

SOMMAIRE

	Page
- <i>Bilan actif-passif</i>	1 et 2
- <i>Compte de résultat</i>	3 et 4
- <i>Détail bilan</i>	5 et 6
- <i>Détail Compte de résultat</i>	7 à 9
- <i>Annexe</i>	10 à 16

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	6 396	6 396		1 513	1 513	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
Installations techniques Matériel et outillage	24 673	12 708	11 964	9 710	2 255	23.22	
Autres immobilisations corporelles	64 032	23 165	40 867	40 191	676	1.68	
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
	TOTAL I	95 101	42 269	52 832	51 414	1 418	2.76
	Comptes de liaison TOTAL II						
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	20 822	1 311	19 511	33 588	14 077	41.91
	Autres créances	72 093		72 093	82 499	10 406	12.61
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	96 546		96 546	46 789	49 757	106.34	
Charges constatées d'avance (3)	366		366	127	239	187.52	
	TOTAL III	189 828	1 311	188 517	163 004	25 514	15.65
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	284 929	43 580	241 349	214 418	26 932	12.56

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	60 802		56 146		4 656	8.29
	Report à nouveau						
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	29 979		4 656		34 635	743.91
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	19 333		18 783		550	2.93	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	TOTAL I	50 156		79 585		29 429	36.98
	TOTAL II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison						
	Provisions pour risques	52 000		24 000		28 000	116.67
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	TOTAL III	52 000		24 000		28 000	116.67
DETTES (I)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	11 707		7		11 700	NS
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 076		74 823		9 747	13.03
	Dettes fiscales et sociales	62 334		36 002		26 332	73.14
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes							
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	76				76	
	TOTAL IV	139 193		110 832		28 361	25.59
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	241 349		214 418		26 932	12.56

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

139 117

110 832

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	490 036		284 623		205 413	72.17
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	490 036		284 623		205 413	72.17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	481 510		342 648		138 862	40.53
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	2 149				2 149	
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
TOTAL I	973 695		627 271		346 424	55.23
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	166 950		123 789		43 161	34.87
Impôts, taxes et versements assimilés	46 467		21 523		24 944	115.90
Salaires et traitements	579 739		347 047		232 692	67.05
Charges sociales	170 441		100 551		69 890	69.51
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	14 413		10 066		4 347	43.18
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions	1 311				1 311	
Pour risques et charges : dotations aux provisions	28 000		24 000		4 000	16.67
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
TOTAL II	1 007 321		626 977		380 344	60.66
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	33 626		295		33 921	NS
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		742		585	157	26.75
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V		742		585	157	26.75
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		849			849	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI		849			849	
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)		107		585	692	118.21
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		33 733		880	34 613	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		579		1 326	747	56.33
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 958		2 917	5 041	172.79
Reprises sur provisions et transferts de charges						
TOTAL VII		8 537		4 243	4 294	101.20
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		187		467	280	59.89
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 540			4 540	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
TOTAL VIII		4 727		467	4 260	911.50
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		3 810		3 776	34	0.90
Impôts sur les bénéfices (IX)		56			56	
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)		982 974		632 100	350 874	55.51
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)		1 012 953		627 444	385 509	61.44
SOLDE INTERMEDIAIRE		29 979		4 656	34 635	743.91
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		29 979		4 656	34 635	743.91

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				1 513	1 513	100.00
CONCESSIONS DROITS SIMILAIRES	6 396		6 396			
AMORTISSEMENT LOGICIELS	6 396		4 883		1 513	31.00
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	11 964		9 710		2 255	23.22
MATERIEL INDUSTRIEL	10 860		10 851		8	0.08
MATERIEL PEDAGOGIQUE	13 813		18 636		4 823	25.88
AMORTISSEMENT MATERIEL	8 013		10 404		2 391	22.98
AMORT. MATERIEL PEDAGOGIQUE	4 695		9 374		4 678	49.91
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	40 867		40 191		676	1.68
INSTALLATIONS GENERALES	51 914		43 297		8 617	19.90
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	12 117		14 707		2 590	17.61
AMORT. INSTALLATIONS GENERALES	17 083		10 120		6 963	68.80
AMORT MAT BUREAU & INFORMATIQU	6 082		7 694		1 612	20.95
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	52 832		51 414		1 418	2.76
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	19 511		33 588		14 077	41.91
CLIENTS	19 511		33 588		14 077	41.91
CLIENTS DOUTEUX	1 311				1 311	
PROVISION CLIENTS DOUTEUX	1 311				1 311	
AUTRES CREANCES	72 093		82 499		10 406	12.61
ORG SOCIAUX PRODTS A RECEVOIR	2 149				2 149	
SUBVENTION CAF PSU	61 751		81 024		19 273	23.79
SUBVENTION CAF INVESTISST	3 387				3 387	
PARTICIPATION FAMILLE	147		222		75	33.80
PRODUITS A RECEVOIR	4 660		1 252		3 407	272.08
DISPONIBILITES	96 546		46 789		49 757	106.34
CREDIT AGRICOLE	76 159		26 573		49 586	186.60
CREDIT AGRICOLE DAT EVOLUTION	20 000		20 000			
INTERETS COURUS A RECEVOIR	289		215		74	34.56
CAISSE SIEGE SOCIAL	99		2		97	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	366		127		239	187.52
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	366		127		239	187.52
TOTAL ACTIF CIRCULANT	188 517		163 004		25 514	15.65
TOTAL GENERAL	241 349		214 418		26 932	12.56

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
AUTRES RESERVES	60 802		56 146		4 656	8.29
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	60 802		56 146		4 656	8.29
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	29 979		4 656		34 635	743.91
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	19 333		18 783		550	2.93
SUBVENTIONS INVESTISST CONTES	23 379		25 379		2 000	7.88
SUBVENTIONS INVEST DRAP	7 000				7 000	
SUBVENTION A RESULTAT CONTES	10 245				10 245	
SUBVNETION A RESULTAT DRAP	800				800	
SUBVENTIONS A RESULTAT			6 595		6 595	100.00
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	50 156		79 585		29 429	36.98
PROVISIONS POUR RISQUES	52 000		24 000		28 000	116.67
PROVISION POUR RISQUES	52 000		24 000		28 000	116.67
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEBIES	52 000		24 000		28 000	116.67
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	11 707		7		11 700	NS
EMPRUNT CREDIT AGRICOLE	11 707				11 707	
INTERETS COURUS A PAYER			7		7	100.00
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	65 076		74 823		9 747	13.03
FOURNISSEURS	10 147		19 733		9 585	48.58
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	54 928		55 090		162	0.29
DETTE FISCALES ET SOCIALES	62 334		36 002		26 332	73.14
REMUNERATIONS DUES AU PERS.	50				50	
SECURITE SOCIALE	15 258		11 501		3 757	32.67
CIRSIC	15 742		13 466		2 276	16.90
CAISSE D'ALLOC CHOMAGE ASSEDIC	3 119		2 798		321	11.47
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	8 272		3 644		4 628	127.00
ETAT IMPOTS AUX TAUX REDUIT	56				56	
TAXE SUR LES SALAIRES	19 837		4 593		15 244	331.90
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	76				76	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	76				76	
TOTAL DETTES	139 193		110 832		28 361	25.59
TOTAL GENERAL	241 349		214 418		26 932	12.56

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	490 036		284 623		205 413	72.17
PARTICIPATION DES FAMILLES	80 291		82 083		1 792	2.18
PARTICIPATION FAMILLES DRAP	123 701		45 026		78 674	174.73
PRESTATION DES SERVICES	121 290		150 764		29 474	19.55
PRESTATION SERVICE CAF DRAP	159 319				159 319	
REVENUS LOCATIONS	5 434		6 749		1 315	19.49
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	490 036		284 623		205 413	72.17
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	481 510		342 648		138 862	40.53
SUBV EXPL DU DEPARTEMENT	131 510		54 348		77 162	141.98
SUBVENTION INTERCOMMUNALITE	350 000		288 300		61 700	21.40
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	2 149				2 149	
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOI	2 149				2 149	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	973 695		627 271		346 424	55.23
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	166 950		123 789		43 161	34.87
ACHATS ETUDES ET PRESTAT. SERV	1 290		933		357	38.27
MATERIEL ACTVITE EDUCATIF	2 282		1 082		1 200	110.93
ELECTRICITE EAU			9 272		9 272	100.00
EDF	11 123				11 123	
GAZ	5 394				5 394	
EAU	3 336				3 336	
PETITS EQUIPEMENTS	2 755		5 329		2 574	48.29
PRODUITS ENTRETIEN	5 546		11 126		5 581	50.16
ACHATS JOUETS	1 216		1 102		114	10.37
PHARMACIE	670				670	
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 071		3 053		19	0.61
LINGERIE ET VETEMENTS DE TRAVA			313		313	100.00
AUTRES ALIMENTATION ET BOISSON	32 541		18 699		13 842	74.02
LOCATIONS IMMOBILIERES	47 876		44 419		3 458	7.78
LOCATION DE MATERIEL	212				212	
ENTRETIEN REPARATIONS LOCAUX	3 599		813		2 786	342.55
ENTRETIEN MATERIEL	544				544	
ENTRETIEN LINGES	25 509		10 214		15 295	149.76
MAINTENANCE	3 412		874		2 538	290.32
PRIMES D'ASSURANCE	3 013		1 720		1 293	75.20
DOCUMENTATION GENERALE	409		492		83	16.93
HONORAIRES	4 584		7 305		2 721	37.25
ANNONCES ET INSERTIONS	962				962	
CADEAUX	187		534		348	65.10
POURBOIRES DONS	200		50		150	300.00
TRANSP. BIENS & TRANSP. COLL.	9				9	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	789		405		385	95.13
RECEPTIONS	726		595		131	21.99
FRAIS POSTAUX	944		710		234	32.96
FRAIS TELECOM	4 739		2 694		2 045	75.90
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	12		50		38	75.84
FRAIS DE FORMATIONS			2 006		2 006	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	46 467		21 523		24 944	115.90
TAXE SUR LES SALAIRES	37 437		17 420		20 017	114.91
PARTICIPATION FORMATION CONTIN	8 609		3 644		4 965	136.25
AUTRES IMPOTS ETE TAXES	421		459		38	8.24
SALAIRES ET TRAITEMENTS	579 739		347 047		232 692	67.05
REMUNERATIONS DU PERSONNEL	579 739		347 047		232 692	67.05
CHARGES SOCIALES	170 441		100 551		69 890	69.51
COTISATIONS A L'URSSAF	107 254		64 626		42 629	65.96
COTIS RETRAITES CIRSIC	33 073		19 781		13 292	67.19
COTISATIONS ASSEDIC	23 905		14 403		9 502	65.97
VERST AU COMITE ACTION SOCIAL	3 630				3 630	
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	2 579		1 741		837	48.09
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	14 413		10 066		4 347	43.18
DOT AUX AMORT IMMO INCORPORELS	1 513				1 513	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12 900		10 066		2 834	28.15
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT	1 311				1 311	
	1 311				1 311	
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	28 000		24 000		4 000	16.67
DOT AUX PROVISIONS POUR RISQUE	28 000		24 000		4 000	16.67
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 007 321		626 977		380 344	60.66
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 626		295		33 921	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	742		585		157	26.75
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	742		585		157	26.75
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	742		585		157	26.75
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	849				849	
INTERETS DES EMPRUNTS	849				849	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	849				849	
RESULTAT FINANCIER	107		585		692	118.21
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	33 733		880		34 613	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	579		1 326		747	56.33
PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GES	3		84		81	96.42
DONS RECUS	576		1 242		666	53.62
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	7 958		2 917		5 041	172.79
PRODUITS DE CESSION ACTIFS	4 934				4 934	
QUOTE PART DES SUBVENTIONS	2 224		2 917		694	23.78
SUBVENTION A RESULTAT DRAP	800				800	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 537		4 243		4 294	101.20

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2008	12	31/12/2007	12	Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		187		467	280	59.89
CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GES		187		14	173	NS
PENALITES AMENDES				33	33	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES GESTIO				420	420	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		4 540			4 540	
VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES		4 540			4 540	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		4 727		467	4 260	911.50
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 810		3 776	34	0.90
IMPOTS SUR LES BENEFICES		56			56	
IMPOTS AU TAUX REDUIT		56			56	
TOTAL PRODUITS		982 974		632 100	350 874	55.51
TOTAL DES CHARGES		1 012 953		627 444	385 509	61.44
SOLDE INTERMEDIAIRE		29 979		4 656	34 635	743.91
EXCEDENTS OU DEFICITS		29 979		4 656	34 635	743.91

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 241 349.06 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 973 695.06 Euros et dégagant un déficit de 29 979.00- Euros .

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'Association a deux dossiers en cours devant le Conseil de Prud'homme de NICE.

Le premier concerne une salariée qui conteste son licenciement effectué en 2007 pour absence de cause réelle et sérieuse et qui a sollicité la somme de 24 000€ à titre de dommages et intérêts et 1 525 € au titre de l'article 700 du CPC Au 31 décembre 2007, il a été constitué une provision pour risque de 24 000€. Ce dossier a fait l'objet de plusieurs reports et vient d'être renvoyé à l'audience du CPH de Nice au 20 octobre 2009.

Suite au renseignement fourni par l'avocate qui s'occupe de défendre les intérêts de l'Association, la provision a été laissée dans les comptes au 31/12/2008 compte tenu de l'issue improbable de ce procès, l'argumentaire de la demanderesse au soutien de de ses demandes n'ayant pas été fourni.

Le second procès concerne la directrice de crèche qui a saisi le 14 novembre 2008 le Conseil des Prud'hommes de Nice pour requalification de sa démission en licenciement sans cause réelle et sérieuse du chef d'un harcèlement moral.

Celle-ci sollicite par voie de conclusions la condamnation de l'Association PEPP à lui payer la somme de 20 000€ de dommages et intérêts pour préjudice moral , 10 000€ de dommages et intérêts pour préjudice matériel , 20 000€ à titre d'indemnité pour requalification de la démission en licenciement , 4 761.20€ au titre des heures supplémentaires non payées par l'employeur et 476.10€ au titre des congés payés soit un total de 55 237.30€.

Elle demande en outre 1 500€ au titre de l'article 700 du CPC.

Votre avocate concluerait au débouté des demandes de cette salarié sous réserve du pouvoir d'appréciation des juges.

En conséquence, ce procès en cours a pas fait l'objet d'une provision à la clôture de l'exercice à hauteur de 50% du risque soit 28 000€ suite à décision du conseil d'administration.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les deux procès évoqués précédemment auprès du Conseil des Prud'hommes de Nice ont à l'audience de mars 2009 été renvoyés au 25 juin 2009 pour le premier et au 20

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

octobre 2009 pour le second.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	6 396		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	29 488		5 736
Installations générales agencements aménagements divers	43 297		12 385
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 707		3 309
TOTAL	87 492		21 429
TOTAL GENERAL	93 888		21 429

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 396	6 396
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		10 550	24 673	24 673
Installations générales agencements aménagements divers		3 767	51 914	51 914
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 899	12 117	12 117
TOTAL		20 217	88 705	88 705
TOTAL GENERAL		20 217	95 101	95 101

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 883	1 513		6 396
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	19 778	2 423	9 492	12 708
Installations générales agencements aménagements divers	10 120	7 599	636	17 083
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 694	2 878	4 490	6 082
TOTAL	37 592	12 900	14 619	35 873
TOTAL GENERAL	42 474	14 413	14 619	42 269

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 513				
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 423				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 599				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 878				
TOTAL	12 900				
TOTAL GENERAL	14 413				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	56 146		4 656		60 802
Report à nouveau			4 656	4 656	
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 656	6 635		28 000	29 979
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	18 783		18 644	18 094	19 333
Provisions réglementées					
TOTAL I	79 585	6 635	27 956	50 750	50 156

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	24 000	28 000			52 000
TOTAL	24 000	28 000			52 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		1 311			1 311
TOTAL		1 311			1 311
TOTAL GENERAL	24 000	29 311			53 311
Dont dotations et reprises d'exploitation		29 311			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	1 311	1 311	
Autres créances clients	19 511	19 511	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 149	2 149	
Débiteurs divers	69 944	69 944	
Charges constatées d'avance	366	366	
TOTAL	93 282	93 282	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	11 707	2 633	9 074	
Fournisseurs et comptes rattachés	65 076	65 076		
Personnel et comptes rattachés	50	50		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 391	42 391		
Impôts sur les bénéfices	56	56		
Autres impôts taxes et assimilés	19 837	19 837		
Produits constatés d'avance	76	76		
TOTAL	139 193	130 119	9 074	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	14 000
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 293

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	6 808
Disponibilités	289
Total	7 097

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	54 928
Dettes fiscales et sociales	8 272
Total	63 200

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		366
Total		366
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		76
Total		76

Subventions d'équipement

Une subvention de 3 000€ a été versée par la CAF pour l'acquisition d'un rodinateur et de jouets pour la crèche de Drap.

Un subvention de 7 000€ a été versée pour la crèche de Contes pour un lave-vaisselle et des travaux sur le local.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	11 707
Total	11 707

nantissement du prêt crédit agricole sur les produits d'épargne du crédit agricole

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		1 364
interets sur emprunts Crédit agricole	1 364	
Total (1)		1 364

Engagements reçus

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

Un compte de dépôt à terme a été ouvert auprès du crédit agricole pour des souscriptions de DAT EVOLUTION 5 CA 3%.

Ces derniers suivent la fiscalité des contrats au régime général. Le montant des dépôts à terme au 31/12/2008 s'élève à 20 000€.

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	10
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	10
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	11
Permanence ou changement de méthodes	11
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	11
Etat des amortissements	12
Tableau de variation des fonds associatifs	13
Etat des provisions	13
Etat des échéances des créances et des dettes	14
Evaluation des immobilisations corporelles	14
Evaluation des créances et des dettes	14
Produits à recevoir	14
Charges à payer	14
Charges et produits constatés d'avance	15
Subventions d'équipement	15
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	15
Montant des engagements financiers	15
- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES	
Valeurs mobilières	16

NA = Non Applicable NS = Non significative