

## **Comptes annuels**

**SOMMAIRE GENERAL**

<b>Etats de synthèse</b>	<b>Page 1 à 19</b>
Bilan actif	Page 1
Bilan passif	Page 2
Détail de l'actif	Page 4
Détail du passif	Page 7
Compte de résultat	Page 10
Compte de résultat (suite)	Page 11
Détail du compte de résultat	Page 12
<b>Annexe</b>	<b>Page 20 à 30</b>
Identification de l'entreprise	Page 20
Règles et méthodes comptables	Page 21
Etat de l'actif immobilisé	Page 22
Etat des amortissements	Page 23
Etat des provisions	Page 25
Etat échéances créances et dettes	Page 26
Charges à payer	Page 28
Produits à recevoir	Page 29
Charges et produits constatés d'avance	Page 30

## **Annexe**

**Bilan actif**

	<b>Brut</b>	<b>Amort. &amp; Prov.</b>	<b>31/12/08</b>	<b>31/12/07</b>
<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	6 924	6 075	848	
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	203 856	135 041	68 815	107 819
Instal. techn., matériel & outil. indust.	257 688	229 896	27 792	40 409
Autres	131 637	116 138	15 498	25 811
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobil. financières (2)</b>				
Participations	1 485		1 485	
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 632	3 432	200	800
Autres	223		223	223
<b>TOTAL I</b>	<b>605 448</b>	<b>490 584</b>	<b>114 863</b>	<b>175 064</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	26 603		26 603	33 446
<b>Créances (3)</b>				
Usagers et comptes rattachés	351 229	3 866	347 362	210 516
Autres	265 871	27 808	238 063	238 907
Valeurs mobilières de placement	786 328	27 827	758 501	726 610
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	267 882		267 882	205 297
Charges constatées d'avance (3)	34 963		34 963	19 925
<b>TOTAL II</b>	<b>1 732 879</b>	<b>59 502</b>	<b>1 673 377</b>	<b>1 434 702</b>
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL ( I +II + III + IV + V )</b>	<b>2 338 327</b>	<b>550 086</b>	<b>1 788 240</b>	<b>1 609 766</b>
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

**Bilan passif**

	31/12/08	31/12/07
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 546	1 546
Ecarts de réévaluation		
Réserves	528 491	501 162
Report à nouveau (a)		
<b>Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)</b>	<b>77 387</b>	<b>27 328</b>
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	19 808	37 582
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>TOTAL I</b>	<b>627 233</b>	<b>567 620</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques	30 500	42 700
Provisions pour charges	284 048	241 684
<b>TOTAL II</b>	<b>314 548</b>	<b>284 384</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions fonctionnement	152 907	143 659
Sur autres ressources		
<b>TOTAL III</b>	<b>152 907</b>	<b>143 659</b>
<b>DETTES (1) (d)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	22 842	26 271
Emprunts et dettes financières divers (3)	700	700
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	42 191	16 598
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	351 819	292 441
Dettes fiscales et sociales	83 942	72 147
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 485	
Autres dettes	149 132	154 463
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	41 437	51 479
<b>TOTAL IV</b>	<b>693 551</b>	<b>614 101</b>
Ecarts de conversion Passif V		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 788 240</b>	<b>1 609 766</b>
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		14
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

**Bilan passif**

**Détail de l'actif**

<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>31/12/08</b>	<b>31/12/07</b>
20500000	Logiciels	6 924,01	5 773,23
28050000	Amort.logiciels	(6 075,81)	(5 773,23)
<b>Concessions, brevets, licences, ...</b>		<b>848,20</b>	
21311000	Constructions au siège	103 656,49	103 656,49
21312000	Local golbey	35 063,27	35 063,27
21313000	Appartement quai des bons enfants	57 000,00	57 000,00
21350000	Aai constructions	8 136,90	6 955,25
28131100	Amort.bat.siège social	(72 480,31)	(69 979,48)
28131200	Amort.construct.golbey	(20 039,55)	(15 437,53)
28131300	Amort appartement quai des bons enf	(3 212,88)	(3 212,88)
28135000	Amort. aai constructions	(6 358,61)	(6 225,30)
29130000	Prov immob corporelles	(32 950,00)	
<b>Constructions</b>		<b>68 815,31</b>	<b>107 819,82</b>
21541000	Vtt.ski.surf.jeux etc...	42 359,77	42 359,77
21542000	Mat.d'hebergement tentes	142 637,46	137 277,36
21543000	Vidéo.sono.projecteurs	59 516,20	59 516,20
21544000	Tribune.grille.stand. etc	13 175,41	13 175,41
28154100	Amort.matériel éducatif	(41 599,37)	(39 765,94)
28154200	Amort.mat.d'hébergement	(116 488,47)	(101 655,14)
28154300	Amort.mat.départemental	(58 632,81)	(57 322,86)
28154400	Amort.matériel divers	(13 175,42)	(13 175,42)
<b>Instal.techn., matériel &amp; outil. industriel</b>		<b>27 792,77</b>	<b>40 409,38</b>
21820000	Matériel de transport	23 826,86	23 826,86
21830000	Matériel bureau & informatique	78 193,42	75 773,46
21840000	Mobilier	29 617,28	28 609,28
28182000	Amort.mat.transport	(19 073,85)	(13 051,57)
28183000	Amort. matériel bureau & info	(69 642,82)	(62 441,38)
28184000	Amort.mobilier	(27 422,32)	(26 905,37)
<b>Autres immobilisations corporelles</b>		<b>15 498,57</b>	<b>25 811,28</b>
26100000	Parts sociales sci jean mace	1 485,00	
<b>Participations</b>		<b>1 485,00</b>	
27430000	Prts au personnel	200,00	800,00
27480000	Av.fonds de solidarité	3 432,39	3 432,39
29740000	Prov.dépr. autres cré. immo.	(3 432,39)	(3 432,39)
<b>Prêts</b>		<b>200,00</b>	<b>800,00</b>
27500000	Dépôts & cautionnements versés	223,61	223,61
<b>Autres immobilisations financières</b>		<b>223,61</b>	<b>223,61</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>114 863,46</b>	<b>175 064,09</b>

**Détail de l'actif**

<b>ACTIF CIRCULANT</b>		<b>31/12/08</b>	<b>31/12/07</b>
40910000	Acptes fournisseurs	26 603,17	33 446,40
<b>Avances et acomptes sur commandes</b>		<b>26 603,17</b>	<b>33 446,40</b>
41100000	Clients	347 362,64	205 115,28
41810000	Clts - factures à établir		5 401,01
41600000	Clients douteux ou litigieux	3 866,86	5 261,39
49100000	Provisions dépréciat. clients	(3 866,86)	(5 261,39)
<b>Usagers et comptes rattachés</b>		<b>347 362,64</b>	<b>210 516,29</b>
44710000	Taxe sur les salaires	418,00	845,00
46700001	Centres vacances	12 003,83	3 092,49
46709400	O.v.a.s.c.	12 132,89	15 859,19
46709600	Sci jean mace	3 200,00	
46710000	Debiteurs&crediteurs div		417,52
46711800	Rabec elsa	20,44	
46725000	Collectif 2005		204,11
46730000	Distri boisson mach. café		459,49
46755800	Les amis de la fol 2007/2008	685,46	581,35
46785000	Lire et faire lire neufchateau		739,23
46870000	Produits recevoir	237 411,07	216 708,87
49510000	Perte/subv ligue - ministere	(27 808,00)	
<b>Autres créances</b>		<b>238 063,69</b>	<b>238 907,25</b>
50312000	Richelieu valeur	494 828,60	494 828,60
50313000	Titre ce epinal	40 000,00	40 000,00
50700000	Bons de caisse	251 500,00	198 000,00
59031200	Prov depreciaat val.richelieu	(27 827,24)	(6 218,24)
<b>Valeurs mobilières de placement</b>		<b>758 501,36</b>	<b>726 610,36</b>
51210000	C.m.e compte courant	137 586,25	73 728,72
51220000	Cme - livret bleu n10255862	79 877,69	81 240,40
51230000	C.m.e. amis de la fol		946,73
51240000	C.m.e. fol associations	15 550,59	15 550,59
51250000	Cm tonic plus ass. n0255863	28 400,00	28 400,00
51260000	Caisse d'epargne	558,33	558,33
51270000	Credit cooperatif cte courant	283,56	283,56
51280000	Compte titre b.f.c.c.	117,58	171,40
51400000	Cheques postaux	610,46	618,46
51870000	Interets courus a recevoir	3 323,00	2 136,94
53110000	Caisse	1 575,46	1 661,98
<b>Disponibilités</b>		<b>267 882,92</b>	<b>205 297,11</b>
48600000	Charges constatées d'avance	34 963,31	19 925,37
<b>Charges constatées d'avance</b>		<b>34 963,31</b>	<b>19 925,37</b>



**Détail de l'actif**

<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 673 377,09</b>	<b>1 434 702,78</b>
------------------------------	---------------------	---------------------

<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 788 240,55</b>	<b>1 609 766,87</b>
--------------------	---------------------	---------------------

**Détail du passif**

<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		<b>31/12/08</b>	<b>31/12/07</b>
10210000	Valeur du patrimoine intégré	1 546,68	1 546,68
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>		<b>1 546,68</b>	<b>1 546,68</b>
10688000	Réserves diverses	528 491,29	501 162,93
<b>Réserves</b>		<b>528 491,29</b>	<b>501 162,93</b>
<b>Résultat de l'exercice [excédent ou déficit]</b>		<b>77 387,25</b>	<b>27 328,36</b>
13100000	Subventions conseil général	48 147,00	48 147,00
13120000	Subvention conseil régional	491,70	491,70
13150000	Subventions c.a.f.	32 122,90	32 505,38
13910000	Sub.equipt inscr.résult.	(60 953,48)	(43 561,19)
<b>Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</b>		<b>19 808,12</b>	<b>37 582,89</b>
<b>TOTAL I</b>		<b>627 233,34</b>	<b>567 620,86</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>31/12/08</b>	<b>31/12/07</b>
15120000	Provision pour charges salariales	21 500,00	29 500,00
15180000	Autres provisions pour risques	9 000,09	13 200,09
<b>Provisions pour risques</b>		<b>30 500,09</b>	<b>42 700,09</b>
15855000	Prov.engagement retraite	173 166,00	130 802,00
15856000	Prov. pr structuration des services	90 882,78	90 882,78
15880000	Autres prov./charges	20 000,00	20 000,00
<b>Provisions pour charges</b>		<b>284 048,78</b>	<b>241 684,78</b>
<b>TOTAL II</b>		<b>314 548,87</b>	<b>284 384,87</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		<b>31/12/08</b>	<b>31/12/07</b>
19400000	Fonds dédiés	152 907,04	143 659,95
<b>Sur subventions de fonctionnement</b>		<b>152 907,04</b>	<b>143 659,95</b>
<b>TOTAL III</b>		<b>152 907,04</b>	<b>143 659,95</b>

**Détail du passif**

<b>DETTES</b>		<b>31/12/08</b>	<b>31/12/07</b>
16413000	Emprunt cme 33 k	22 842,12	26 257,21
51860000	Intérts courus payer		14,06
<b>Emprunts de dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>22 842,12</b>	<b>26 271,27</b>
16500000	Dépts et cautionnements reçus	700,00	700,00
<b>Emprunts de dettes financières divers</b>		<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
41910000	Clts av.acpt recus s/comm	42 191,65	16 598,66
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>		<b>42 191,65</b>	<b>16 598,66</b>
40100000	Fournisseurs	277 727,26	257 031,42
40810000	Frs fact.non parvenues	74 092,32	35 410,43
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>351 819,58</b>	<b>292 441,85</b>
42150000	Remun. personnel vacataire	6 442,73	1 599,52
42820000	Dettes prov pour congés	27 096,00	23 697,00
43100000	Urssaf	11 964,00	11 654,00
43730000	Cirsev	10 909,00	9 794,00
43735000	Irapri cadres	2 475,00	1 186,44
43740000	Assedic	1 940,00	1 853,00
43780000	Ciprev employes	1 101,00	1 031,00
43785000	Ciprev cadres	792,00	505,00
43820000	Charges sociales sur congés	14 055,00	11 339,00
44860000	Autr.charg.fiscales a payer	7 168,00	9 488,25
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>83 942,73</b>	<b>72 147,21</b>
26900000	Versements sur titres non lib	1 485,00	
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		<b>1 485,00</b>	
41970000	Avances sur affiliations	108 370,44	111 743,51
46700000	Autres comptes debit ou credit	15 368,50	19 328,15
46711000	Apac associations	1 256,55	1 443,11
46770000	Depots associations	15 050,59	15 550,59
46780000	Depots subv. en instance		1 800,38
46785000	Lire et faire lire neufchateau	415,58	
46786000	Epargne bonifiée	500,00	1 060,00
46860000	Divers charges payer	8 170,82	3 537,46
<b>Autres dettes</b>		<b>149 132,48</b>	<b>154 463,20</b>
48700000	Produits constatés d'avance	41 437,74	51 479,00
<b>Produits constatés d'avance</b>		<b>41 437,74</b>	<b>51 479,00</b>

**Détail du passif****TOTAL IV****693 551,30****614 101,19****TOTAL PASSIF****1 788 240,55****1 609 766,87**

## Compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	2 533 155	2 480 442
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	2 533 155	2 480 442
Production stockée (b) Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges Cotisations Autres produits (hors cotisations)	476 586 83 418 215 797	411 745 109 836 208 138
<b>TOTAL I</b>	<b>3 308 957</b>	<b>3 210 162</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d) Achats de matières premières et autres approvisionnements (c) Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements, provisions et engagements: Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e) Sur immobilisations: dotations aux provisions Sur actif circulant: dotations aux provisions Pour risques et charges: dotations aux provisions Autres charges	2 109 183 45 163 581 736 215 136 39 256 42 364 132 588	2 088 178 39 497 541 452 194 942 42 596 821 87 896 117 559
<b>TOTAL II</b>	<b>3 165 427</b>	<b>3 112 944</b>
<b>1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)</b>	<b>143 529</b>	<b>97 217</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:</b>		
Excédent ou déficit transféré III Déficit ou excédent transféré IV		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 081	15 268 762
<b>TOTAL V</b>	<b>12 081</b>	<b>16 031</b>

## Compte de résultat suite

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements et aux provisions	21 609	6 218
Intérêts et charges assimilés	850	1 186
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL VI</b>	<b>22 459</b>	<b>7 404</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>- 10 378</b>	<b>8 626</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>133 151</b>	<b>105 843</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	6 609	26 439
Sur opérations en capital	19 052	20 585
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>	<b>25 662</b>	<b>47 025</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	11 421	39 199
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions	60 758	
<b>TOTAL VIII</b>	<b>72 179</b>	<b>39 199</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>- 46 516</b>	<b>7 825</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)		
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	43 105	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	52 352	86 340
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)</b>	<b>3 389 805</b>	<b>3 273 218</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)</b>	<b>3 312 418</b>	<b>3 245 890</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>77 387</b>	<b>27 328</b>
<b>EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Produits</b>		
Bénévolat	101 761	
Prestations en nature		112 900
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>	<b>101 761</b>	<b>112 900</b>
<b>Charges</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole	101 761	112 900
<b>TOTAL</b>	<b>101 761</b>	<b>112 900</b>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

**Détail du compte de résultat**

<b>Produits d'exploitation</b>		<b>du 01/01/08 au 31/12/08</b>	<b>du 01/01/07 au 31/12/07</b>
70601000	Prest. service vacances	1 950 108,64	1 884 497,74
70602000	Prest. comite d'accueil	277 985,44	322 879,62
70603000	Prest. action culturelle	29 228,82	39 495,01
70604000	Prest. developpement local		2 820,00
70605000	Prest. loisirs de proximite	260 196,91	215 615,96
70608000	Prest. echanges europeens	9 479,32	11 318,46
70609000	Service action internationale	1 980,00	
70835000	Locations matériel	194,11	201,00
70837000	Retrocession apac		535,00
70850000	Loyers appartement	3 981,78	3 080,00
<b>Production vendue (biens et services)</b>		<b>2 533 155,02</b>	<b>2 480 442,79</b>
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>		<b>2 533 155,02</b>	<b>2 480 442,79</b>
74000000	Ce-mae	1 873,99	3 300,00
74011700	Cnasea cae		16 556,85
74012000	Cnasea / emplois jeunes	8 273,39	9 002,42
74012100	Cnasea / conge mat	400,00	
74013000	Subv. solidarite laïque	28 231,00	22 696,71
74023000	Subventions ofaj	15 117,90	12 293,50
74050000	Subventions fonjep	22 023,00	22 979,67
74060000	Subv. jeunesse et sport	10 000,00	13 501,77
74090000	Subventions c.m.e.	3 300,00	3 300,00
74110000	Subventions i.l.e.	34 062,00	25 208,44
74120000	Subventions c.a.f.	12 519,82	13 100,00
74200000	Subvention mairie d'epinal	5 500,00	5 000,00
74210000	Subv. cme	1 500,00	
74220000	Subv. injep	45 521,02	17 712,96
74230000	Communaute de communes	2 300,00	2 250,00
74260000	Subv ssi-crid	500,00	
74301000	Subv. conseil general	105 881,44	76 623,43
74302000	Subv. conseil regional	45 453,00	54 579,48
74305000	Subv. cucs	5 500,00	7 000,00
74306000	Subv cnsa	4 000,00	
74307000	Subv lacse	2 000,00	
74610000	Subv ligue ministere education	108 730,00	87 730,00
74620000	Subv ligue	3 900,00	
74700000	Subv.de la prefecture (fipd)	10 000,00	11 000,00
74800000	Subvention qep		7 910,00
<b>Subventions d'exploitation</b>		<b>476 586,56</b>	<b>411 745,23</b>
78150000	Repris.s/prov.risq.charges	12 200,00	60 035,78
78174000	Rép.prov.dépr.clients	1 394,53	4 841,68
78174500	Reprise prov autres creances		13 227,07
79100000	Transferts de charges	13 303,30	2 217,69
79110000	Remboursements assurance	15 949,08	6 404,93
79126000	Refactorations	7 444,73	7 359,11
79130000	Remb.ciprev/cpam	617,74	1 644,60

**Détail du compte de résultat**

79150000	Rembours. uniformation	32 508,93	8 462,22
79160000	Avantages en natures		5 643,00

<b>Reprises sur provisions, amort. et transfert de charges</b>	<b>83 418,31</b>	<b>109 836,08</b>
--	------------------	-------------------

75100000	Part./co-gestion usep	27 658,00	26 387,00
75110000	Part./co-gestion ufolep	33 120,00	27 744,00
75800000	Produits div. gestion courante		0,55
75862000	Affiliations adhésions	151 458,24	147 840,84
75865000	Q.e.p. vignettes	2 561,37	4 259,15
75865100	Q.e.p. dons	999,50	1 906,50

<b>Autres produits (hors cotisations)</b>	<b>215 797,11</b>	<b>208 138,04</b>
---	-------------------	-------------------

<b>TOTAL I</b>	<b>3 308 957,00</b>	<b>3 210 162,14</b>
----------------	---------------------	---------------------



## Détail du compte de résultat

Charges d'exploitation	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
60401000 Achats service vacances	1 370 970,46	1 376 490,37
60402000 Achats comite d'accueil	251 099,79	275 575,71
60403000 Achats service culturel	56 218,36	61 553,07
60405000 Achats loisirs de proximite	118 271,37	93 967,29
60406000 Achats mission federale	3 674,68	5 455,58
60408000 Echanges europeens	66 046,06	34 561,49
60500000 Achats mat. et equip. travaux	2 469,35	3 044,21
60510000 Petit materiel educatif	3 732,12	583,50
60613000 Edf - gdf	1 653,46	1 435,40
60630000 Fournitures d'entretien	425,54	506,44
60640000 Fournitures administratives	6 217,29	8 615,35
60660000 Carburant	6 364,50	6 412,19
61324200 Locat. machine a affranchir	428,79	424,11
61330000 Location vente winfol/5 ans	1 282,00	910,86
61400000 Charges locatives-copropriété	8 508,86	9 680,58
61530000 Entretien réparations locaux	3 500,54	4 166,10
61550000 Entr.répar.mat. divers	2 247,21	2 591,82
61552000 Contrats de maintenance	2 251,46	1 646,26
61560000 Maintenance est multicopie	1 818,57	1 888,98
61570000 Entretien véhicules	2 033,49	3 187,93
61610000 Ass. multirisques	817,01	3 339,85
61640000 Ass. de l'activité	22 134,64	24 706,54
61670000 Assurance des véhicules	3 156,54	2 960,37
61800000 Divers (charges externes)	258,52	431,00
61810000 Documentation générale	836,50	851,68
61860000 Frs formation/personnel	3 048,50	686,60
62100000 Personnel extérieur entreprise	3 274,74	2 704,71
62220000 Commissions	805,60	744,35
62261000 Honoraires	21 971,67	26 977,51
62270000 Frais d'actes et contentieux	100,00	33,56
62280000 Indemnités détachés	19 349,01	8 549,27
62300000 Publicité, publications	1 638,95	5 495,08
62311000 Minitel serv.vac. 2st	6 557,33	6 283,30
62340000 Cadeaux	682,08	
62360000 Catalogues brochures	10 792,06	12 452,45
62380000 Dons pourboires	400,00	449,55
62510000 Déplacements pers.sais.	21 674,80	19 500,80
62512000 Convoyages service vacances	11 588,40	8 954,51
62513000 Déplacements permanents	30 577,04	25 208,00
62560000 Délégation polonaise - récept.	70,00	
62570000 Missions réceptions	5 096,42	6 321,62
62580000 Frais d'assemblée générale	655,88	1 701,81
62610000 Affranchissements	19 385,02	19 217,67
62620000 Téléphone	10 793,43	14 048,97
62780000 Autres frais bancaires	238,74	221,57
62813000 Cotisations organismes divers	4 066,57	3 640,72
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>2 109 183,35</b>	<b>2 088 178,73</b>
63110000 Taxe sur les salaires	29 454,00	24 803,00
63130000 Particip. formation profess.	11 330,00	10 473,00

**Détail du compte de résultat**

63512000	Taxes foncières	4 279,00	4 096,00
63540000	Droits enregist.et timbre		48,00
63581000	Contribution revenu locatif	100,00	77,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>45 163,00</b>	<b>39 497,00</b>
64111000	Sal.permanents emp. & cad.	307 360,66	275 973,59
64113000	Salaires pers.saisonnier	246 753,47	221 788,96
64113400	Salaires emplois jeunes	24 222,90	19 530,06
64113700	Salaires c.a.e.		20 661,77
64120000	Congés payés	3 399,00	3 498,00
<b>Salaires et traitements</b>		<b>581 736,03</b>	<b>541 452,38</b>
64510000	Cotisations urssaf	134 310,04	121 181,41
64540000	Cotisations assedic	24 293,62	22 676,57
64560000	Cotisations cirsev	40 523,18	38 357,62
64565000	Cotisations irrapri	3 707,10	2 900,10
64580000	Cotisations ciprev n.c.	4 134,54	3 851,30
64585000	Cotisations ciprev cadre	2 028,84	1 711,30
64590000	Reduction loi tepa	235,42	
64740000	Oeuvres sociales/pers.ch.resto	3 187,99	3 003,64
64820000	Prov./charg.congés payés	2 716,00	1 261,00
<b>Charges sociales</b>		<b>215 136,73</b>	<b>194 942,94</b>
68111000	Dot.amort.s/immo.incorpore.	302,58	
68112000	Dot.amort.immob.corp.	38 953,54	42 596,35
<b>Dotations aux amort sur immobilisations</b>		<b>39 256,12</b>	<b>42 596,35</b>
68174000	Prov.dépr.clients		821,90
<b>Dotations aux provisions sur immobilisations</b>			<b>821,90</b>
68150000	Dot prov risques d'expl	42 364,00	87 896,10
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>		<b>42 364,00</b>	<b>87 896,10</b>
65400000	Pertes / créances irrécouvrab.		3 294,65
65861000	Affiliations usep	40 043,72	38 254,88
65862000	Affiliations ligue	16 621,01	18 418,48
65863000	Affiliations ufolep	29 261,40	25 704,42
65864000	Aff.apac t.g.a. & t.l.e.	16 440,90	14 985,16
65864100	Aff.apac gap (ufolep)	13 370,95	10 884,88
65865000	Q.e.p. quinzaine ecole public	1 519,20	2 997,00
65866000	Reversement subv associations	21 568,00	9 010,00
65890000	Ristourne apac	(6 237,18)	(5 989,89)
<b>Autres charges</b>		<b>132 588,00</b>	<b>117 559,58</b>

**Détail du compte de résultat**

<b>TOTAL II</b>	<b>3 165 427,23</b>	<b>3 112 944,98</b>
<b>1.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)</b>	<b>143 529,77</b>	<b>97 217,16</b>

**Détail du compte de résultat**

<b>Produits financiers</b>	<b>du 01/01/08 au 31/12/08</b>	<b>du 01/01/07 au 31/12/07</b>
76400000 Revenus des vmp	8 793,57	14 903,23
76500000 Escomptes obtenus	150,50	27,00
76800000 Autres produits financiers	3 136,95	338,76
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>12 081,02</b>	<b>15 268,99</b>
78662000 Repris.s/prov.dépréc.immob. financ.		762,25
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>		<b>762,25</b>
<b>TOTAL V</b>	<b>12 081,02</b>	<b>16 031,24</b>
<b>Charges financières</b>	<b>du 01/01/08 au 31/12/08</b>	<b>du 01/01/07 au 31/12/07</b>
68665000 Dot. prov. dépréc. v.m.p	21 609,00	6 218,24
<b>Dotations aux amortissements et provisions</b>	<b>21 609,00</b>	<b>6 218,24</b>
66110000 Interets des emprunts	850,53	1 186,72
<b>Intérêts et charges assimilés</b>	<b>850,53</b>	<b>1 186,72</b>
<b>TOTAL V</b>	<b>22 459,53</b>	<b>7 404,96</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>( 10 378,51)</b>	<b>8 626,28</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>133 151,26</b>	<b>105 843,44</b>

**Détail du compte de résultat**

<b>Produits exceptionnels</b>	<b>du 01/01/08 au 31/12/08</b>	<b>du 01/01/07 au 31/12/07</b>
77180000 Aut pdts excep opér gestion	4 855,65	4 978,07
77200000 Pdts excep sur ex antérieurs	1 754,04	21 461,18
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>6 609,69</b>	<b>26 439,25</b>
77700000 Subv.invest.virées résultat	18 652,44	20 585,79
77500000 Prdts cession elets actifs	400,00	
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>19 052,44</b>	<b>20 585,79</b>
<b>TOTAL VII</b>	<b>25 662,13</b>	<b>47 025,04</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>du 01/01/08 au 31/12/08</b>	<b>du 01/01/07 au 31/12/07</b>
67120000 Pénalités et amendes	45,00	
67180000 Aut charges exceptionnelles	734,69	38 881,08
67200000 Charges/exer.antérieur	10 641,36	318,13
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>	<b>11 421,05</b>	<b>39 199,21</b>
68750000 Dot.prov.risq.& charg.exc	60 758,00	
<b>Dotations aux amortissemnts et provisions</b>	<b>60 758,00</b>	
<b>TOTAL VIII</b>	<b>72 179,05</b>	<b>39 199,21</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>( 46 516,92)</b>	<b>7 825,83</b>
78900000 Repris. fonds dédiés	43 105,50	
<b>+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs</b>	<b>43 105,50</b>	
68900000 Dot. fonds dédiés	52 352,59	86 340,91
<b>- Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>	<b>52 352,59</b>	<b>86 340,91</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 389 805,65</b>	<b>3 273 218,42</b>

**Détail du compte de résultat**

<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 312 418,40</b>	<b>3 245 890,06</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>77 387,25</b>	<b>27 328,36</b>
<b>Emplois des contributions volontaires en nature: Produits</b>	<b>du 01/01/08 au 31/12/08</b>	<b>du 01/01/07 au 31/12/07</b>
87000000 Bénévolat	101 761,24	112 900,44
<b>Bénévolat</b>	<b>101 761,24</b>	
<b>Prestations en nature</b>		<b>112 900,44</b>
<b>Total des produits (Contributions volontaires en nature)</b>	<b>101 761,24</b>	<b>112 900,44</b>
<b>Emplois des contributions volontaires en nature: Charges</b>	<b>du 01/01/08 au 31/12/08</b>	<b>du 01/01/07 au 31/12/07</b>
86400000 Personnel bénévole	101 761,24	112 900,44
<b>Personnel bénévole</b>	<b>101 761,24</b>	<b>112 900,44</b>
<b>Total des charges (Contributions volontaires en nature)</b>	<b>101 761,24</b>	<b>112 900,44</b>

## **Annexe**

**Identification de l'entreprise**

Désignation de l'association : ASS FEDER.OEUVRES LAIQUES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/08, dont le total est de 1 788 240 E et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un excédent de 77 387 E

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/08 au 31/12/08.

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 19 mars 2008 par le conseil d'administration de l'association.



## Règles et méthodes comptables

### Règles et méthodes comptables

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
  - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
  - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

### Changements de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants : néant

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Les principales durées d'amortissement sont les suivantes :

Logiciels	1 à 3 ans
Constructions	12 à 30 ans
Matériels centres de vacances	3 à 10 ans
Matériels de transport	3 à 5 ans
Matériels de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobiliers	4 à 10 ans

### Créances

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

### Provisions pour risques et charges

Le tableau 2056 décrit, le cas échéant, l'état de ces provisions.

### Fonds dédiés

Ils font suite à la perception de subventions d'exploitation pour lesquelles les dépenses correspondantes seront engagées sur l'exercice 2009.

## Etat de l'actif immobilisé

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D <b>TOTAL 1</b>			
Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b>	5 773		1 151
Terrains			
Constructions sur sol propre	195 719		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.	6 955		1 181
Installations techniques, matériel et outillage ind.	252 328		5 360
Installations générales, agencts., aménags. dives			
Autres matériels de transport	23 826		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	104 382		3 428
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL 3</b>	<b>583 213</b>		<b>9 969</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			1 485
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	4 456		
<b>TOTAL 4</b>	<b>4 456</b>		<b>1 485</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>	<b>593 442</b>		<b>12 605</b>

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
	Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D <b>TOTAL 1</b>				
Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b>			6 924	
Terrains				
Constructions	sur sol propre		195 719	
	sur sol d'autrui			
	Inst. gales., agencts. et am. const.		8 136	
Installations techniques matériel et outillage			257 688	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., amé- nagement divers			
	Matériel de transport		23 826	
	Matériel de bureau & informatique		107 810	
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
<b>TOTAL 3</b>			<b>593 183</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			1 485	
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières		600	3 856	
<b>TOTAL 4</b>		<b>600</b>	<b>5 341</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>		<b>600</b>	<b>605 448</b>	

## Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL 1</b>					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL 2</b>		<b>5 773</b>	<b>302</b>		<b>6 075</b>
Terrains					
Constructions	sur sol propre	88 629	7 103		95 732
	sur sol d'autrui				
	installations générales	6 225	133		6 358
Installations techniques, matériel et outillage industriels		211 919	17 977		229 896
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport	13 051	6 022		19 073
	matériel de bureau	89 346	7 719		97 065
	emballages récupérables				
<b>TOTAL 3</b>		<b>409 172</b>	<b>38 954</b>		<b>448 126</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)</b>		<b>414 946</b>	<b>39 256</b>		<b>454 202</b>

## Etat des amortissements

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
		Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements <b>TOTAL I</b>								
Autres immob.incorporelles <b>TOTAL II</b>								
Terrains								
Constructions	Sur sol propre							
	Sur sol d'autrui							
	Ins.gales,agenc. et am.des const.							
Inst. techniques mat. et outillage								
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers							
	Matériel de transport							
	Mat.bureau et inform. mobilier							
	Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL III</b>								
Frais d'acquisition de titres de participation <b>TOTAL IV</b>								
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>								
Total général non ventilé des dotations		Total général non ventilé des reprises			Total général non ventilé dotations + reprises			

CADRE C	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				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients	29 500		8 000	21 500
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	398 544	94 716	47 305	445 955
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>428 044</b>	<b>94 716</b>	<b>55 305</b>	<b>467 455</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles		32 950		32 950
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières	3 432			3 432
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	5 261		1 394	3 867
Autres dépréciations	6 218	49 417		55 635
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>14 912</b>	<b>82 367</b>	<b>1 394</b>	<b>95 885</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>442 956</b>	<b>177 083</b>	<b>56 699</b>	<b>563 340</b>
Dotations et reprises d'exploitation		94 716	56 700	
Dotations et reprises financières		21 609		
Dotations et reprises exceptionnelles		60 758		
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

## Etat échéances créances et dettes

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	3 632		3 632
	Autres immobilisations financières	223		223
	Clients douteux ou litigieux	3 866	3 866	
	Autres créances clients	347 362	347 362	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	418	418	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	265 453	265 453	
	Charges constatées d'avance	34 963	34 963	
<b>TOTAUX</b>		<b>655 920</b>	<b>652 064</b>	<b>3 856</b>
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				

## Etat échéances créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine	22 842			22 842
	Emprunts et dettes financières divers	700	700		
	Fournisseurs et comptes rattachés	351 819	351 819		
	Personnel et comptes rattachés	33 538	33 538		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 236	43 236		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 168	7 168		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 485	1 485		
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	149 132	149 132		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	41 437	41 437		
	<b>TOTAUX</b>	<b>651 359</b>	<b>628 517</b>		<b>22 842</b>
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

**Charges à payer**

	<b>Montant</b>
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 092
Dettes fiscales et sociales	48 319
Autres dettes	8 170
<b>TOTAL</b>	<b>130 582</b>



**Produits à recevoir**

	<b>Montant</b>
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	237 411
Disponibilités	3 323
<b>TOTAL</b>	<b>240 734</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

	<b>Charges</b>	<b>Produits</b>
Charges / Produits d'exploitation	34 963	41 437
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>34 963</b>	<b>41 437</b>