



- Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de Colmar
- Expert-Comptable
- Formateur n°42670177667

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

de l'exercice clos le
31 décembre 2008

de l'association

DOMICILE ACTION
16, rue Saint Liesne
77000 MELUN

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Conseil d'Administration et qui a pris effet à partir des comptes clos le 31 décembre 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association « DOMICILE ACTION », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi,

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

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles homologuées et la doctrine professionnelle ; 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 examiner, par sondage, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères, et donnent une image fidèle 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Dans le cadre de nos appréciations, nous avons notamment été amenés à analyser, par le biais d'une revue analytique, la cohérence de l'évolution de l'activité,
- Nous avons apprécié la pertinence de la mise en œuvre et du respect des principes comptables,
- Nous avons également apprécié le contenu des informations contenues dans l'annexe jointe aux comptes,

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 sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.


III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel homologuées et à la doctrine professionnelle, 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 par 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 Schiltigheim, le 30 avril 2009

Christophe THIEBAUT
Commissaire aux Comptes



SOMMAIRE GENERAL

COMPTES ANNUELS 31/12/2008

Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	5
Détail du bilan	16
Détail du compte de résultat	20
CONTROLE BUDGETAIRE	
Contôle budgétaire analytique	24
ANALYSE FINANCIERE	
Bilan financier	48
Tableau de financement	49
Tableau de flux	50

THIEBAUT Christophe
Expert Comptable - Commissaire aux comptes
8A, rue des Petits Prés
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. : 03 90 20 05 80
Fax : 03 90 20 05 89

Bilan

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	12 075,79	11 282,63	793,16	2 892,31
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	85 549,94	77 473,91	8 076,03	11 271,32
Immobilisations financières				
Prêts	4 633,99		4 633,99	4 633,99
Autres immobilisations financières	2 152,01		2 152,01	1 991,01
ACTIF IMMOBILISE	104 411,73	88 756,54	15 655,19	20 788,63
Comptes de liaison				
Stocks				
Créances				
Créances redevables et comptes rattachés	202 917,94	2 982,79	199 935,15	146 973,51
Autres créances	24 469,06		24 469,06	77 875,92
Valeurs mobilières de placement	141 664,45		141 664,45	128 424,32
Disponibilités	255 556,44		255 556,44	215 985,14
Charges constatées d'avance	6 459,26		6 459,26	5 556,81
ACTIF CIRCULANT	631 067,15	2 982,79	628 084,36	574 815,70
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	735 478,88	91 739,33	643 739,55	595 604,33

THIEBAUT Christophe
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes
 8A, rue des Petits Prés
 67300 SCHILTIGHEIM
 Tél. : 08 90 20 05 80
 Fax : 08 90 20 05 89

Bilan

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	45 734,71	66 012,18
Subventions affectées	20 277,47	
Fonds associatifs avec droit de reprise	20 277,47	
Report à nouveau	-65 218,18	-92 991,51
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	101 292,34	36 057,56
RESULTAT DE L'EXERCICE	43 809,32	94 446,33
Provisions réglementées	166 013,67	164 575,45
FONDS PROPRES	311 909,33	268 100,01
COMPTES DE LIAISON		
Provisions pour risques et charges		5 420,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		5 420,00
Fonds dédiés sur subventions		8 520,50
FONDS DEDIES		8 520,50
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	15 600,00	31 200,00
Redevables créditeurs	104,66	2 939,84
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 569,43	20 999,04
Dettes fiscales et sociales	252 788,73	231 159,51
Autres dettes	25 722,40	23 769,83
Produits constatés d'avance	5 045,00	3 495,60
DETTES	331 830,22	313 563,82
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	643 739,55	595 604,33

THIEBAUT Christophe
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes
 8A, rue des Petits Prés
 67300. SCHILTIGHEIM
 Tél. : 03 90 20 05 80
 Fax : 03 90 20 05 89

Compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
Production vendue			
Prestations de services	1 773 718,44	1 771 591,11	2 127,33
Divers	4 254,54	7 190,89	-2 936,35
Subventions d'exploitation	19 961,40	16 295,00	3 666,40
Reprise sur amortissements et provisions	8 113,45	9 642,27	-1 528,82
Transfert de charges	70 045,51	66 268,91	3 776,60
Autres produits	18 461,49	9 613,13	8 848,36
Produits d'exploitation	1 894 554,83	1 880 601,31	13 953,52
Achats non stockés de matières et fournitures	11 187,53	8 101,55	3 085,98
Services extérieurs et autres	306 789,96	274 171,60	32 618,36
Impôts, taxes et versements assimilés sur rémunérations	100 984,96	94 944,39	6 040,57
Charges de personnel Salaires et Traitements	1 081 065,72	1 071 702,21	9 363,51
Charges sociales	332 743,79	315 144,51	17 599,28
Dotations aux amortissements et provisions Dotations aux amortissements : des immobilisations	9 020,29	9 155,11	-134,82
Dotations aux provisions : sur actif circulant	2 806,39	2 869,85	-63,46
Autres charges	18 150,40	17 661,83	488,57
Charges d'exploitation	1 862 749,04	1 793 751,05	68 997,99
RESULTAT D'EXPLOITATION	31 805,79	86 850,26	-55 044,47
Produits financiers	3 483,03	4 406,69	-923,66
Résultat financier	3 483,03	4 406,69	-923,66
RESULTAT COURANT	35 288,82	91 256,95	-55 968,13
Produits exceptionnels	8 520,50	12 052,38	-3 531,88
Charges exceptionnelles		8 863,00	-8 863,00
Résultat exceptionnel	8 520,50	3 189,38	5 331,12
EXCEDENT OU PERTE	43 809,32	94 446,33	-50 637,01

THIEBAUT Christophe
Expert Comptable - Commissaire aux comptes
8A, rue des Petits Prés
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. : 03 90 20 05 80
Fax : 03 90 20 05 89

Annexe

ANNEXE

FAITS CARACTERISTIQUES/ CHANGEMENTS DE METHODES	page 6
REGLES ET METHODES COMPTABLES	page 7
NOTES SUR BILAN ACTIF	
IMMOBILISATIONS	page 9
AMORTISSEMENTS	page 10
ETAT DES CREANCES	page 11
NOTES SUR BILAN PASSIF	
FONDS PROPRES	page 12
PROVISIONS	page 13
ETAT DES DETTES	page 14
AUTRES INFORMATIONS	page 15

THIEBAUT Christophe
Expert Comptable - Commissaire aux comptes
8A, rue des Petits Prés
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. : 03 90 20 05 80
Fax : 03 90 20 05 80

Annexe

ANNEXE

Total du bilan avant répartition : 643 739,55 €.

Résultat bénéficiaire : 43 809,32 €

Dont gestion propre : 18 156,23 €

FAITS CARACTERISTIQUES / CHANGEMENT DE METHODES

Le service TISF faisait l'objet jusqu'en 2007, d'une convention multipartite « CAF-Conseil Général-Domicile Action » qui est aujourd'hui caduque, suite à la parution de la circulaire CNAF, applicable à compter du 1^{er} janvier 2007.

En septembre 2007, l'association a signé une nouvelle convention avec la CAF qui tient compte des règles de fonctionnement et de financement définies par la COG de la CNAF. Le Département s'est engagé, pour 2008, à financer 4 ETP de TISF et 18% de la totalité des charges fixes et du personnel administratif.

Un contrat d'objectif et de moyens entre l'association et le Département est en cours de réalisation et fixera, à compter de 2009, les devoirs et les obligations de chacun des parties.

Vu la validation budgétaire du 24 février 2009 et l'article 4 sur les modalités d'ajustement en cas de trop versé de la convention de financement DGA-S en cours, les fonds dédiés antérieurement constitués et dont le solde au 31/12/2007 est de 8 520,50 € sont donc sans objet. Nous avons donc repris cette somme au 31/12/2008.

Au 31 décembre 2008, les engagements de l'association Domicile Action au titre des indemnités de fin de carrière ont été calculés selon une approche actuarielle à partir du logiciel Fidesoft (approuvé par le syndicat professionnel des Experts Comptables de France). Cette étude prend en compte différents paramètres propres à chacun des salariés :

- l'âge,
- la catégorie socio-professionnelle,
- l'âge de départ en retraite,
- l'ancienneté au moment du départ à la retraite,
- le salaire brut annuel.

THIEBAUT Christophe
Expert Comptable - Commissaire aux comptes
8A, rue des Petits Prés
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. : 03 90 20 05 80
Fax : 03 90 20 05 89

En 2008, pour anticiper la mise en place d'un logiciel de suivi des temps, l'association a pratiqué le décalage de la paie.

Annexe

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Conformément à l'article 27 bis de la loi du 1er mars 1984 (relative à la prévention et au règlement amiable des difficultés des entreprises) et aux prescriptions des articles 22 et 24 du décret d'application du 1er mars 1985, les comptes annuels sont établis selon les normes comptables définies par le Plan Comptable Général, en conformité avec la loi du 30 avril 1983, le décret du 29 novembre ainsi que :

- le règlement 99-01 du CRC relatif au plan comptable des associations
- le règlement 2004-06 du CRC relatif à la définition et à la comptabilisation et l'évaluation des actifs corporels et incorporels
- les règlements 2002-10 et 2003-07 du CRC relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs corporels et incorporels
- le règlement 2000-06 du CRC relatif aux passifs
- le décret 2005-12 du 30 décembre 2005 relatif à l'assouplissement des nouvelles règles comptables pour le PME dont les caractéristiques ne dépassent pas certains seuils.

Il est fait application des recommandations du Conseil National de la Comptabilité, de l'ordre des Experts Comptables et Comptables Agréés et de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes.

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

THIEBAUT Christophe
Expert Comptable - Commissaire aux comptes
8A, rue des Petits Prés
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. : 03 90 20 05 80
Fax : 03 90 20 05 89

Annexe

Amortissements : ils sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue.

Concession, brevets et droits assimilés	1 à 3 ans
Matériel de bureau et informatique	1 à 5 ans
Agencements et aménagements	3 à 10 ans

Valeurs mobilières de placement :

Les titres de placement sont évalués à leur coût d'achat, net de frais, diminués éventuellement d'une provision pour dépréciation tenant compte des moins-values latentes afférentes à la réalisation de ces titres.

Les plus ou moins-values de cession sont constatées en produits ou charges financières. Les produits financiers relatifs à ces titres de placement sont comptabilisés au fur et à mesure de leur encaissement.

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.

THIEBAUT Christophe
Expert Comptable - Commissaire aux comptes
8A, rue des Petits Prés
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. : 03 90 20 05 80
Fax : 03 90 20 05 89

Annexe

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS

Les mouvements de l'exercice sont les suivants :

		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur Brute fin exercice
IN COR PO REL LES	Frais d'établissement Logiciels Autres Immobilisations Incorporelles	11 176,08	899,71			12 075,79
	TOTAL I	11 176,08	899,71			12 075,79
C O R P O R E L E S	Terrains Constructions Matériel & Outillage Industriels Aménagement divers Matériel de transport Matériel Bureau et Informatique Mobilier Immob Subventionnées Immob Corporelles en cours Avances et Acomptes	28 372,72	2 825,58			28 372,72 53 244,78 3 931,79
	TOTAL II	82 723,71	2 825,58			85 549,29
FI NAN CI ERES	Part et créances rattachées Autres Titres Immobilisés Prêts et Autres Immo Financières	6 625,00	161,00			6 786,00
	TOTAL III	6 625,00	161,00			6 786,00
	TOTAL GENERAL I+II+III	100 524,79	3 886,29			104 411,08

THIEBAUT Christophe
Expert Comptable - Commissaire aux comptes
8A, rue des Petits Prés

67300 SCHILTIGHEIM

Tél. : 03 90 20 05 80

Fax : 03 90 20 05 89

Annexe

AMORTISSEMENTS

Les mouvements des amortissements de l'exercice sont les suivants :

		Valeur brute début exercice	Dotations	Diminutions	Virements poste à poste	Valeur Brute fin exercice
IN COR PO REL LES	Frais d'établissement Logiciels Autres Immobilisations Incorporelles	8 283,77	2 998,86			11 282,63
	TOTAL I	8 283,77	2 998,86			11 282,63
C O R P O R E L E S	Terrains Constructions Matériel & Outillage Industriels Aménagement divers Matériel de transport Matériel Bureau et Informatique Mobilier Immob Subventionnées Immob Corporelles en cours Avances et Acomptes	27 575,29	58,69			27 633,98
	TOTAL II	71 452,48	6 021,43			77 473,91
FI NAN CI ERES	Part et créances rattachées Autres Titres Immobilisés Prêts et Autres Immo Financières					
	TOTAL III					
	TOTAL GENERAL I+II+III	79 736,25	9 020,29			88 756,54

THIEBAUT Christophe
Expert Comptable - Commissaire aux comptes
8A, rue des Petits Prés
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. : 08 90 20 05 80
Fax : 03 90 20 05 89

Annexe

ETAT DES CREANCES :

	MONTANT BRUT	A un an au Plus	Plus d' un an
<u>ACTIF IMMOBILISE</u>			
- Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres Immobilisations Financières	6 786,00		6 786,00
TOTAL I	6 786,00		6 786,00
<u>ACTIF CIRCULANT</u>			
- Créances redevables et comptes rattachés	199 935,15	199 935,15	
Fournisseurs débiteurs acves & acptes	5 196,49	5 196,49	
Personnel et comptes rattachés	2 372,08	2 372,08	
Etat et collectivités publiques			
Créances Diverses	16 900,49	16 900,49	
TOTAL II	224 404,21	224 404,21	
TOTAL GENERAL	231 190,21	224 404,21	6 786,00

THIEBAUT Christophe
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes
 8A, rue des Petits Prés
 67300 SCHILTIGHEIM
 Tél. : 03 90 20 05 80
 Fax : 03 90 20 05 89

Annexe

NOTES SUR LE BILAN PASSIF**FONDS PROPRES**

COMPTE	SOLDE D'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT			SOLDE CLOTURE
		2005	2006	2007	
102400 Fonds propres	45 734,71				45 734,71
102600 Subvention d'investissement	20 277,47				20 277,47
115005 RAN sous contrôle 2005	32 196,02	-450,74			31 745,28
115006 RAN sous contrôle 2006	3 861,54		-54,06		3 807,48
115007 Résultat sous contrôle 2007				65 739,58	65 739,58
119000 RAN débiteur (activité propre)	-92 991,51			27 773,33	-65 218,18
120000 Résultat de l'exercice 2007	94 446,33			-94 446,33	0,00
Total fonds propres (hors provisions)	103 524,56	-450,74	-54,06	-933,42	102 086,34

Conformément à la convention de financement DGA-S, 10% des résultats 2005, 2006 et 2007 sont affectés en réserve de trésorerie.

	Antérieur	2005	2006	2007	Solde au 31/12/2008
Réserve de trésorerie		450,74	54,06	933,42	1 438,22

Résultat en report à nouveau	Antérieur	2005	2006	2007	Solde au 31/12/2008
CAF		27 688,58	3 320,92	57 338,78	88 348,28
DGA-S		4 056,70	486,56	8 400,80	12 944,05
Total sous contrôle de tiers finan.		31 745,28	3 807,48	65 739,58	101 292,33
Résultat propre	-166 461,51	25 930,00	47 540,00	27 773,33	-65 218,18
Total général	-166 461,51	57 675,28	51 347,48	93 512,91	36 074,15

THIEBAUT Christophe
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes
 8A, rue des Petits Prés
 67300 SCHILTIGHEIM
 Tél. : 03 90 20 05 80
 Fax : 03 90 20 05 89

Annexe

PROVISIONS :

NATURE DES PROVISIONS ET RESERVES		Montant Début exercice	Dotations	Reprise	Virements poste à poste	Montant Fin exercice
PROVISIONS REGLEMENTEES	Réserves de Trésorerie	164 575,45			1 438,22	166 013,67
	Fonds de roulement					
	Diff Réalisations Elts actif					
	TOTAL I	164 575,45			1 438,22	166 013,67
PROVISIONS RISQUES & CHARGES	Provisions pour litiges Provisions pour amendes et pénalités Provisions Grosses Réparations Autres Provisions Risques et Charges	5 420,00		5 420,00		0,00
	TOTAL II	5 420,00		5 420,00		0,00
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur Immobilisations * Incorporelles * Corporelles * Financières Sur Stocks et en cours Sur Comptes Clients Autres Provisions pour dépréciation	2 869,85				2 869,85
	TOTAL III	2 869,85				2 869,85
TOTAL GENERAL I+II+III		172 865,30		5 420,00	1 438,22	168 883,52
Dont Dotations et reprises : Exploitation Financières Exceptionnelles		Dotations	Reprises 5 420,00			

THIEBAUT Christophe
Expert Comptable - Commissaire aux comptes
8A, rue des Petits Prés
67300 SCHILTIGHEIM
Tel. : 03 90 20 05 80
Fax : 03 90 20 05 89

Annexe

ETAT DES DETTES

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	DEGRE D'EXIGIBILITE		
		A - 1 AN	>1 AN <= 5 ANS	> 5 ANS
Emprunts et dettes Etablissements de crédit (1)				
Emprunts et dettes fin. diverses	15 600,00	15 600,00		
Avances et acomptes sur commandes	104,66	104,66		
Fonds en dépôt				
Fournisseurs et comptes rattachés	32 569,43	32 569,43		
Dettes fiscales et sociales	252 788,73	252 788,73		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	25 722,40	25 722,40		
Produits constatés d'avance	5 045,00	5 045,00		
TOTAL	331 830,22	331 830,22	0	0
(1) MONTANTS :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	15 600,00			

Comptes de régularisation passif :

CHARGES A PAYER	MONTANTS
Fournisseurs - factures non parvenues	18 256,09
Dettes provisionnées pour congés à payer	125 015,36
Personnel - Autres charges à payer	21 095,91
Charges à payer à l'Etat	7 824,95
Intérêts courus à payer (banque)	
	172 192,31

THIEBAUT Christophe
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes
 8A, rue des Petits Prés
 67300 SCHILTIGHEIM
 Tél. : 03 90 20 05 80
 Fax : 03 90 20 05 89

AUTRES INFORMATIONS**Droit Individuel à la Formation :**

La loi 2004-391 relative à la formation professionnelle a instauré un droit individuel à la formation. Le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis et non exercés est de 2 826 heures au 31/12/2008.

Information relative aux engagements de retraite :

L'évaluation des indemnités de départ à la retraite est réalisée selon la méthode actuarielle. La dette actuarielle au 31/12/2008 s'élève à 47 727 € (la valeur des indemnités probables à verser pour les 5 prochaines années est de 17 683 €, et pour les 10 prochaines années de 40 652 €).

Information relative aux rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants :

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants a été de 96 487,51 € pour l'année 2008.

THIEBAUT Christophe
Expert Comptable - Commissaire aux comptes
8A, rue des Petits Prés
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. : 03 90 20 05 80
Fax : 03 90 20 05 89

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 20500000 CONCESSIONS BREVETS LICEN	12 075,79		12 075,79	11 176,08
- 28050000 AMORT.CONCESSIONS BREVETS		11 282,63	-11 282,63	-8 283,77
Concessions, brevets et droits assimilés	12 075,79	11 282,63	793,16	2 892,31
Immobilisations corporelles				
- 21810000 AMENAGEMENTS LOCAUX	28 372,79		28 372,79	28 372,79
- 21830000 MATERIEL DE BUREAU	23 751,51		23 751,51	23 751,51
- 21832000 MATERIEL INFORMATIQUE	29 493,85		29 493,85	26 667,71
- 21840000 MOBILIER	3 931,79		3 931,79	3 931,79
- 28181000 AMORT.AG.CONS.DIVERSES		27 633,98	-27 633,98	-27 575,29
- 28183000 AMORT.MAT.BUREAU		23 751,49	-23 751,49	-23 648,99
- 28183200 AMORT.MAT.INFORMATIQUE		24 199,46	-24 199,46	-19 125,57
- 28184000 AMORT. MOBILIER		1 888,98	-1 888,98	-1 102,63
Autres immobilisations corporelles	85 549,94	77 473,91	8 076,03	11 271,32
Immobilisations financières				
- 27410000 PRET CONSTRUCTION	4 633,99		4 633,99	4 633,99
Prêts	4 633,99		4 633,99	4 633,99
- 27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS V	2 152,01		2 152,01	1 991,01
Autres immobilisations financières	2 152,01		2 152,01	1 991,01
ACTIF IMMOBILISE	104 411,73	88 756,54	15 655,19	20 788,63
Comptes de liaison				
Stocks				
Créances				
- 41100100 CLIENTS ORGANIS. SOCIAUX	143 230,68		143 230,68	81 123,34
- 41101000 CLIENTS FAMILLES	54 176,69		54 176,69	58 586,30
- 41600000 CLIENT DOUTEUX TISF	1 236,68		1 236,68	1 065,69
- 41602000 CLIENTS DOUTEUXAD	1 746,11		1 746,11	1 804,16
- 41810000 CLIENTS FACT. A ETABLIR	2 527,78		2 527,78	7 263,87
- 49100000 PROVIS.POUR DEPREC.CLIENTS		2 982,79	-2 982,79	-2 869,85
Créances redevables et comptes rattachés	202 917,94	2 982,79	199 935,15	146 973,51
- 40100000 FOURNISSEURS	4 720,96		4 720,96	
- 40980000 FOURNIS.RRR A OBTENIR	475,53		475,53	
- 42200000 COMITE ENTP.ETABLIS. O.S.	17,38		17,38	
- 42510000 DUMORT PASCALE				150,00
- 42524500 COLLIN JOCELYNE				78,42
- 42525200 KOUAM LOUISE	121,68		121,68	
- 42525600 LEBEAU MURIEL				78,42
- 42527000 YANDA SOPHIE ESSEMA	800,00		800,00	
- 42527400 PERRET-CASANOVA				124,27
- 42527800 MEBAREK FATHIA	216,88		216,88	

THEBATT Christophe
Expert Comptable - Commissaire aux comptes
8A, rue des Petits Prés
67300 SCHILLTIGHEIM
Tel. : 03 90 20 05 89
Fax : 03 90 20 05 89

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- 42528200 BROCHARD (TISF)	395,00		395,00	
- 42530400 MOREIRA MARIA (AD)	450,00		450,00	700,00
- 42530800 GOUIER (BUR)	32,28		32,28	1 440,00
- 42870000 PERS.PRODUITS A RECEVOIR				50,00
- 43870000 ORGANISMES SOC.PROD.A REC	338,86		338,86	5 787,85
- 43872000 UNIFORMATION A RECEVOIR	14 324,49		14 324,49	26 710,09
- 44170000 DDASS SUBV A RECEVOIR	2 576,00		2 576,00	3 410,00
- 46870000 PRODUITS A RECEVOIR ROS				39 346,87
Autres créances	24 469,06		24 469,06	77 875,92
- 50800000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	50 000,00		50 000,00	50 000,00
- 50810000 LIVRET BLEU	81 300,21		81 300,21	78 424,32
- 50810800 TONIC PLUS EURIBOR	10 364,24		10 364,24	
Valeurs mobilières de placement	141 664,45		141 664,45	128 424,32
- 51100000 VALEUR A L'ENCAISSEMENT	6 285,92		6 285,92	4 041,60
- 51210000 CREDIT MUTUEL	242 853,68		242 853,68	206 210,34
- 51400000 CHEQUES POSTAUX	1 718,27		1 718,27	3 129,80
- 51410000 LIVRET LA POSTE	4 373,33		4 373,33	2 307,48
- 53100000 CAISSE CENTRALE	325,24		325,24	295,92
Disponibilités	255 556,44		255 556,44	215 985,14
- 48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	6 459,26		6 459,26	5 556,81
Charges constatées d'avance	6 459,26		6 459,26	5 556,81
ACTIF CIRCULANT	631 067,15	2 982,79	628 084,36	574 815,70
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	735 478,88	91 739,33	643 739,55	595 604,33

THIEBAUT Christophe
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes
 8A, rue des Petits Prés
 67300 SCHILTIGHEIM
 Tél. : 03 90 20 05 80
 Fax : 03 90 20 05 89

Détail du bilan

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
PASSIF		
- 10240000 FONDS DE RESERVES	45 734,71	45 734,71
- 10260000 SUBV.INVEST.BIENS RENOUVELABLES		20 277,47
Fonds associatifs sans droit de reprise	45 734,71	66 012,18
Fonds associatifs avec droit de reprise	20 277,47	
- 11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-65 218,18	-92 991,51
Report à nouveau	-65 218,18	-92 991,51
- 11500100 RAN ANNEE IMPAIRE		32 196,02
- 11500200 RAN ANNEE PAIRE		3 861,54
- 11500500 RÉSULTAT SOUS CONTRLE 05	31 745,28	
- 11500600 RÉSULTAT SOUS CONTRLE 06	3 807,48	
- 11500700 RÉSULTAT SOUS CONTRLE 07	65 739,58	
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	101 292,34	36 057,56
RESULTAT DE L'EXERCICE	43 809,32	94 446,33
- 14820000 RERVE TRESORERIE CAF	162 197,73	162 197,73
- 14821000 RERVE TRORERIE DGA-S	3 815,94	2 377,72
Provisions réglementées	166 013,67	164 575,45
FONDS PROPRES	311 909,33	268 100,01
COMPTES DE LIAISON		
- 15110000 PROV. PR LITIGE PRUD'HOMM		5 420,00
Provisions pour risques et charges		5 420,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		5 420,00
- 19440000 FONDS DI DGA-S		8 520,50
Fonds dédiés sur subventions		8 520,50
FONDS DEDIES		8 520,50
- 16410000 EMPRUNT CAF	15 600,00	31 200,00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	15 600,00	31 200,00
- 41980000 AVOIR A ETABLIR	104,66	2 939,84
Redevables créditeurs	104,66	2 939,84
- 40100100 FOURNISSEURS	14 313,34	14 428,44
- 40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	18 256,09	6 570,60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 569,43	20 999,04
- 42101200 REMUNERATIONS DECEMBRE	1 995,90	643,78
- 42820000 CONGES A PAYER	91 203,26	90 250,97
- 42860000 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	2 882,08	1 156,16
- 43100000 URSSAF	31 037,76	21 856,00
- 43700000 ASSEDIC	7 202,33	5 940,00
- 43710000 AGRR RETRAITE/PROYANCE	577,97	47 780,00
- 43730000 AGRR MUTUELLE		8 326,00

THIEBAUT Christophe
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes
 8A, rue des Petits Prés
 67300 SCHILTIGHEIM
 Tél. : 03 90 20 05 80
 Fax : 03 90 20 05 89

Détail du bilan

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- 43732000 UGRC CADRES	1 218,60	948,00
- 43820000 CHARG.SOCIALES/CONGES PAY	33 812,10	32 080,00
- 43860000 ORGANISMES SOCIAUX.A PAY	15 190,69	15 500,63
- 43861000 EFFORT CONSTRUCTION	4 819,95	
- 43864000 AUTR.CHARGES SOC.A PAYER	3 023,14	502,24
- 44700000 AUTRES IMPOTS TAXES &VERS	7 824,95	1 390,00
- 44860000 ETAT CHARGES A PAYER		4 785,73
Dettes fiscales et sociales	252 788,73	231 159,51
- 41110000 CLIENT MISE EN DOUTEUX	2 806,39	
- 41110100 CLIENTS ORGANIS.SOCIAUX	13 434,29	5 994,44
- 41111000 CLIENTS FAMILLES	9 481,72	17 775,39
Autres dettes	25 722,40	23 769,83
- 48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	5 045,00	3 495,60
Produits constatés d'avance	5 045,00	3 495,60
DETTES	331 830,22	313 563,82
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	643 739,55	595 604,33

THIEBAUT Christophe
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes
 8A, rue des Petits Prés
 67300 SCHILTIGHEIM
 Tél. : 03 90 20 05 80
 Fax : 03 90 20 05 89

Détail du compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
Production vendue			
- 70611000 TISF CAF	815 783,00	789 133,80	26 649,20
- 70614000 TISF DGAS	186 000,00	162 916,35	23 083,65
- 70614200 AVS APA/PDS/AS	82 911,37	107 755,79	-24 844,42
- 70614800 TISF CAF-PART. FAMILLES	72 549,47	184 408,67	-111 859,20
- 70614900 TISF DGAS-PART. FAMILLES	13 307,26		13 307,26
- 70617500 AVS MUTUELLES	38 041,18	48 576,62	-10 535,44
- 70618100 AVS CAF	251 561,10	230 414,43	21 146,67
- 70618200 AVS CAF-PART FAMILLES	59 271,41		59 271,41
- 70618300 AVS DIVERS	15 491,59		15 491,59
- 70618400 AVS PARTICULIERS	206 976,27	210 817,35	-3 841,08
- 70621000 TISF MUTUELLES	30 118,59	36 481,70	-6 363,11
- 70621100 AUTRES CONVENTIONS TISF	1 707,20	1 086,40	620,80
Prestations de services	1 773 718,44	1 771 591,11	2 127,33
- 70820000 MANDATAIRE	4 254,54	7 190,89	-2 936,35
Divers	4 254,54	7 190,89	-2 936,35
- 74010000 AUTRES SUBVENTIONS	19 961,40	16 295,00	3 666,40
Subventions d'exploitation	19 961,40	16 295,00	3 666,40
- 78150000 REP/PROV.RISQ.& CH.EXPL.	5 420,00	5 000,00	420,00
- 78174000 REPRISE PROV.CREANCES D.	2 693,45	4 642,27	-1 948,82
Reprise sur amortissements et provisions	8 113,45	9 642,27	-1 528,82
- 79111500 REMBT ENTRET REPARATIONS	2 921,56	497,12	2 424,44
- 79112400 TRANSPORTS	18 439,60	15 714,60	2 725,00
- 79112500 RBT FOURNITURE DE BUREAU	219,60		219,60
- 79112600 REMBT FRAIS TÉLÉPH./POSTX	676,32	129,01	547,31
- 79112800 REMBT FORMATION	2 465,12		2 465,12
- 79114100 RBT UNIFORMATION	11 403,21	11 782,49	-379,28
- 79114200 RBT UNIF "EDEC"	2 083,55		2 083,55
- 79114300 RBT UNIF "AIDE FIN"	3 452,14		3 452,14
- 79114400 RBT UNIF "DIF"	1 100,00		1 100,00
- 79144000 RBT IJ AGRR	17 254,42	12 433,49	4 820,93
- 79144100 RBT EMPLOIS AIDES CNASEA	5 374,92	1 901,02	3 473,90
- 79144200 REMBT SALAIRES	1 880,46	18 023,33	-16 142,87
- 79144300 PRIME AGEFIPH		4 664,22	-4 664,22
- 79144500 REMBT AIDES GARP	2 774,61	1 123,63	1 650,98
Transfert de charges	70 045,51	66 268,91	3 776,60
- 75450000 DONS	21,60	136,10	-114,50
- 75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR	12 424,89	3 651,03	8 773,86
- 75820000 COTISATIONS / FRAIS DE DOSSIERS	5 970,00	5 826,00	144,00
- 75850000 COTISATIONS ADHERENTS	45,00		45,00
Autres produits	18 461,49	9 613,13	8 848,36
Produits d'exploitation	1 894 554,83	1 880 601,31	13 953,52
- 60612000 EDF GDF	1 128,19	2 503,28	-1 375,09

THIEBAUT Christophe
Expert Comptable - Commissaire aux comptes
8A, rue des Petits Prés
67300 SCHILTIGHEIM
Tél. : 03 90 20 05 80
Fax : 03 90 20 05 89

Détail du compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 60612100 CONSOMMATION GAZ	1 555,97		1 555,97
- 60612200 CONSOMMATION EAU	578,76		578,76
- 60620000 PRODUITS D'ENTRETIEN	806,40		806,40
- 60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	1 552,67	32,56	1 520,11
- 60631000 ALIMENTATION	451,49		451,49
- 60640000 FOURNITURES DE BUREAU	5 114,05	5 565,71	-451,66
Achats non stockés de matières et fournitures	11 187,53	8 101,55	3 085,98
- 61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	12 295,72	12 002,30	293,42
- 61350000 LOCATIONS VEHICULES	40 623,66		40 623,66
- 61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	8 609,17	7 910,55	698,62
- 61510000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	4 227,59	2 862,30	1 365,29
- 61511000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	2 874,17	2 550,87	323,30
- 61512000 MAINTENANCE TELEPHONE	455,63	445,74	9,89
- 61514000 MAINT. EXTINCTEUR CHAUDI	502,11	661,56	-159,45
- 61524000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	2 293,86	946,51	1 347,35
- 61600000 PRIMES D'ASSURANCES	3 186,12	9 173,73	-5 987,61
- 61600100 ASSUR. VOITURES - MAF	7 079,76		7 079,76
- 61600200 ASSUR.AUTO.MISSION - MAF	312,17		312,17
- 61810000 DOCUMENTATION GENERALE	499,26	319,20	180,06
- 61820000 FRAIS DE SEMINAIRES	166,00	250,00	-84,00
- 62100000 PERSONNEL EXTE.A L'ENTREP	23 044,67	2 976,26	20 068,41
- 62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	10 068,00	16 265,60	-6 197,60
- 62261000 HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES	4 440,00	4 270,00	170,00
- 62262000 HONORAIRES AVOCATS	598,00	239,20	358,80
- 62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	140,79	169,60	-28,81
- 62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	2 668,52	2 132,78	535,74
- 62480000 TRANSPORTS DU PERSONNEL	123 502,76	165 734,23	-42 231,47
- 62480200 CARTE ORANGE ET INTEGRALE	3 111,41		3 111,41
- 62480300 CARBURANT	6 485,20		6 485,20
- 62480400 PARKING ET PEAGE	1 221,36		1 221,36
- 62480500 CARTES PARKING-CD	1 680,00		1 680,00
- 62481000 TRANSPORT C.D.	1 310,54		1 310,54
- 62481100 TRANSPORT ADMINISTRATEURS	1 543,04	1 584,36	-41,32
- 62570000 MISSIONS ET RECEPTIONS	1 872,16	2 833,22	-961,06
- 62610000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICATION	9 816,44	20 496,53	-10 680,09
- 62610100 FRAIS TELECOM ET INTERNET	13 295,13		13 295,13
- 62710000 SERVICES BANCAIRES ET ASS	731,90	646,92	84,98
- 62800000 FRAIS DIVERS	446,22	437,17	9,05
- 62810000 COTISATIONS PROFESSIONNELLES	10 345,40	12 040,01	-1 694,61
- 62820000 SUPERVISION	7 343,20	7 222,96	120,24
Services extérieurs et autres	306 789,96	274 171,60	32 618,36
Impôts, taxes et versements assimilés			
- 63100000 IMPOTS TAX.VERS./REMUNER	73 529,95	67 449,00	6 080,95
- 63330000 PART.FORM.PROFESSIO	22 635,06	22 709,63	-74,57
- 63340000 PART.EFFORT CONST	4 819,95	4 785,76	34,19
sur rémunérations	100 984,96	94 944,39	6 040,57

THIEBAUT Christophe
 Expert-Comptable - Commissaire aux comptes
 87000 CHILLICHEIM
 Tel : 03 90 20 05 80
 Fax : 03 90 20 05 89

Détail du compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
Charges de personnel			
- 64100000 APPOINTEMENTS DU PERSON.TISF	487 908,02	468 756,03	19 151,99
- 64101000 SALAIRES BRUTS CD	225 878,29	215 623,85	10 254,44
- 64103000 SALAIRES BRUTS AVS	357 278,49	379 084,73	-21 806,24
- 64116000 INDEM.DE LICENCIEMENT	5 000,00	5 119,29	-119,29
- 64117000 IND.JOURNALIÈRE : INC/INV	2 322,71	719,16	1 603,55
- 64120000 VAR.PROV.CONGES PAYES	952,29	1 242,99	-290,70
- 64140000 INDEM. DE PRÉCARITÉ - CDD	1 725,92	1 156,16	569,76
Salaires et Traitements	1 081 065,72	1 071 702,21	9 363,51
- 64510000 COTISATIONS A L'URSSAF	120 291,12	93 225,27	27 065,85
- 64520000 AGRR MUTUELLE		13 848,46	-13 848,46
- 64530000 AGRR RETRAITE PRÉVOYANCE	129 494,89	128 555,20	939,69
- 64532000 AG2R CADRES	2 011,96	2 474,96	-463,00
- 64540000 ASSEDIC	44 169,80	44 943,76	-773,96
- 64580000 CHARGES SOCIALES SUR PRECARITE	3 979,42	502,24	3 477,18
- 64581000 VAR.PROV.CH/SOC./CP	-1 597,10	295,87	-1 892,97
- 64710000 AUTRES DROITS - CE	3 559,97		3 559,97
- 64750000 MEDECINE TRAVAIL	7 074,04	12 714,18	-5 640,14
- 64812000 FRAIS DE FORMATION	19 709,86	18 584,57	1 125,29
- 64812100 FRAIS DE FORMATION N.PEC	4 049,83		4 049,83
Charges sociales	332 743,79	315 144,51	17 599,28
Dotations aux amortissements et provisions			
Dotations aux amortissements :			
- 68111000 DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPOR	2 898,86	1 544,15	1 354,71
- 68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS DES IMMO. des immobilisations	6 121,43	7 610,96	-1 489,53
	9 020,29	9 155,11	-134,82
Dotations aux provisions :			
- 68174000 DOT.PROV.DEPRE.CREANCES sur actif circulant	2 806,39	2 869,85	-63,46
	2 806,39	2 869,85	-63,46
- 65400000 PERTES S/CREANCES IRRE.	17 925,89	17 446,27	479,62
- 65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	224,51	215,56	8,95
Autres charges	18 150,40	17 661,83	488,57
Charges d'exploitation	1 862 749,04	1 793 751,05	68 997,99
RESULTAT D'EXPLOITATION	31 805,79	86 850,26	-55 044,47
- 76880000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	3 483,03	4 406,69	-923,66
Produits financiers	3 483,03	4 406,69	-923,66
Résultat financier	3 483,03	4 406,69	-923,66
RESULTAT COURANT	35 288,82	91 256,95	-55 968,13
- 78940000 REPORT RES NON UTILISÉ	8 520,50	12 052,38	-3 531,88
Produits exceptionnels	8 520,50	12 052,38	-3 531,88

Détail du compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 67180000 RÉGULARISATION CRÉDIPAR		3 443,00	-3 443,00
- 68750000 DOT.PROV.PR RISQ./CHG.EXC		5 420,00	-5 420,00
Charges exceptionnelles		8 863,00	-8 863,00
Résultat exceptionnel	8 520,50	3 189,38	5 331,12
EXCEDENT OU PERTE	43 809,32	94 446,33	-50 637,01

THIEBAUT Christophe
 Expert Comptable - Commissaire aux comptes
 8A, rue des Petits Prés
 67300 SCHILTIGHEIM
 Tél. : 03 90 20 05 80
 Fax : 03 90 20 05 89