

*Jean - Robert OHANIAN - Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale d'Aix en Provence  
75, Boulevard Henri FABRE - 13012 MARSEILLE*

CENTRE SOCIAL

DE LA

GAVOTTE

EXERCICE 2008

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Centre social de la Gavotte  
93, Avenue François MITTERRAND  
13170 LES PENNES MIRABEAU

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission de Commissaire aux Comptes qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 16 Juin 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels du Centre Social de la Gavotte 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, à l'exception des points décrits dans les paragraphes suivant ; 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les comptes annuels comprennent des produits à recevoir concernant l'action ACTIS, Action Territorialisée d'Insertion Sociale 2007/2008, convention de co-traitance signée entre le Conseil général et Inter Production Formation, pour un montant de 12.696,32 euros. Nous n'avons pas pu obtenir d'arrêté définitif d'action ou d'écrit d'Inter Production Formation actant les montants compris dans les comptes annuels. De plus, l'action 2006/2007 n'est pas soldée, un reliquat de 4.988 euros dû au Centre social de la Gavotte figure dans ses comptes. D'après les éléments recueillis auprès d'Inter Production Formation, cette créance serait acquittée. Au moment de notre audit, la situation n'avait pas pu être éclaircie sur ce point.

La reprise par le centre social de l'enregistrement et du suivi des opérations comptables et du traitement de la paie, la modification de la date de tenue de votre assemblée, fixée un mois avant la date initialement prévue, a perturbé la teneur et le calendrier de nos interventions. Le cycle « immobilisations et subventions d'investissement » ainsi que le cycle « autres achats et

charges externes » n'ont pu être abordés. Ces cycles s'élèvent respectivement en valeur nette à 5.381,73 €, 23.112,02 € et 73.337,29 €.

Sous ces réserves, 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 du Centre Social de la Gavotte à la fin de cet exercice.

## **II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9, du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous précisons que nous nous sommes attachés à vérifier que les règles et méthodes comptables étaient respectées et identiques à celles appliquées à l'exercice précédent. Le poste subventions de fonctionnement a retenu particulièrement notre attention. L'analyse du contrôle interne nous a amené à effectuer des contrôles substantifs étendus sur les opérations concernées. Sur la base de nos travaux et des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, et dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables, nous estimons que le rapport financier donne une information appropriée sur la situation de l'association au regard des réserves, mentionnées ci-dessus.

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

## **III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 21 Mars 2009

Le Commissaire aux Comptes

  
Jean-Robert OHANIAN

# Bilan et compte de résultat

## BILAN ACTIF

Dossier : GAVOTTE CENTRE SOCIAL LA GAVOTTE

Etabli en Euro	01/01/2008 - 31/12/2008 12 mois			31/12/2007 12 mois
	Brut	Amort & prov.	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé (0)</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets et droits similaires	5 277,34	4 493,97	783,37	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions		0,00	0,00	64 228,04
Installations techniques, matériel et outillage industriels	43 260,34	42 126,95	1 133,39	5 561,50
Autres immobilisations corporelles	39 136,02	36 262,52	2 873,50	6 013,09
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par méthode de mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	91,47		91,47	91,47
Prêts				
Autres immobilisations financières	500,00		500,00	
<b>Total (I)</b>	88 265,17	82 883,44	5 381,73	75 894,10
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	47 576,03		47 576,03	25 612,40
Autres créances	16 222,14		16 222,14	13 257,55
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	95 687,62		95 687,62	78 895,24
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance				
<b>Total (II)</b>	159 485,79		159 485,79	117 764,99
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursements des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (0 à V)</b>	247 750,96	82 883,44	164 867,52	193 659,09

## Bilan et compte de résultat

### BILAN PASSIF

Dossier : GAVOTTE CENTRE SOCIAL LA GAVOTTE

Etabli en Euro	01/01/2008 - 31/12/2008 12 mois	01/01/2007 - 31/12/2007 12 mois
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel	78 785,45	78 785,45
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-287 053,14	-231 727,31
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou Perte)</b>	218 486,24	-55 325,83
Subventions d'investissement	23 112,02	22 935,78
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>33 330,57</b>	<b>-185 331,91</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques	52 300,00	60 068,00
Provisions pour charges	9 204,87	14 708,54
<b>TOTAL (III)</b>	<b>61 504,87</b>	<b>74 776,54</b>
<b>Dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		16 495,03
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 670,57	65 580,93
Dettes fiscales et sociales	24 839,25	107 441,40
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	28 305,72	93 609,63
<b>Comptes régul.</b>		
Produits constatés d'avance	2 216,54	1 408,00
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>70 032,08</b>	<b>284 534,99</b>
Ecarts de conversion passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>164 867,52</b>	<b>173 979,62</b>

**Bilan et compte de résultat**  
**COMPTE DE RESULTAT EN LISTE (1/2)**  
Dossier : GAVOTTE CENTRE SOCIAL LA GAVOTTE

Etabli en Euro	01/01/2008 - 31/12/2008 12 mois			31/12/2007 12 mois
	France	Exportation	Total	
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - de biens				
: - de services	112 038,89		112 038,89	143 884,85
<b>Chiffres d'affaires nets</b>	<b>112 038,89</b>		<b>112 038,89</b>	<b>143 884,85</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			123 545,86	163 897,22
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			41 541,00	38 555,14
Autres produits			3 889,03	6 141,53
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>281 014,78</b>	<b>352 478,74</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douanes)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de mat. premières et aut. approv. (y compris droits de douanes)				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			73 337,29	130 721,80
Impôts, taxes et versements assimilés			3 290,05	4 679,24
Salaires et traitements			108 377,34	145 623,18
Charges sociales			33 959,18	39 884,07
Dotations d'exploitation				
Sur immo. Dot. aux amort			15 792,87	20 869,19
Sur immo. Dot. aux prov.				
Sur actif circulant : Dot. aux prov.				
Pour risques et charges : Dot. aux prov.			24 204,87	39 708,54
Autres charges			1 005,04	520,55
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>259 966,64</b>	<b>382 006,57</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>21 048,14</b>	<b>29 527,83</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			818,78	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>818,78</b>	
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés			20,30	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement				
<b>Total des charges financières (VI)</b>			<b>20,30</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>798,48</b>	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>21 846,62</b>	<b>29 527,83</b>

**Bilan et compte de résultat**  
**COMPTE DE RESULTAT EN LISTE (2/2)**

Dossier : GAVOTTE CENTRE SOCIAL LA GAVOTTE

Etabli en Euro	01/01/2008 - 31/12/2008 12 mois	01/01/2007 - 31/12/2007 12 mois
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	18 053,90	3 987,77
Produits exceptionnels sur opérations en capital	254 823,76	14 492,08
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>272 877,66</b>	<b>18 479,85</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	19 843,48	44 277,85
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	56 394,56	
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>	<b>76 238,04</b>	<b>44 277,85</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>196 639,62</b>	<b>-25 798,00</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>554 711,22</b>	<b>370 958,59</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>336 224,98</b>	<b>426 284,42</b>
<b>BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>	<b>218 486,24</b>	<b>-55 325,83</b>

# **CENTRE SOCIAL LA GAVOTTE**

## **13170 LES PENNES MIRABEAU**

### **ANNEXE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008, dont le total est de 164 867,52 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 561 521,94 Euros et dégageant un excédent de 218 486,24 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels

#### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Les produits exceptionnels pour un montant total de ..... € représentant : une reprise sur une provision pour couvrir les frais liés à la procédure judiciaire.

Les charges exceptionnelles représentent des frais pour résiliation sur contrat de maintenance pour 2814,62€ ainsi qu'une régularisation de la subvention Caf (LAEP + PS Ordinaire + CLAS) et la subvention Ville (ACTL) de 15075,97€

#### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

##### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et en présupposant la continuité de l'association.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement du CRC 99.03 du 29/04/99 relatif à la réécriture du plan comptable général.

##### **Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

##### **Engagements indemnités de départ à la retraite**

Les indemnités de départ à la retraite sont évaluées à partir des effectifs réels de l'association à la fin de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté acquise à cette date. Elles sont comptabilisées pour leurs montants bruts chargés et portés sur le compte "provisions pour pensions et obligations similaires" au passif du bilan.

##### **Litiges Prud'hommes**

Le montant de la provision de Prestreau faite en 2007 a été reprise pour 6768€.

##### **Procédure de redressement judiciaire**

Par jugement du 29 janvier 2007, le Tribunal de Grande Instance d'Aix-en-Provence a prononcé le Redressement Judiciaire du Centre Social. Ce jugement a désigné la SCP Douhaire Avazeri aux fonctions d'Administrateur avec missions d'assistance auprès du Mandataire Judiciaire Maître Verrecchia.

En date du 2 Juin 2008 le Tribunal de Grande Instance d'Aix-en-Provence a prononcé la clôture pour extinction du passif des opérations de redressement judiciaire de l'Association Centre Social de la Gavotte.

Maître Verrecchia a remis le compte rendu de sa mission le 2 octobre 2008, c'est à dire les dépenses et les recettes intervenues auprès du mandataire judiciaire.



**CENTRE SOCIAL LA GAVOTTE**  
**13170 LES PENNES MIRABEAU**

**ANNEXE**

**COMPLEMENT D'INFORMATION RELATIF AU BILAN**

**Etat des immobilisations**

DESIGNATION	Valeur	Sorties	Acquisitions	Total
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Brevets	4.102		1.175	5.277
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions	66.316	66.316	0	0
Installations générales agencement	166.573	166.573		
Installations Matériel et outillages	43.260			43.260
Installations Aménagements divers	570			570
Matériel de transport	17.942			17.942
Matériel de bureau et informatique	15.039			15.039
Mobilier	5.584			5.584
<b>Immobilisations financières</b>				
Titres Immobilisés	91			91
Autres immob. Financières	500			500
<b>TOTAL</b>	<b>319.978</b>	<b>232.888</b>	<b>1.175</b>	<b>88.285</b>

**Etat des amortissements**

**Tableau des Amortissements 2008**

Immobilisations	Amortissable Non Amortissable	Date Achat	Durée vie	Fin amort.	Valeur acquisition	Amortissement		Amortissam ent	Amortissam ent
						Antérieur	Exercice		
<b>Logiciels - 20500</b>									
Logiciel Compta	N/A	01/02/2003	3,00	01/01/2007	2762,76	2762,76	0,00	2762,76	
Logiciel Adrien	N/A	01/08/2004	3,00	01/07/2007	1339,52	1339,52	0,00	1339,52	
Logiciel DIA	A	01/01/2008	3,00	31/12/2010	1175,06	0,00	391,89	391,89	
<b>Idc au 31/12/2008</b>					<b>5277,34</b>	<b>4102,28</b>	<b>391,89</b>	<b>4493,97</b>	
<b>Structures - 213000</b>									
Escalier	A	01/01/1993	50,00	31/12/2013	5335,71	1900,70	108,71	1107,41	
Immob.ite	A	01/01/1984	50,00	01/08/2004	50970,01	28360,56	1218,50	25880,15	
<b>Idc au 31/12/2008</b>					<b>56315,72</b>	<b>30281,26</b>	<b>1526,30</b>	<b>31687,64</b>	
<b>Aménagements extérieures - 213500</b>									
Travaux	N/A	01/06/1985	10,00	01/09/1995	5082,39	5082,39	0,00	5082,39	
Dalle coffin	N/A	01/01/1986	10,00	31/12/1995	201,05	201,05	0,00	201,05	
Bais Isolation	N/A	01/11/1986	10,00	31/10/1996	379,14	379,14	0,00	379,14	
Plan Platond	N/A	01/11/1986	10,00	31/10/1996	1856,28	1856,28	0,00	1856,28	
Scalées Pissées	N/A	01/10/1986	10,00	30/09/1996	352,65	352,68	0,00	352,68	
XX Toilette al S	N/A	01/08/1987	10,00	30/09/1997	1148,65	1148,65	0,00	1148,65	
Bloc Secours 9d	N/A	01/08/1987	10,00	30/09/1997	517,10	517,10	0,00	517,10	
Régulé & Enduit	N/A	01/10/1985	10,00	30/09/1995	2801,93	2801,93	0,00	2801,93	
WX 2B	N/A	01/01/1988	10,00	31/12/1997	28260,24	28260,24	0,00	28260,24	
Site Polyvalente	N/A	01/12/1988	10,00	30/11/1999	1617,82	1617,82	0,00	1617,82	
Ed 12 G 93 RN	N/A	01/09/1993	10,00	31/08/2000	942,25	942,25	0,00	942,25	
Bruit Eclairage	N/A	01/10/1990	10,00	30/09/2000	471,35	471,38	0,00	471,38	
Aménagements sols	N/A	01/01/1993	10,00	31/12/2002	15334,88	15334,88	0,00	15334,88	
Infrastructures	N/A	01/11/1993	10,00	30/09/2003	1169,81	1169,81	0,00	1169,81	
Travaux 93	A	01/01/1993	20,00	31/12/2012	22582,22	16993,56	1129,11	18095,67	
Aménagements Culin	A	01/06/1999	10,00	30/09/2009	47969,10	40773,99	4796,34	45570,93	
Colours Salle Dan	N/A	01/10/1995	5,00	30/09/2001	426,02	426,02	0,00	426,02	
Aménagement St	A	01/06/1991	20,00	30/09/2014	1306,11	068,10	56,31	973,01	
Parcs	N/A	01/03/1985	10,00	28/02/1995	2901,02	2901,02	0,00	2901,02	
Façade 93	A	01/08/2001	10,00	31/07/2011	8128,78	5148,58	812,88	5961,88	
Aménagement Salle	N/A	01/08/2001	5,00	31/07/2006	8910,65	8910,65	0,00	8910,65	
Réparation Totur	A	01/03/2005	20,00	28/02/2025	13921,36	1970,26	656,67	2668,33	
<b>Idc au 31/12/2008</b>					<b>186572,02</b>	<b>135949,86</b>	<b>7501,31</b>	<b>148907,77</b>	
<b>Installations techniques - 215000</b>									
Alarme	A	01/09/2003	5,00	31/09/2008	1691,85	945,35	168,50	1091,35	
Eclairages	N/A	01/01/1993	10,00	31/12/2002	788,11	788,11	0,00	788,11	
Machine à Coudre	N/A	01/11/1997	5,00	31/10/2002	306,37	306,37	0,00	306,37	
Al SH Petits Lit	N/A	01/10/2002	5,00	30/09/2007	968,90	968,90	0,00	968,90	
<b>Idc au 31/12/2008</b>					<b>3155,23</b>	<b>3008,74</b>	<b>168,50</b>	<b>2150,33</b>	
<b>Id de service - 215500</b>									
Piano	A	30/07/2003	5,00	30/06/2008	3360,00	2920,21	378,73	3300,00	
Lecteur à 1 Cha	A	13/10/2003	5,00	12/10/2008	3699,99	3172,19	577,60	3699,99	
Foucault Angot	A	15/04/2004	5,00	14/04/2009	5297,08	3931,62	1059,42	4991,04	
Friteuse Angot	A	15/04/2004	5,00	14/04/2009	2118,12	1572,10	423,82	1995,72	
Table réfrigérée	A	15/04/2004	5,00	14/04/2009	897,00	665,77	179,10	845,17	
Friteuse Friteuse	A	15/04/2004	5,00	14/04/2009	4297,62	3122,90	841,50	3951,40	
Fridge Philips	N/A	01/08/1996	10,00	31/07/1996	1566,26	1566,26	0,00	1566,26	
Refr 100000	N/A	01/08/1996	10,00	31/07/1996	843,33	843,33	0,00	843,33	
Refr 100000	N/A	01/08/1996	10,00	31/07/1996	1497,03	1497,03	0,00	1497,03	
Refr 100000	N/A	01/08/1996	10,00	29/08/1998	783,07	783,07	0,00	783,07	
Refr 100000	N/A	01/07/1999	5,00	30/06/2004	775,88	775,88	0,00	775,88	
Refr 100000	N/A	17/09/1999	5,00	16/06/2004	859,81	859,81	0,00	859,81	
Refr 100000	N/A	02/04/1999	5,00	16/04/2004	1282,10	1282,10	0,00	1282,10	
Refr 100000	N/A	12/09/1999	5,00	11/09/2004	889,81	889,81	0,00	889,81	
Refr 100000	N/A	25/06/1999	5,00	25/08/2004	3488,55	3488,55	0,00	3488,55	
Refr 100000	A	01/07/1999	10,00	30/09/2009	8200,47	6970,42	820,05	7790,47	
<b>Idc au 31/12/2008</b>					<b>40104,33</b>	<b>34630,08</b>	<b>4281,52</b>	<b>38971,60</b>	
<b>Installations générales agenc.amén. - 218100</b>									
Portes coffrais	A	11/10/2005	10,00	10/01/2015	670,37	169,54	57,04	228,58	
<b>Idc au 31/12/2008</b>					<b>670,37</b>	<b>169,54</b>	<b>57,04</b>	<b>228,58</b>	
<b>Matériel de transport - 218200</b>									
Remorq Finis	A	25/02/2003	5,00	25/07/2009	17942,43	17391,89	550,54	17342,43	
<b>Idc au 31/12/2008</b>					<b>17942,43</b>	<b>17391,89</b>	<b>550,54</b>	<b>17342,43</b>	
<b>Matériel de Bureau &amp; Informatique - 218300</b>									
Imprimante Laser	N/A	10/09/2003	3,00	05/09/2006	2446,00	2446,00	0,00	2446,00	
Imprimante Laser	N/A	04/10/2003	3,00	03/10/2006	249,00	249,00	0,00	249,00	
Imprimante Packard	N/A	16/12/2004	3,00	15/12/2007	660,00	660,00	0,00	660,00	
Imprimante Philips	N/A	16/12/2004	3,00	15/12/2007	320,00	320,00	0,00	320,00	
Imprimante Epson	N/A	16/12/2004	3,00	15/12/2007	59,00	59,00	0,00	59,00	
Compact Imposé	A	11/10/2005	3,00	10/01/2008	438,81	434,76	4,66	438,81	
Compact Imposé	A	04/03/2005	3,00	03/03/2008	581,14	547,23	33,91	581,14	
Fax Canon	A	02/09/2005	3,00	01/09/2008	352,82	274,10	78,72	352,82	
Géant	N/A	01/01/2005	3,00	31/12/2007	434,70	434,70	0,00	434,70	
Matériel Imprimante	A	14/02/2006	3,00	13/02/2009	787,94	482,25	252,65	742,90	
Matériel Packard	N/A	14/09/2009	3,00	13/09/2002	1370,53	1370,53	0,00	1370,53	
Matériel Compact Pk	N/A	30/07/2002	3,00	29/07/2005	1199,00	1199,00	0,00	1199,00	
Ordri L'haon	N/A	03/07/2002	3,00	02/07/2005	999,00	999,00	0,00	999,00	
Ordri L'haon	N/A	03/07/2002	3,00	02/07/2005	999,00	999,00	0,00	999,00	
Imprimante Packard	A	07/10/2005	3,00	06/10/2008	515,21	383,55	131,96	515,21	
Imprimante Imprim	A	02/09/2005	3,00	01/09/2009	798,00	464,95	199,50	664,45	
Imprimante Téléphon	A	24/02/2005	3,00	21/02/2008	119,00	105,51	13,19	119,00	
Imprimante Copieur	A	25/06/2007	3,00	24/06/2010	2790,01	493,00	900,00	1360,00	
<b>Idc au 31/12/2008</b>					<b>45636,75</b>	<b>41902,06</b>	<b>1622,29</b>	<b>43927,15</b>	
<b>Idc de Bureau 218400</b>									
Bureau	N/A	01/01/1993	10,00	31/12/2002	123,18	123,18	0,00	123,18	
Meuble Activité	N/A	04/10/1996	10,00	03/10/2006	358,10	358,10	0,00	358,10	
Châssis de bureau	A	24/08/2004	5,00	23/08/2005	2981,39	2099,57	586,29	2684,85	
Bureau 105 cm	A	04/03/2004	5,00	04/03/2008	485,24	317,66	93,05	410,71	
Table de bureau	A	25/08/2004	5,00	27/06/2005	178,46	126,21	35,58	182,90	
Imprimante Imprim	A	03/08/2004	5,00	02/08/2009	238,00	162,37	47,60	209,97	
Casson Budget	A	28/09/2004	5,00	27/09/2009	155,68	127,53	39,14	166,87	
Stèle vitreux	A	18/01/2005	3,00	17/01/2008	109,80	99,21	1,59	100,89	
Armoire-Fauteuil	A	01/04/2005	10,00	31/12/2014	473,49	142,05	47,35	169,40	
Machine Bureau	A	09/10/2005	10,00	08/10/2015	476,15	104,75	47,02	151,77	
<b>Idc au 31/12/2008</b>					<b>6344,09</b>	<b>4668,95</b>	<b>917,72</b>	<b>4856,35</b>	
<b>TOTAL</b>					<b>370541,84</b>	<b>243684,14</b>	<b>16787,60</b>	<b>280371,74</b>	

# CENTRE SOCIAL LA GAVOTTE

## 13170 LES PENNES MIRABEAU

### ANNEXE

#### ETAT DES PROVISIONS

LIBELLE	Année 2007	Dotations	Reprise	Solde
LITIGE PRUD HOMME	60.068	15.000	22.768	52.300
PENSIONS ET OBLIGATIONS SIMILAIRES	14.709	9.204	14.709	9.204
TOTAL	74.777	24.204	37.477	61.504

#### ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	44.613	44.613	
AUTRES CREANCES	19.185	19.185	
TOTAL	63.798	63.798	0

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	14.671	14.671	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24.839	24.839	
Charges divers à payer	28.306	28.306	
Usagers et comptes rattachés			
Produits constatés d'avance	2.217	2.217	
Subventions à reverser			
TOTAL	70.032	70.032	0

#### EVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrées des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition

#### EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Catégorie	Mode	Durée
Installations techniques	LINEAIRE	de 2 à 5 ans
logiciels informatique	LINEAIRE	3 ans
Agencement et aménagement	LINEAIRE	5 ans
Matériel	LINEAIRE	de 2 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	LINEAIRE	de 1 à 5 ans
Mobilier	LINEAIRE	5 ans
Materiel de transport	LINEAIRE	5 ans

**CENTRE SOCIAL LA GAVOTTE**  
**13170 LES PENNES MIRABEAU**

**ANNEXE**

PRODUITS A RECEVOIR

BONS CAF TOUSSAINT	233,60
ACTIS 11/12/2007 - 11/09/2008	12.696,32
EDOUARD TOULOUSE 01.01-30.08.09	1.408,00
UNE AUTRE IMAGE 01.01-30.08.09	205,21
<b>TOTAL</b>	<b>14.543,13</b>

CHARGES A PAYER

Elles correspondent aux honoraires 2008 du commissaire aux Comptes.

TAXES FONCIERES 2008	745,00
<b>TOTAL</b>	<b>745,00</b>

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

NEANT

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

POLE INSERTION CG 01/01 AU 31/08/09	603,33
EDOUARD TOULOUSE 01/01 AU 31/08/09	1.408,00
UNE AUTRE IMAGE 01/01 AU 31/05/09	205,21
<b>TOTAL</b>	<b>2.216,54</b>

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

TRANSFERT DE CHARGES

FONDS DEDIES

DESIGNATION	Fonds a engager au début de l'exercice	Utilisation sur l'exercice	Engagements à réaliser
Subvention Région / Solidarité Maroc	4.000,00	4.000,00	
<b>TOTAL</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>