2.3	Subventions d'investissement	6
2.2.4	Engagements pris en matière de retraite	7
2.2.5	Fonds dédiés – Tableau de suivi – Subvention de fonctionnement affectées	7
2.2.6	Dettes financières - classement par échéance	8
2.2.7	Autres dettes - classement par échéance	8
3	Informations relatives au compte de résultat	9
3.1	Ventilation des subventions en espèces	9
3.2	Résultat exceptionnel	10
4	Engagements	11
4.1	Engagements financiers	11
4.2	Engagement en matière de formation professionnelle	11

# **1 Faits marquants de l'exercice**

## **1.1 Evénements principaux de l'exercice**

- Travaux de réhabilitation de l'immeuble rue Noël (Reims).

## **1.2 Principes, règles et méthodes comptables**

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 relatif à la réécriture du Plan Comptable Général et pris en compte le règlement n°99-01 au titre des règles de comptabilisation des domaines spécifiques : règles d'évaluation et de réévaluation des éléments du patrimoine.

Il existe une dérogation aux principes comptables : les subventions d'investissement, bien que non renouvelables par les financeurs, sont rapportées au résultat au fur et à mesure de l'amortissement des biens qu'elles financent. Le montant rapporté au résultat en 2008 s'élève à 18 037 €.

Ce principe est appliqué sur les subventions encaissées depuis l'année 2004. Les subventions antérieures n'ont pas été et ne sont pas rapportées au résultat.

## 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	15 796 €	194 €	5 657 €	10 333 €
Immobilisations corporelles	1 707 830 €	391 990 €	150 547 €	1 949 273 €
Immobilisations financières	17 990 €			17 990 €
<b>TOTAL</b>	<b>1 741 616 €</b>	<b>392 184 €</b>	<b>156 204 €</b>	<b>1 977 596 €</b>

#### 2.1.2 Tableau des amortissements

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	14 239 €	932 €	5 657 €	9 514 €
Immobilisations corporelles	1 384 424 €	65 601 €	79 953 €	1 370 072 €
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>1 398 663 €</b>	<b>66 533 €</b>	<b>85 610 €</b>	<b>1 379 586 €</b>

#### 2.1.3 Immobilisations incorporelles - Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	3 à 5 ans
Logiciels espace ressources	Linéaire	3 ans

## 2.1.4 Immobilisations corporelles - Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-bail
Toiture Foyer Noël	253 360 €	
Façade Foyer Noël	45 892 €	
Honoraires réhabilitation Foyer Noël	90 100 €	
Matériel mobilier bureau	2 637 €	

Les principales diminutions sont les suivantes :

- des agencements sur construction pour 36 846 € de valeur brute,
- du matériel de cuisine pour 14 450 € de valeur brute,
- des matériels et outillages pour 304 € de valeur brute,
- du matériel de bureau et informatique et du mobilier pour 28 351 € de valeur brute.

## 2.1.5 Immobilisations corporelles - Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions/structure	Linéaire	10 à 40 ans
Agencements constructions	Linéaire	3 à 33 ans
Matériel et outillage	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	2 à 10 ans

## 2.1.6 Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Cautions versées	17 990 €

## 2.1.7 Evaluation des stocks consommés

Les stocks de combustibles sont évalués selon la méthode du dernier coût d'achat connu.

## 2.1.8 Créances

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

## 2.1.9 Valeurs mobilières de placement

Titre	Valeur d'acquisition	Cours à la clôture de l'exercice	Plus-value latente	Moins-value latente
OPCVM monétaires	116 585 €	116 655 €	70 €	
FCP Ecureuil	51 275 €	51 461 €	186 €	
<b>Total</b>	<b>167 860 €</b>	<b>168 116 €</b>	<b>256 €</b>	<b>-</b>

## 2.1.10 Produits à recevoir

Les produits à recevoir correspondent principalement à :

Libellé	31/12/2008	31/12/2007
Subventions à recevoir	75 129 €	16 206 €
Divers (remboursement de formations, aides à l'emploi ...)	3 172 €	6 187 €
<b>Total</b>	<b>78 301 €</b>	<b>22 393 €</b>

## 2.2 Passif

### 2.2.1 Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>	<b>317 771 €</b>	<b>108 622 €</b>	<b>76 532 €</b>	<b>349 861 €</b>
- valeur du patrimoine intégré				
- fonds des investissements	50 203 €		50 203 €	-
- fonds de trésorerie	26 329 €		26 329 €	-
- legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme	160 762 €			160 762 €
- autres fonds associatifs	80 477 €	108 622 €		189 099 €
<b>Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise</b>				
<b>Réserves</b>	<b>19 523 €</b>	<b>9 523 €</b>	<b>11 123 €</b>	<b>17 923 €</b>
- réserves indisponibles				
- réserves statutaires ou contractuelles		9 523 €		9 523 €
- réserves réglementées				
- réserves pour projet associatif <sup>1</sup>	19 523 €		11 123 €	8 400 €
<b>Report à nouveau</b>	<b>290 699 €</b>		<b>22 785 €</b>	<b>267 914 €</b>

<sup>1</sup> Les réserves pour projet associatif ont été constituées pour financer la formation des salariés (8 400 €).

## 2.2.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmen- tation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>	30 489 €		30 489 €	-
- Fonds trésorerie sous contrat	30 489 €		30 489 €	-
- legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- résultats sous contrôle de tiers financeurs				
<b>Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise</b>				
<b>Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme</b>	14 743 €	201 351 €	18 037 €	198 057 €
<b>Provisions réglementées</b>				
<b>Droits des propriétaires (Commodat)</b>				

## 2.2.3 Subventions d'investissement

Elles sont rapportées au résultat au fur et à mesure des dotations aux amortissements constatées sur les immobilisations financées.

Date	Organisme	Biens subventionnés	Montants subventions	Amortissements	
				Mode	Durée
2004	Ville Reims	Mobilier 25 MCF	7 228,00 €	Linéaire	7 ans
2004	CAF	Mobilier 25 MCF	7 123,99 €	Linéaire	7 ans
2007	Ville Reims	Mobilier Thiolettes	4 774,00 €	Linéaire	3 ans
2007	CAF	Mobilier Thiolettes	5 590,00 €	Linéaire	3 ans
2008	Ville de Reims	Travaux réhabilitation Foyer Noël	162 416,00 €	Linéaire	15 ans
2008	CAF	Travaux réhabilitation Foyer Noël	38 935,47 €	Linéaire	15 ans
<b>Total</b>			<b>226 067,46 €</b>		

Biens subventionnés	Total subv.	Achat	Total amort 31.12.08	QP subv rapportée au résultat 31.12.08	Cumul QP rapportées au résultat 31.12.08	Subv nette 31.12.08
Mobilier 25 MCF	14 351,99 €	36 899,17 €	23 513,64 €	2 296,03 €	9 145,67 €	5 206,32 €
Mobilier Thiolettes	10 364,00 €	15 709,66 €	9 976,60 €	3 458,39 €	6 581,78 €	3 782,22 €
Travaux réhabilitation Foyer Noël	201 351,47 €	353 246,19 €	21 548,95 €	12 282,97 €	12 282,97 €	189 068,50 €
<b>Total</b>	<b>226 067,46 €</b>	<b>405 855,02 €</b>	<b>55 039,19 €</b>	<b>18 037,39 €</b>	<b>28 010,42 €</b>	<b>198 057,04 €</b>

#### 2.2.4 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à 12 054 €, charges sociales comprises.

Ce montant est entièrement comptabilisé en provisions pour risques et charges.

#### 2.2.5 Fonds dédiés – Tableau de suivi – Subvention de fonctionnement affectées

Situations Actions	Financeurs	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194) A	Utilisation en cours d'exercice (compte 7894) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (compte 6894) C	Fond restant en fin d'exercice (compte 194) D = A - B + C
Sécurité Routière	Préfecture PDASR	1 700 €	850 €	850 €	-	-
Etude restaurant d'insertion	Préfecture CUCS	3 000 €	1 300 €	1 300 €	-	-
Guide logement sur Reims	Ville de Reims	2 000 €	0	0	2 000 €	2 000 €
<b>Total</b>		<b>6 700 €</b>	<b>2 150 €</b>	<b>2 150 €</b>	<b>2 000 €</b>	<b>2000 €</b>



## 2.2.6 Dettes financières - classement par échéance

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunt Coplorr	10 258 €	5 103 €	5 155 €	
<b>Total</b>	<b>10 258 €</b>	<b>5 103 €</b>	<b>5 155 €</b>	

## 2.2.7 Autres dettes - classement par échéance

Toutes les dettes, autres que financières, sont d'échéance inférieure à 1 an.

### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation des subventions en espèces

Subvention DDASS – aide à la gestion locative sociale	22 500,00 €
DDJS – "interculturalité/discriminations ?"	1 000,00 €
Préfecture de la Marne	11 000,00 €
- Accès logement Jeunes CUCS :	8 000 €
- Projet interculturel/discrimination Acisé :	3 000 €
Conseil Régional – action de formation	3 517,04 €
Conseil Régional – aide l'ingénierie + stage insertion Montréal	8 895,00 €
- Etude faisabilité restaurant :	5 166 €
- Stage insertion professionnelle Quebec :	3 729 €
Conseil Général de la Marne - Aide sociale à l'enfance	294 901,80 €
Conseil Général – subvention Foyer Jeunes Travailleurs	18 188,00 €
Conseil Général – accompagnement jeunes FAJ	2 550,00 €
Conseil Général – accompagnement social	575,00 €
Conseil Général – stage insertion Montréal	2 800,00 €
Ville de Reims – subvention de fonctionnement	30 000,00 €
Ville de Reims – contrat de ville – service logement	8 000,00 €
Ville de Reims	3 500,00 €
- Stage insertion professionnelle Quebec :	1 500 €
- Guide hébergement jeunes :	2 000 €
CAF – prestation socio-éducative	48 300,00 €
FONJEP – financement des postes de direction et éducateurs	32 768,50 €
CNASEA – aide à l'emploi des jeunes	8 082,35 €
CAF – favoriser l'accès au logement	1 500,00 €
Fondation de France – action parentalité	3 300,00 €
Subventions sur exercices antérieurs (CAF PSE 2007)	510,76 €
	-----
<b>Total</b>	<b>501 888,45 €</b>

### 3.2 **Résultat exceptionnel**

- Produits exceptionnels

- Quote-part subvention investissement virée au résultat	18 037€
--	---------

<i>Total produits exceptionnels</i>	<i>18 037 €</i>
-------------------------------------	-----------------

- Charges exceptionnelles

- Dotation aux amortissements sur matériels mis au rebut	670 €
--	-------

- Créances irrécouvrables sur exercices antérieurs	1 347 €
--	---------

<i>Total charges exceptionnelles</i>	<i>2 017 €</i>
--------------------------------------	----------------

<b>Soit résultat exceptionnel</b>	<b>16 020 €</b>
-----------------------------------	-----------------

## **4 Engagements**

### **4.1 Engagements financiers**

Intérêts sur emprunts restant à échoir au 31 décembre 2008 : 154 €.

### **4.2 Engagement en matière de formation professionnelle**

La loi n°2004-391 du 4 mai 2004, a instauré en faveur des salariés un droit individuel à la formation à hauteur de 20 heures/an, pour un salarié à temps complet.

Les droits acquis à la clôture de l'exercice, soit 1 052 heures, ne sont pas comptabilisés conformément aux règles comptables en vigueur.