

CPECF - AUDIT

Giraud & Associés - RCM Fiduciaire

S.A.S. au capital de 40 000 € - 384 073 342 RCS Marseille - APE 6920 Z

N° Identification intracommunautaire : FR 09 384 073 342

Société de Commissaires aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

APRONEF

Association déclarée d'intérêt public

**26, rue Dragon
13006 Marseille**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

SIÈGE SOCIAL :

**23, rue Pavillon - 13001 Marseille
Tél. 04 91 13 99 00 - Fax 04 91 13 99 09**



www.cpecf.com

APRONEF
Association déclarée d'intérêt public
26, rue Dragon
13006 Marseille

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 **APRONEF** tels qu'ils sont annexés 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 appréciations

C'est dans un contexte caractérisé par une difficulté certaine à appréhender les perspectives économiques que les comptes ont été arrêtés.

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

Règles et principes comptables

Le préambule de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux méthodes de présentation et d'évaluation des comptes annuels.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié de la mise en œuvre des méthodes comptables visées ci-dessus et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

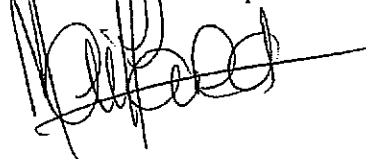
III – Vérifications et informations spécifiques

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 Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Marseille, le 5 juin 2009
CPECF AUDIT

Corine MAILLARD
Commissaire aux Comptes



Comptes Annuels

APRONEF
26 RUE DRAGON

13006 MARSEILLE

Bilan du 01/01/2008 au 31/12/2008

Durée 12 mois

No SIRET 78288668300021

Code NAF 853K

Document établi par :

Tel.
Fax.
Siret

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2008			31/12/2007
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 895	8 551	343	2 237
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	723 796	259 089	464 707	519 642
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	110 980	56 488	54 492	52 861
	Autres immobilisations corporelles	94 585	83 480	11 105	15 696
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	15		15	15	
Prêts	41 381		41 381	41 499	
Autres immobilisations financières	4 934	3 300	1 634	4 934	
TOTAL (I)	984 586	410 908	573 678	636 884	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	333 016	18 352	314 664	128 742
	Autres créances	23 016		23 016	312 751
	Capital souscrit appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	169 084		169 084	123 481	
Disponibilités	646 389		646 389	323 329	
Charges constatées d'avance	3 624		3 624	2 106	
TOTAL (II)	1 175 129	18 352	1 156 777	890 409	
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF	2 159 715	429 260	1 730 455	1 527 293	

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

5 992

7 750

(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2008	31/12/2007
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	272 030	272 030
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables</i>	103 665	103 665
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	69 710	69 710
	Report à nouveau	181 935	178 131
	Résultat de l'exercice	16 583	3 804
	Total des fonds propres	540 258	523 675
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	361 949	406 944	
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs	361 949	406 944	
Total des fonds associatifs	902 207	930 619	
Provisions	Provisions pour risques	3 000	
	Provisions pour charges	39 317	42 214
	Total des provisions	42 317	42 214
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	270 000	62 000
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés	270 000	62 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	169 084	123 481
	Emprunts et dettes financières divers	85 980	90 452
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 322	85 999
	Dettes fiscales et sociales	148 390	185 108
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	69 785	4 049	
Produits constatés d'avance	3 371	3 371	
Total des dettes	515 931	492 461	
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 730 455	1 527 293
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		16 582,89	3 804,01
(1) Dont à moins d'un an		434 423	452 215
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		169 084	123 481

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2008	31/12/2007
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	988 655	674 763
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	941 000	918 000
	Dons		
	Cotisations	3 860	1 240
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	407	7 481
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	160 344	154 337
	Autres produits	49 895	27 270
	Total des produits d'exploitation	2 144 161	1 783 091
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	
Variation de stock			
Autres achats et charges externes		586 803	305 647
Impôts, taxes et versements assimilés		69 990	68 766
Rémunération du personnel		812 575	878 912
Charges sociales		287 157	325 731
Subventions accordées par l'association			
Dotation aux amortissements et dépréciations		73 504	47 943
Dotation aux provisions		60 669	80 793
Autres charges		44 834	14 410
Total des charges d'exploitation		1 935 532	1 722 202
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		208 629	60 889
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	15 741	11 837
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	3 300	
Charges financières	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	12 441	11 837
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		221 070	72 726
	Produits exceptionnels	3 513	21 829
	Charges exceptionnelles		28 751
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 513	(6 922)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	62 000	
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	270 000	62 000
	TOTAL DES PRODUITS	2 225 415	1 816 757
TOTAL DES CHARGES		2 208 832	1 812 953
EXCEDENT ou DEFICIT		16 583	3 804
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2008
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	8 895					8 895
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 895					8 895
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre	184 707					184 707
sur sol d'autrui	539 089					539 089
instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	97 264		13 716			110 980
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	6 241					6 241
Matériel de bureau, informatique et mobilier	88 344					88 344
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	915 645		13 716			929 361
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières	46 433		2 876		2 995	46 314
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	46 448		2 876		2 995	46 330
TOTAL	970 988		16 592		2 995	984 586

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2008
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	6 658	1 893		8 551
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 658	1 893		8 551
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	94 808	8 861		103 669
sur sol d'autrui	109 346	46 074		155 420
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	44 403	12 085		56 488
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	6 241			6 241
Matériel de bureau, mobilier	72 648	4 591		77 239
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	327 446	71 611		399 057
TOTAL	334 104	73 504		407 608

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2008
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92				
	Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	42 214	39 317	42 214	39 317
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		3 000		3 000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		42 214	42 317	42 214	42 317
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		3 300		3 300
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	38 579	18 352	38 579	18 352
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		38 579	21 652	38 579
TOTAL GENERAL		80 793	63 969	80 793	63 969
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		60 669 3 300		80 793	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2008	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	41 381	2 692	38 689
	Autres immobilisations financières	4 934	3 300	1 634
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	333 016	333 016	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 867	4 867	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	18 148	18 148	
Charges constatées d'avances	3 624	3 624		
	TOTAL DES CREANCES	405 970	365 648	40 322
	Prêts accordés en cours d'exercice	2 876		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	2 995		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2008	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	169 084	169 084		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	85 980	4 472	17 888	63 620
	Fournisseurs et comptes rattachés	39 322	39 322		
	Personnel et comptes rattachés	60 250	60 250		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 417	68 417		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 723	19 723		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	69 785	69 785		
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	273 371	273 371			
	TOTAL DES DETTES	785 931	704 423	17 888	63 620
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 472			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière, en l'occurrence le plan comptable général 1999 ainsi que le règlement numéro 99.01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations, et dans le respect du principe l'image fidèle, de la comparabilité et de la permanence des méthode, de la continuité de l'activité (PCG.art.120-1).

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 730 455** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 225 415** euros et un total **charges** de **2 208 832** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **16 583** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2008** et finit le **31/12/2008**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base (PCG.art.120-2 et art.120-3) :

- régularité,
- sincérité,
- importance relative,
- prudence.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Options retenues dans le traitements des actifs dans le cadre du règlement CRC 2004-06

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes sont comptabilisés en charges.

Les intérêts des capitaux empruntés pour financer un actif ne sont pas activés.

Les frais de développement sont comptabilisés en charges.

Les principales méthodes utilisées sont :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens et de la durée d'usage des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires et financiers. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

La décomposition des immobilisations antérieures au 1er Janvier 2005 n'a pas trouvé à s'appliquer.

Les durées d'amortissement sont les suivantes :

* concessions et droits similaires	1 à 3 ans
* constructions	40 ans
* installations, agencements, aménagements sur constructions	10 ans
* matériel et outillage	3 à 5 ans
* installations, agencements, aménagements divers	10 ans
* matériel de transport	3 à 5 ans
* matériel de bureau et matériel informatique	3 à 5 ans
* mobilier	10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Valeurs mobilières de placement

L'association a confiée au Crédit mutuel le placement d'une partie des liquidités dont elle dispose, en lui demandant de veiller à respecter la nature des titres achetés afin que la structure ne soit pas fiscalisée sur les revenus financiers générés. L'organisme financier a créé un compte bancaire miroir qui enregistre les opérations de souscriptions et de rachats de valeurs mobilières sans mouvement réel de trésorerie du compte courant bancaire. De ce fait le compte géré présente un solde créditeur.

Une provision pour dépréciation des titres égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnel de réalisation, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Subventions d'investissement

En raison des contraintes de fonctionnement inhérentes aux activités des associations, l'ensemble des immobilisations ne sont pas renouvelables par l'association. De ce fait, les subventions d'investissement sont inscrites dans les comptes de classe 13 "subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables" et sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés.

L'association a décidé d'appliquer les recommandations préconisées par la Compagnie nationale des commissaires aux comptes et le Conseil supérieur de l'ordre des experts-comptables mentionnées dans le guide "Associations". Les quotes-parts des subventions d'investissements virées au résultat de l'exercice sont comptabilisées sur le compte 7571 "quotes-parts des subventions d'investissement affectées à des biens non renouvelables par l'association". Cette imputation permet de faire figurer en résultat d'exploitation les dotations d'amortissement et les quotes-parts de subventions d'investissements. Seules les quotes-parts de subventions d'investissement afférentes à des biens sortis en cours d'exercice figureront en résultat exceptionnel.

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté acquise à cette date et de l'ancienneté qui sera acquise à la date de départ en retraite. L'écart constaté est ensuite réparti sur le nombre d'année restant à courir et incrémentée sur le montant de l'engagement à constater. Elles sont comptabilisées pour leurs montants bruts chargés et portées sur le compte "provisions pour pensions et obligations similaires" au passif du bilan.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2008
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à.p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	8 895					8 895
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 895					8 895
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre	184 707					184 707
sur sol d'autrui	539 089					539 089
instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	97 264		13 716			110 980
Instal., agencement, aménagement divers	6 241					6 241
Matériel de transport	88 344					88 344
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	915 645		13 716			929 361
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières	46 433		2 876		2 995	46 314
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	46 448		2 876		2 995	46 330
TOTAL	970 988		16 592		2 995	984 586

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2008
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	6 658	1 893		8 551
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 658	1 893		8 551
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	94 808	8 861		103 669
sur sol d'autrui	109 346	46 074		155 420
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	44 403	12 085		56 488
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	6 241			6 241
Matériel de bureau, mobilier	72 648	4 591		77 239
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	327 446	71 611		399 057
TOTAL	334 104	73 504		407 608

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2008	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	41 381	2 692	38 689
	Autres immobilisations financières	4 934	3 300	1 634
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	333 016	333 016	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	4 867	4 867	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	18 148	18 148	
Charges constatées d'avances	3 624	3 624		
	TOTAL DES CREANCES	405 970	365 648	40 322
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		2 876		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		2 995		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2008	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	169 084	169 084		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	85 980	4 472	17 888	63 620
	Fournisseurs et comptes rattachés	39 322	39 322		
	Personnel et comptes rattachés	60 250	60 250		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	68 417	68 417		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 723	19 723		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	69 785	69 785		
	Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	273 371	273 371			
	TOTAL DES DETTES	785 931	704 423	17 888	63 620
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		4 472			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2008

Total des Produits à recevoir		2 117
Autres créances		2 117
<i>DIVERS PRODUITS A RECEVOIR</i>	2 117	

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2008

Total des Charges à payer		78 072
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 928
<i>FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUE</i>	2 928	
Dettes fiscales et sociales		75 114
<i>DETTES PROV.CONGES PAYES</i>	44 202	
<i>DETTES PROV.PRECARITE</i>	6 484	
<i>REPOS COMPENSATEUR A PAYER</i>	3 718	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONG.PAYES</i>	13 715	
<i>CHARGES SOCIALES S/PRECARITE</i>	2 264	
<i>CHARGES SOCIALES S/REPOS COMPE</i>	1 266	
<i>ETAT CH.A PAYER S/CONGES PAYES</i>	2 757	
<i>CHARGES FISCALES S/REPOS COMPE</i>	235	
<i>CHARGES FISCALES S/PRECARITE</i>	473	
Autres dettes		31
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	31	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2008
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			3 624
ASSURANCES		1 628	
DOCUMENTATION ABONNEMENT		277	
MAINTENANCE LOGICIEL		284	
LOCATION PARKING		720	
MAINTENANCE BUREAUTIQUE		280	
TELECOMMUNICATION		434	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			3 624

ANNEXE - Elément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2008
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			273 371
AXA SINISTRES		3 371	
FONDS DEDIES		270 000	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			273 371

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2008

Total des produits exceptionnels		3 513
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	3 513	3 513
Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 513

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	168 365			168 365
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés	103 665			103 665
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	69 710			69 710
Report à nouveau	178 131	3 804		181 935
Résultat de l'exercice	3 804	16 583	3 804	16 583
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	406 944	4 900	49 895	361 949
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL	930 619	25 287	53 699	902 207

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	62 000	62 000	270 000	270 000
TOTAL	62 000	62 000	270 000	270 000

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels NEANT				
Total				
Legs et donations NEANT				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
CAF 13 CRECHE CANADA	4 000	4 000		
CAF 13 CRECHE MARMOTS	4 000	4 000		
CG 13 HALTE GARDERIE FONSCOLOMBES	18 000	18 000		
CG 13 HALTE GARDERIE MICHELIS	18 000	18 000		
CG 13 HALTE GARDERIE CONVALESCENTS	18 000	18 000		
CG 13 HG ALSH ST.ANT.CERIS.CITADELLE			270 000	270 000
Totalisation	62 000	62 000	270 000	270 000

ANNEXE - Elément 6.02

Réévaluations

Etat exprimé en euros

31/12/2008	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
PROV. SPEC. REEVALUATION						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRESELEMENTS						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						

ANNEXE - Elément 6.03

Frais d'établissement

31/12/2008	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 6.08

Evaluation d'éléments d'Actif

Etat exprimé en euros

31/12/2008

An Bilan

Prix marché

		31/12/2008	An Bilan	Prix marché
Approvisionnements et marchandises				
Valeurs mobilières de placement	PRODUITS DE TRESORERIE		169 084	169 084

ANNEXE - Elément 6.09

Avances aux dirigeants

31/12/2008

31/12/2007

	31/12/2008	31/12/2007
NON APPLICABLE		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 6.04

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/12/2008	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche		NIA			
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

	31/12/2008	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2008
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

NEANT

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2008

EFFETS ESCOMPTE NON ECHUS

NEANT

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2008

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

NEANT

ANNEXE - Elément 9

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2008
NEANT				
TOTAL				

--

ANNEXE - Elément 12

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2008

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

29 978

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

INFORMATION FOURNIE EN APPLICATION DE L'ARTICLE 20 DE LA LOI N° 2006-586 DU 23 MAI 2006 RELATIVE AU VOLONTARIAT ASSOCIATIF ET A L'ENGAGEMENT ASSOCIATIF, SUR LE MONTANT DES REMUNERATIONS ET DES AVANTAGES EN NATURE VERSES AUX TROIS PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS, BENEVOLES OU SALARIES.

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

Etat exprimé en euros

31/12/2008

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Etat exprimé en euros		
		31/12/2008	
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires			
Employés		33	9
Ouvriers			
TOTAL		34	9

ENGAGEMENT D.I.F. AU 31/12/2008

DATE D'ENTREE EN VIGUEUR DU DISPOSITIF 07/05/2004

PERSONNEL A TEMPS COMPLET

1.169 HEURES

PERSONNEL A TEMPS PARTIEL

1.127 HEURES

Annexe libre

Etat exprimé en euros

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

L'ASSOCIATION BENEFICIE DES LOCAUX DE LA CRECHE DES MARMOTS MIS A DISPOSITION PAR LE CONSEIL REGIONAL PACA ET DES LOCAUX DE LA CRECHE CANADA MIS A DISPOSITION PAR LE CROUS. LA VALEUR LOCATIVE ET LES CHARGES LOCATIVES N'ONT PAS ETE COMMUNIQUEES ET N'ONT PAS ETE MENTIONNEES SUR LE COMPTE DE FONCTIONNEMENT.