

synthèse
révision
expertise
comptable



109 bis, rue Jean Mermoz
13272 Marseille cedex 08
téléphone : 04 91 77 69 20
télécopie : 04 91 77 08 32
e - mail : contact@syrec.fr

ASSOCIATION DU PLIE

*5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02*

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2009

ASSOCIATION DU PLIE

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2009

SOMMAIRE

1ERE PARTIE	Etats de synthèse
2EME PARTIE	Annexe
3EME PARTIE	Etat des immobilisations

ASSOCIATION DU PLIE

IERE PARTIE

ETATS DE SYNTHESE

ASSOCIATION DU PLIE

5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02

Etats de synthèse

Arrêtés au 31/12/2009

	<i>Pages</i>
BILAN ACTIF	1
BILAN PASSIF	2
COMPTE DE RESULTAT	3
COMPTE DE RESULTAT SUITE	4
DETAIL DU BILAN ACTIF	5
DETAIL DU BILAN PASSIF	8
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	10
VARIATION DES PRODUITS	14
VARIATION DES CHARGES	16

BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	14 001.36	13 792.30	209.06	0.06
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	169 733.74	110 323.05	59 410.69	57 346.46
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	185 617.55		185 617.55	
Prêts	3 728.55	3 728.55		
Autres immobilisations financières	12 438.55		12 438.55	12 438.55
TOTAL (I)	385 519.35	127 843.90	257 675.85	69 785.07
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	86 100.00		86 100.00	188 865.38
Autres créances	3 771 430.40	9 496.02	3 761 934.38	1 914 689.83
Valeurs mobilières de placement	263 810.80		263 810.80	1 083 125.87
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	161 438.61		161 438.61	817 392.52
Charges constatées d'avance (3)	13 024.02		13 024.02	11 107.50
TOTAL (II)	4 295 803.83	9 496.02	4 286 307.81	4 015 181.10
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 681 323.18	137 339.92	4 543 983.66	4 084 966.17
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Christian Cortambert

Président de l'association du PLIE

Patrick AGATI

Trésorier de l'Association du PLIE

BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecart de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		482 787.34	445 242.49
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		2 911.15	37 544.85
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	485 698.49	482 787.34
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		6 555.77	6 555.77
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)	6 555.77	6 555.77
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		1 396 892.25	1 355 525.34
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	1 396 892.25	1 355 525.34
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 208 569.11	843 958.87
Dettes fiscales et sociales		854 843.93	807 756.16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		585 869.07	585 137.39
Produits constatés d'avance (1)		5 555.04	3 245.30
TOTAL	(V)	2 654 837.15	2 240 097.72
Ecart de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	4 543 983.66	4 084 966.17

(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(3) dont emprunts participatifs

2 654 837.15

2 240 097.72

ENGAGEMENTS DONNES

Christian Cortambert

Président de l'association du PLIE

Patrick AGATI

Trésorier de l'Association du PLIE

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	120 690.26	200 642.79
Production stockée	120 690.26	200 642.79
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 259 775.30	2 884 458.54
Collectes	10 541.76	6 349.96
Cotisations		
Autres produits		
	0.29	0.38
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 391 007.61	3 091 451.67
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)		
Impôts, taxes et versements assimilés	1 948 506.66	1 840 494.19
Salaires et traitements	92 463.77	106 216.73
Charges sociales	860 425.75	822 299.23
Autres charges de personnel	413 167.41	397 198.39
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations	24 132.08	20 778.47
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		1 248.53
Dotations aux provisions pour risques et charges		9 496.02
Autres charges	9 363.36	8 264.96
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 348 059.03	3 205 996.52
1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	42 948.58	114 844.85
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11 553.69	39 255.44
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	11 553.69	39 255.44
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)	4 779.28	
Différences négatives de change		- 0.01
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	4 779.28	0.01
2- RESULTAT FINANCIER (V-VI)	6 774.41	39 255.45
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	49 722.99	75 289.40
Christian Contambert Président de l'association du PLIE	Patrice Agati Trésorier de l'Association du PLIE	

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		0.64	4 914.25
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	0.64	4 914.25
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital		5 445.29	20 381.69
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			125.38
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	5 445.29	20 507.07
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	-5 444.65	15 392.82
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	3 402 561.94	3 135 621.36
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	3 358 283.60	3 226 503.58
5- SOLDE INTERMEDIAIRE		44 278.34	-90 882.22
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		12 165.85	130 592.92
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		53 533.04	2 165.85
6- EXCEDENT OU DEFICIT		2 911.15	37 544.85
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Christian Cortambert
Président de l'Association du PLIE

Patrick AGATI
Trésorier de l'Association du PLIE

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires		
20500000 CONCESS-DROITS SIMILAIRES	14 001.36	20 537.02
28050000 AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL	- 13 792.30	- 20 536.96
Total	209.06	0.06
Total immobilisations incorporelles	209.06	0.06
Immobilisations corporelles		
Autres immobilisations corporelles		
21810000 AGENCEMENTS INSTALLATIONS DIVE	29 011.99	27 361.51
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	9 896.99	9 896.99
21830000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	95 413.27	98 236.33
21840000 MOBILIER DE BUREAU	35 411.49	30 946.55
28181000 AMORTISSEMENTS AAI DIVERS	- 17 820.14	- 16 522.16
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	- 9 896.99	- 9 896.99
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 65 601.39	- 68 367.86
28184000 AMORT. MOBILIER DE BUREAU	- 17 004.53	- 14 307.91
Total	59 410.69	57 346.46
Total immobilisations corporelles	59 410.69	57 346.46
Immobilisations financières		
Autres titres immobilisés		
27100000 CAMEFI BLOQUE	185 617.55	
Total	185 617.55	
Prêts		
27480000 PRETS ADHERENTS	3 728.55	3 728.55
29748000 PROV.DEPR. DES PRETS	- 3 728.55	- 3 728.55
Total		
Autres immobilisations financières		
27550000 CAUTIONNEMENTS	12 438.55	12 438.55
Total	12 438.55	12 438.55
Total immobilisations financières	198 056.10	12 438.55
Total actif immobilisé net	257 675.85	69 785.07
ACTIF CIRCULANT		
Créances d'exploitation		
Créances usagers et comptes rattachés		
41100000 USAGERS (ORGA. P EN CHG)		112 115.38
41810000 COLLECTIF CLIENTS A FACTURER	86 100.00	76 750.00
Total	86 100.00	188 865.38

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
Autres créances		
40110000 OPERATEURS PLIE	2 440.05	1 919.89
40980000 FOURNISSEURS A VOIRS A RECEVOIR	364.43	
42100100 PERSONNEL-REMUNERATIONS DUES	165.15	1 414.71
42500000 ACOMPTE SUR NAP	200.00	
43750000 TICKETS RESTAURANT	6 952.50	6 358.50
43870000 ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR	466.25	1 331.98
44300009 FSE 2003	0.02	0.02
44300013 FSE SUBVENTION PLIE 2006	4 670.37	4 670.37
44300015 FSE SUBVENTION PLIE 2007	4 825.65	347 823.88
44300016 FSE SUBVENTION PLIE 2008	1 095 094.92	1 095 094.92
44300017 SUBVENTION FSE 2009	1 321 141.33	
44310020 REGION ACTION EPE3-1 2007		10 000.00
44310023 REGION SUBVENTION GLOBALE 2008		340 000.00
44310024 REGION ECE 2008 A RECEVOIR	6 415.37	5 000.00
44310025 REGION PLATEFORME 2009-06591	9 202.80	
44310026 REGION-SUBV GLOBALE 2009 06589	160 285.80	
44310027 REGION SUB ECE 2009	4 000.00	
44323300 GIP POL.VILLE INGENIERIE SIAE		1 950.00
44340009 CUMPM SUBVENTION PLIE 2009	630 000.00	
44340101 CUMPM PROJET FEDER- Charte BTP	25 500.00	
44360006 ETAT CNASEA	32.00	32.00
44360012 ETAT-DDTEFP EPE3-1 2008		1 508.00
44360015 DRTEFP PACA PARRAINAGE 2009	9 150.00	
44360017 ACSE - 1513P2669 CLAUSES 2009	39 000.00	
44390005 EQUAL FSE SOLIMAR 2005	6 683.22	6 683.22
44390007 EQUAL FSE 2006	5 498.24	5 498.24
44390009 EPAEM ACTION ECE 2008		11 748.62
44390010 EPAEM SUBVENTION ECE 2009	15 000.00	
44399002 CONSEIL GENERAL PLIE 2007	52 500.00	52 500.00
44399003 SUBVENTION CG 13 ECE 2007		3 439.80
44399005 CONSEIL GENERAL ECE 2008		6 000.00
44399006 CONSEIL GENERAL PLIE 2009	350 000.00	
46700000 AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT		147.00
46700600 PLIE DU BASSIN CANNOIS	508.11	508.11
46707001 FV CONSULTANT	600.00	600.00
46870000 ORGANISMES SOCIAUX PRO A RECEV	20 734.19	19 956.59
49430000 PROV/FSE A RECEVOIR	- 9 496.02	- 9 496.02
Total	3 761 934.38	1 914 689.83
Valeurs mobilières de placement		
50830000 PRO FEDERAL TRESORERIE	263 810.80	1 083 125.87
Total	263 810.80	1 083 125.87
Disponibilités		
51210000 CAMEFI COMPTE COURANT	160 978.24	817 127.98
53100000 CAISSE CENTRALE	460.37	264.54
Total	161 438.61	817 392.52
Charges constatées d'avance (3)		
48600000 CHGES CONSTATEES D'AVANCE	13 024.02	11 107.50
Total	13 024.02	11 107.50
Total créances d'exploitation	4 286 307.81	4 015 181.10
Total actif circulant	4 286 307.81	4 015 181.10

DETAIL DU BILAN ACTIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
TOTAL GENERAL	4 543 983.66	4 084 966.17

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2009	31/12/2008
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Réserves		
Autres réserves		
10680000 AUTRES RESERVES	482 787.34	445 242.49
Total	482 787.34	445 242.49
Total réserves	482 787.34	445 242.49
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	2 911.15	37 544.85
Total fonds propres	485 698.49	482 787.34
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	485 698.49	482 787.34
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
15110000 PROVISIONS POUR LITIGES	6 555.77	6 555.77
Total	6 555.77	6 555.77
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	6 555.77	6 555.77
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
19400000 FONDS DEDIES	1 166 942.63	1 166 942.63
19401000 FONDS DEDIES CFPPS	176 416.58	176 416.58
19429050 DOT FONDS DEDIES REGION CERTIF		10 000.00
19429070 FONDS DEDIES REGION EPE 3-1 20		0.29
19429100 FONDS DEDIES ECE 2007		- 0.01
19429101 FONDS DEDIES DDTEFP PARRAINAGE	3 097.29	2 165.85
19429102 FOND DEDIE ACSE / CHARTRE BTP	17 690.35	
19429103 FONDS DEDIES CLUB MECENE	13 272.50	
19429104 FONDS DEDIES CG 13	11 031.20	
19429105 FONDS DEDIES CUMP 2009	8 441.70	
Total	1 396 892.25	1 355 525.34
TOTAL FONDS DEDIES	1 396 892.25	1 355 525.34
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 FOURNISSEURS CREDITEURS	15 147.12	6 923.15
40112000 OPERATEURS ACCOMPAG. PLIE	899 146.16	560 072.43
40113000 OPERATEURS INSERTION PLIE	4 040.00	4 040.00
40114000 OPERATEURS FORMATION PLIE	97 511.41	62 905.18
40115000 OPERATEURS REL ENT. PLIE	49 096.51	71 641.89
40116000 OPERATEURS AIDE AUX SIA	54 980.08	29 762.42
40117000 OPERATEURS FRAIS DES BE	1 603.78	902.79

DETAIL DU BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
40118000	OPERATEURS AUTRES ACTIONS PLIE		9 507.08
40119000	OPERATEURS ACTIONS SPECIF	24 000.00	15 129.40
40810000	FSSEURS B. & S. FNP	26 386.65	23 935.15
40820000	OPERATEURS CONVENTIONS A RECEV	36 657.40	59 139.38
	Total	1 208 569.11	843 958.87
Dettes fiscales et sociales			
42820000	DETTES PRO./CONGES A PAYE	70 182.57	62 624.21
42830000	INDEMNITES SPECIALES PERSONNEL	1 333.90	2 493.80
43100100	URSSAF	33 338.00	31 463.00
43720000	PREVOYANCE PRADO	5 399.00	4 955.49
43721000	PRADO MUTUELLE	7 163.84	7 239.35
43732000	IRCANTEC	40 840.43	18 248.45
43736000	CNP SURCOMPLEMENTAIRE	10 957.87	7 611.37
43739000	COTIS. RETRAITE ANTERIEUR	30 171.70	30 171.70
43740000	ASSEDIC	4 805.00	4 206.00
43820000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	39 302.24	34 289.93
43860000	ORGANIS. SOCIAUX A PAYER	2 619.98	18 197.74
44300001	FSE PLIE 1995	577 658.60	577 658.60
44300200	FSE EQUAL SUR ACTION EPE 3.1	2 560.91	2 560.91
44370009	V.D.M SUBV.JOURNEE FEMMES 8/03	2 368.80	2 368.80
44370012	VILLE DE MARSEILLE EPE2-2 2007	1 240.74	1 240.74
44390003	SUBVENTION EQUAL SOLIMAR 2004	0.07	0.07
44710000	ETAT - TAXE SUR LES SAL	9 436.00	2 426.00
44730000	FORMATION CONTINUE	11 702.70	
44740000	EFFORT CONSTRUCTION	3 761.58	
	Total	854 843.93	807 756.16
Autres dettes			
44300203	AV. FSE SUBV 2008-2010	584 440.20	584 440.20
46700000	AUTR.CPTS DEBIT.OU CREDIT	464.30	
46700400	C.F.P.P.S.	0.36	0.36
46710000	DEBIT.ET CREDIT. DIVERS	456.10	188.72
46970060	PROVISION DEPRECIATION CREANCE	508.11	508.11
	Total	585 869.07	585 137.39
Produits constatés d'avance			
48710000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	5 555.04	3 245.30
	Total	5 555.04	3 245.30
TOTAL DETTES		2 654 837.15	2 240 097.72
TOTAL GENERAL		4 543 983.66	4 084 966.17

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Prestations de services		
70600000 PRESTATIONS DE SERVICE	120 690.26	168 277.41
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		32 365.38
Total	120 690.26	200 642.79
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
	120 690.26	200 642.79
Subventions d'exploitation		
74040000 SUBV. VILLE MARSEILLE		9 865.00
74050000 SUBV. REGION PACA	376 383.97	345 000.00
74060000 SUBVENTIONS FSE	1 321 141.33	1 095 094.92
74070000 SUBVENTION EUROMEDITERRANEE	15 000.00	11 748.62
74090000 SUBVENTION COMMUNAUTE URB	1 050 000.00	1 050 000.00
74090100 SUBVENTIONS CUMPM PROJET FEDER	42 500.00	
74091100 SUBVENTIONS ETAT/DDTEFP	45 750.00	60 750.00
74096000 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	350 000.00	312 000.00
74097000 SUBVENTION ETAT / ACSE	59 000.00	
Total	3 259 775.30	2 884 458.54
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
79100000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOITATIO	2 891.10	1 196.00
79100001 CNASEA ZEBIR		- 2.27
79100006 PLAN COHESION SOCIALE CAE VP	1 131.43	
79130001 IJSS RECUS CB		- 1 487.13
79130011 IJSS AZ		- 954.18
79130014 IJSS MAGALI BOUVIER		35.93
79130015 IJSS FAIZA BOUREGA		3 723.24
79130020 IJSS RECUS MB	220.00	
79130021 IJSS RECU C TREMBLAY	- 1 027.76	2 005.52
79130023 IJSS RECU GD	1 303.26	
79130025 IJSS RECU AS	1 582.86	
79130026 IJSS RECU SG	67.12	
79140000 PREVOYANCE RECUS		- 354.43
79140001 PREVOYANCE CB	2 152.80	- 455.94
79140003 PREVOYANCE AZ		543.36
79140004 PREVOYANCE Corinne TREMBLAY	2 220.95	2 099.86
79190000 REAFFECTATION CNASEA	220.00	
79192000 REFAC.IJSS ET PREVOYANCE	- 220.00	
Total	10 541.76	6 349.96
Autres produits		
75800000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	0.29	0.38
Total	0.29	0.38
Total des produits d'exploitation		
	3 391 007.61	3 091 451.67
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
60400000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS	1 661 726.13	1 566 795.79
60410000 ACHAT PRESTATION SCE S.		2 274.67
60610000 EAU ET ELECTRICITE	4 282.22	10 414.25
60630000 FOURN. ENTR. PETIT EQUIP.	1 075.33	2 101.84
60631000 FOURNIT PT EQUIPEMENT INFORMAT	2 992.59	5 117.73

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
60640000	FOURN. ADMINISTRATIVES	11 320.29	11 924.16
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	86 216.67	82 833.53
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	1 674.21	614.55
61400000	CHARGES LOCATIVES	19 813.35	16 118.42
61520000	ENTRETIEN REPAR. LOCAUX	6 860.46	22 184.61
61521000	NETTOYAGE LOCAUX	19 090.56	
61550000	ENTRETIEN REPARATION MATERIELS	203.00	
61555000	ENTRETIEN REP VEHICULE	149.19	267.62
61560000	MAINTENANCE MATERIEL	693.34	922.81
61561000	MAINTENANCE LOGICIELS	942.20	2 662.73
61561100	MAINTENANCE COPIEURS	3 829.97	3 449.70
61600000	ASSURANCE	3 980.38	3 839.77
61810000	DOCUMENTATION	2 390.43	2 603.76
61850000	FRAIS COLLOQUE-SEMINAIRE	7 750.00	5 083.45
62110000	PERSONNEL INTERIM OU MAD	7 506.86	785.41
62260000	HONORAIRES	36 418.85	34 585.63
62410000	TRANSPORT SUR ACHAT	130.00	
62440000	TRANSPORTS ADMINISTRATIFS	1 675.06	1 985.89
62480000	TRANSPORTS DIVERS		1 534.00
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 196.80	5 785.69
62570000	MISSIONS ET RECEPTIONS	16 279.90	9 509.46
62571000	RECHARGE DISTRIBUTEUR B	1 221.80	1 515.33
62610000	AFFRANCHISSEMENTS POSTAUX	12 143.81	13 478.04
62620000	TELECOMMUNICATIONS	24 773.28	24 852.05
62700000	SERVICES BANCAIRES	4 289.04	3 745.97
62810000	COTISATIONS DIVERSES	3 880.94	3 507.33
	Total	1 948 506.66	1 840 494.19
Impôts, taxes et versements assimilés			
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	73 477.00	69 236.00
63320000	FONGECIF	1 873.00	1 902.00
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	13 352.32	31 453.60
63340000	EFFORT CONSTRUCTION	3 761.45	3 625.13
	Total	92 463.77	106 216.73
Salaires et traitements			
64110000	SALAIRES	836 008.43	806 688.84
64120000	INDEMNITES PREVOYANCE	8 914.87	8 134.37
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	12 516.58	7 446.81
64141200	REGULARISATION D'IJSS		29.21
64160000	INDEMNITE PRIME TRANSPORT	2 985.87	
	Total	860 425.75	822 299.23
Charges sociales			
64510000	URSSAF	262 586.70	250 969.44
64520000	PREVOYANCE	13 681.53	13 261.60
64521000	MUTUELLE PRADO	19 619.60	18 539.34
64532000	COTISATIONS IRCANTEC	31 182.36	31 522.35
64536000	COTISATIONS CNP SURCOMP	18 974.88	19 269.44
64540000	ASSEDIC	35 549.92	33 226.33
64550000	CHARGES SOC./CONGES PAYES	5 012.31	3 775.62
64590000	REFACT.PERSONNEL CHARGES SOCIA	- 649.55	1 396.53
64710000	TICKETS RESTAURANT	23 655.15	21 984.74
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	3 554.51	3 253.00
	Total	413 167.41	397 198.39

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
68111000	DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	2 055.76	923.96
68112000	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	22 076.32	19 854.51
	Total	24 132.08	20 778.47
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
68174000	DOTATION PROV PRET ADHERENTS		1 248.53
	Total		1 248.53
Dotations aux provisions pour risques et charges			
68150000	DOTATION PROV RISQ & CHARG EXP		9 496.02
	Total		9 496.02
Autres charges			
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	1.83	
65810000	AIDES AUX BENEFICIAIRES	9 361.53	8 264.96
	Total	9 363.36	8 264.96
Total des charges d'exploitation		3 348 059.03	3 205 996.52
RESULTAT D'EXPLOITATION		42 948.58	- 114 544.85
PRODUITS FINANCIERS			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
76700000	PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	11 553.69	39 255.44
	Total	11 553.69	39 255.44
Total des produits financiers		11 553.69	39 255.44
CHARGES FINANCIERES			
Intérêts et charges assimilées			
66800000	AUTRES CHARGES FINANCIERES	4 779.28	
	Total	4 779.28	
Différences négatives de change			
66610000	ECARTS CONVERSION DOSSIER EURO		- 0.01
	Total		- 0.01
Total des charges financières		4 779.28	- 0.01
RESULTAT FINANCIER		6 774.41	39 255.45
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		49 722.99	- 75 289.40
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
77200000	PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	0.64	4 914.25
	Total	0.64	4 914.25
Total des produits exceptionnels		0.64	4 914.25

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
67180300	QP SUB.NON CONSOMME A REVERSER		7 232.74
67200000	PERTES/EXERCICES ANTER.	5 445.29	13 148.95
	Total	5 445.29	20 381.69
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
68710000	DOTATIONS AMORT.EXCEPTIONNELS		125.38
	Total		125.38
Total des charges exceptionnelles		5 445.29	20 507.07
RESULTAT EXCEPTIONNEL		- 5 444.65	- 15 592.82
Total des produits		3 402 561.94	3 135 621.36
Total des charges		3 358 283.60	3 226 503.58
SOLDE INTERMEDIAIRE		44 278.34	- 90 882.22
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
78940000	REPORT DE RESS.NON UTIL	12 165.85	130 592.92
	Total	12 165.85	130 592.92
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
68940000	ENGAGTS A REALISER/SUB.	53 533.04	2 165.85
	Total	53 533.04	2 165.85
EXCEDENT OU DEFICIT		2 911.15	37 544.85

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Prestations de services				
70600000 PRESTATIONS DE SERVICE	120 690.26	168 277.41	- 47 587.15	- 28.3
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES		32 365.38	- 32 365.38	- 100.0
Total	120 690.26	200 642.79	- 79 952.53	- 39.8
Montant net des produits d'exploitation	120 690.26	200 642.79	- 79 952.53	- 39.8
Subventions d'exploitation				
74040000 SUBV. VILLE MARSEILLE		9 865.00	- 9 865.00	- 100.0
74050000 SUBV. REGION PACA	376 383.97	345 000.00	31 383.97	9.1
74060000 SUBVENTIONS FSE	1 321 141.33	1 095 094.92	226 046.41	20.6
74070000 SUBVENTION EUROMEDITERRANEE	15 000.00	11 748.62	3 251.38	27.7
74090000 SUBVENTION COMMUNAUTE URB	1 050 000.00	1 050 000.00		
74090100 SUBVENTIONS CUMPM PROJET FEDER	42 500.00		42 500.00	
74091100 SUBVENTIONS ETAT/DDTEFP	45 750.00	60 750.00	- 15 000.00	- 24.7
74096000 SUBVENTIONS CONSEIL GENERAL	350 000.00	312 000.00	38 000.00	12.2
74097000 SUBVENTION ETAT / ACSE	59 000.00		59 000.00	
Total	3 259 775.30	2 884 458.54	375 316.76	13.0
Reprises sur depr., prov. et transfert de charges				
79100000 TRANSFERTS CHARGES EXPLOITATIO	2 891.10	1 196.00	1 695.10	141.7
79100001 CNASEA ZEBIR		- 2.27	2.27	100.0
79100006 PLAN COHESION SOCIALE CAE VP	1 131.43		1 131.43	
79130001 IJSS RECUS CB		- 1 487.13	1 487.13	100.0
79130011 IJSS AZ		- 954.18	954.18	100.0
79130014 IJSS MAGALI BOUVIER		35.93	- 35.93	- 100.0
79130015 IJSS FAIZA BOUREGA		3 723.24	- 3 723.24	- 100.0
79130020 IJSS RECUS MB	220.00		220.00	
79130021 IJSS RECU C TREMBLAY	- 1 027.76	2 005.52	- 3 033.28	- 151.2
79130023 IJSS RECU GD	1 303.26		1 303.26	
79130025 IJSS RECU AS	1 582.86		1 582.86	
79130026 IJSS RECU SG	67.12		67.12	
79140000 PREVOYANCE RECUS		- 354.43	354.43	100.0
79140001 PREVOYANCE CB	2 152.80	- 455.94	2 608.74	572.2
79140003 PREVOYANCE AZ		543.36	- 543.36	- 100.0
79140004 PREVOYANCE Corinne TREMBLAY	2 220.95	2 099.86	121.09	5.8
79190000 REAFFECTATION CNASEA	220.00		220.00	
79192000 REFACT.IJSS ET PREVOYANCE	- 220.00		- 220.00	
Total	10 541.76	6 349.96	4 191.80	66.0
Autres produits				
75800000 PROD DIVERS GESTION COURANTE	0.29	0.38	- 0.09	- 23.7
Total	0.29	0.38	- 0.09	- 23.7
Total des produits d'exploitation	3 391 007.61	3 091 451.67	299 555.94	9.7
Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)				
PRODUITS FINANCIERS				

VARIATION DES PRODUITS

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Produits nets sur cessions de V.M.P.				
76700000 PROD.NETS/CES.VAL.MOB.PLA	11 553.69	39 255.44	- 27 701.75	- 70.6
Total	11 553.69	39 255.44	- 27 701.75	- 70.6
Total des produits financiers	11 553.69	39 255.44	- 27 701.75	- 70.6
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
77200000 PRODUIT SUR EXERCICE ANTERIEUR	0.64	4 914.25	- 4 913.61	- 100.0
Total	0.64	4 914.25	- 4 913.61	- 100.0
Total des produits exceptionnels	0.64	4 914.25	- 4 913.61	- 100.0
TOTAL DES PRODUITS	3 402 561.94	3 135 621.36	266 940.58	8.5
Report de ressources non utilisées des ex. antérieurs				
78940000 REPORT DE RESS.NON UTIL	12 165.85	130 592.92	- 118 427.07	- 90.7
Total	12 165.85	130 592.92	- 118 427.07	- 90.7
TOTAL GENERAL	3 414 727.79	3 266 214.28	148 513.51	4.5

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2009	31/12/2008	Variation		
	Net	Net	Montant	%	
CHARGES D'EXPLOITATION					
Autres achats et charges externes					
60400000	ACHATS ETUDES PRESTATIONS	1 661 726.13	1 566 795.79	94 930.34	6.1
60410000	ACHAT PRESTATION SCE S.		2 274.67	- 2 274.67	- 100.0
60610000	EAU ET ELECTRICITE	4 282.22	10 414.25	- 6 132.03	- 58.9
60630000	FOURN. ENTR. PETIT EQUIP.	1 075.33	2 101.84	- 1 026.51	- 48.8
60631000	FOURNIT PT EQUIPEMENT INFORMAT	2 992.59	5 117.73	- 2 125.14	- 41.5
60640000	FOURN. ADMINISTRATIVES	11 320.29	11 924.16	- 603.87	- 5.1
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	86 216.67	82 833.53	3 383.14	4.1
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	1 674.21	614.55	1 059.66	172.4
61400000	CHARGES LOCATIVES	19 813.35	16 118.42	3 694.93	22.9
61520000	ENTRETIEN REPAR. LOCAUX	6 860.46	22 184.61	- 15 324.15	- 69.1
61521000	NETTOYAGE LOCAUX	19 090.56		19 090.56	
61550000	ENTRETIEN REPARATION MATERIELS	203.00		203.00	
61555000	ENTRETIEN REP VEHICULE	149.19	267.62	- 118.43	- 44.3
61560000	MAINTENANCE MATERIEL	693.34	922.81	- 229.47	- 24.9
61561000	MAINTENANCE LOGICIELS	942.20	2 662.73	- 1 720.53	- 64.6
61561100	MAINTENANCE COPIEURS	3 829.97	3 449.70	380.27	11.0
61600000	ASSURANCE	3 980.38	3 839.77	140.61	3.7
61810000	DOCUMENTATION	2 390.43	2 603.76	- 213.33	- 8.2
61850000	FRAIS COLLOQUE-SEMINAIRE	7 750.00	5 083.45	2 666.55	52.5
62110000	PERSONNEL INTERIM OU MAD	7 506.86	785.41	6 721.45	855.8
62260000	HONORAIRES	36 418.85	34 585.63	1 833.22	5.3
62410000	TRANSPORT SUR ACHAT	130.00		130.00	
62440000	TRANSPORTS ADMINISTRATIFS	1 675.06	1 985.89	- 310.83	- 15.7
62480000	TRANSPORTS DIVERS		1 534.00	- 1 534.00	- 100.0
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 196.80	5 785.69	- 588.89	- 10.2
62570000	MISSIONS ET RECEPTIONS	16 279.90	9 509.46	6 770.44	71.2
62571000	RECHARGE DISTRIBUTEUR B	1 221.80	1 515.33	- 293.53	- 19.4
62610000	AFFRANCHISSEMENTS POSTAUX	12 143.81	13 478.04	- 1 334.23	- 9.9
62620000	TELECOMMUNICATIONS	24 773.28	24 852.05	- 78.77	- 0.3
62700000	SERVICES BANCAIRES	4 289.04	3 745.97	543.07	14.5
62810000	COTISATIONS DIVERSES	3 880.94	3 507.33	373.61	10.7
	Total	1 948 506.66	1 840 494.19	108 012.47	5.9
Impôts, taxes et versements assimilés					
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	73 477.00	69 236.00	4 241.00	6.1
63320000	FONGECIF	1 873.00	1 902.00	- 29.00	- 1.5
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	13 352.32	31 453.60	- 18 101.28	- 57.5
63340000	EFFORT CONSTRUCTION	3 761.45	3 625.13	136.32	3.8
	Total	92 463.77	106 216.73	- 13 752.96	- 12.9
Salaires et traitements					
64110000	SALAIRES	836 008.43	806 688.84	29 319.59	3.6
64120000	INDEMNITES PREVOYANCE	8 914.87	8 134.37	780.50	9.6
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	12 516.58	7 446.81	5 069.77	68.1
64141200	REGULARISATION D'IJSS		29.21	- 29.21	- 100.0
64160000	INDEMNITE PRIME TRANSPORT	2 985.87		2 985.87	
	Total	860 425.75	822 299.23	38 126.52	4.6

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Charges sociales				
64510000 URSSAF	262 586.70	250 969.44	11 617.26	4.6
64520000 PREVOYANCE	13 681.53	13 261.60	419.93	3.2
64521000 MUTUELLE PRADO	19 619.60	18 539.34	1 080.26	5.8
64532000 COTISATIONS IRCANTEC	31 182.36	31 522.35	- 339.99	- 1.1
64536000 COTISATIONS CNP SURCOMP	18 974.88	19 269.44	- 294.56	- 1.5
64540000 ASSEDIC	35 549.92	33 226.33	2 323.59	7.0
64550000 CHARGES SOC./CONGES PAYES	5 012.31	3 775.62	1 236.69	32.8
64590000 REFACT.PERSONNEL CHARGES SOCIA	- 649.55	1 396.53	- 2 046.08	- 146.5
64710000 TICKETS RESTAURANT	23 655.15	21 984.74	1 670.41	7.6
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 554.51	3 253.00	301.51	9.3
Total	413 167.41	397 198.39	15 969.02	4.0
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	2 055.76	923.96	1 131.80	122.5
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	22 076.32	19 854.51	2 221.81	11.2
Total	24 132.08	20 778.47	3 353.61	16.1
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
68174000 DOTATION PROV PRET ADHERENTS		1 248.53	- 1 248.53	- 100.0
Total		1 248.53	- 1 248.53	- 100.0
Dotations aux provisions pour risques et charges				
68150000 DOTATION PROV RISQ & CHARG EXP		9 496.02	- 9 496.02	- 100.0
Total		9 496.02	- 9 496.02	- 100.0
Autres charges				
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	1.83		1.83	
65810000 AIDES AUX BENEFICIAIRES	9 361.53	8 264.96	1 096.57	13.3
Total	9 363.36	8 264.96	1 098.40	13.3
Total des charges d'exploitation	3 348 059.03	3 205 996.52	142 062.51	4.4
CHARGES FINANCIERES				
Intérêts et charges assimilées				
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	4 779.28		4 779.28	
Total	4 779.28		4 779.28	
Différences négatives de change				
66610000 ECARTS CONVERSION DOSSIER EURO		- 0.01	0.01	100.0
Total		- 0.01	0.01	100.0
Total des charges financières	4 779.28	- 0.01	4 779.29	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
67180300 QP SUB.NON CONSOMME A REVERSER		7 232.74	- 7 232.74	- 100.0
67200000 PERTES/EXERCICES ANTER.	5 445.29	13 148.95	- 7 703.66	- 58.6
Total	5 445.29	20 381.69	- 14 936.40	- 73.3
Dotations aux amort., aux dépréciations et provisions				
68710000 DOTATIONS AMORT.EXCEPTIONNELS		125.38	- 125.38	- 100.0
Total		125.38	- 125.38	- 100.0
Total des charges exceptionnelles	5 445.29	20 507.07	- 15 061.78	- 73.4

VARIATION DES CHARGES

	31/12/2009	31/12/2008	Variation	
	Net	Net	Montant	%
TOTAL DES CHARGES	3 358 283.60	3 226 503.58	131 780.02	4.1
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
68940000 ENGAGTS A REALISER/SUB.	53 533.04	2 165.85	51 367.19	2 371.7
Total	53 533.04	2 165.85	51 367.19	2 371.7
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	2 911.15	37 544.85	- 34 633.70	- 92.2
TOTAL GENERAL	3 414 727.79	3 266 214.28	148 513.51	4.5

ASSOCIATION DU PLIE

2EME PARTIE

ANNEXE

ASSOCIATION DU PLIE

5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02

Annexe

Arrêtée au 31/12/2009

	<i>Pages</i>
FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	1
REGLES ET METHODES COMPTABLES	1
IMMOBILISATIONS	2
AMORTISSEMENTS	5
AUTRES CREANCES	6
DISPONIBILITES	9
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10
FONDS DEDIES	10
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	12
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13
DETTES FISCALES ET SOCIALES	14
AUTRES DETTES	15
PRODUITS	15
EFFECTIFS	16
DROIT INDIVIDUEL FORMATION	17
MONTANT DES REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES DE LA DIRECTION	17
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS	18
PRODUITS A RECEVOIR	19
CHARGES A PAYER	20
PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE	21

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2009 dont le total est de € 4 547 721.21 et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un résultat excédentaire égal à € 2 911.05.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2009 au 31 décembre 2009.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

1 FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif n'est à mentionner au titre de l'exercice 2009.

2 REGLES ET METHODES COMPTABLES**2.1 Principes et conventions généraux**

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

Les comptes de l'exercice clos ont été établis en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. En outre, la présentation tient compte des fondements et préconisations du Plan Comptable des associations mis en œuvre à compter du 1er janvier 2000.

A ce titre, les notions de **fonds associatifs** et **fonds dédiés** seront définies et expliquées dans la présente annexe.

2.2 Immobilisations

Au cours de l'exercice, l'association a poursuivi le renouvellement de son parc informatique et de son mobilier nécessaire à son activité.

Les coûts liés à ces investissements ont représenté :

- € 2 264.75 de logiciels,
- € 1 650.48 d'aménagements des locaux,
- € 18 025.13 de matériels de bureau et informatique,
- € 4 464.94 de mobiliers de bureau.

Parallèlement, elle a mis au rebut € 29 648.61 de logiciels, matériels informatiques et mobiliers, totalement amortis.

	<i>Valeur brute début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	
		<i>Réévaluations</i>	<i>Acquisitions</i>
Autres immobilisations incorporelles	20 537		2 266
Agencements, installations, aménagements divers	27 361		1 650
Matériel de transport	9 897		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	129 183		22 490
Prêts, autres immobilisations financières (1)	12 439		185 618
TOTAL GENERAL	199 417	0	212 024

	<i>Diminutions</i>		<i>Valeur brute fin d'exercice</i>
	<i>Poste à Poste</i>	<i>Cessions ou mises HS</i>	
Autres immobilisations incorporelles		8 800	14 002
Agencements, installations, aménagements divers			29 011
Matériel de transport			9 897
Matériel de bureau et informatique, mobilier		20 848	130 825
Prêts, autres immobilisations financières (1)			198 056

Conformément aux dispositions du plan comptable général, modifié par :

- le règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs modifié par le CRC 03-07,
- le règlement CRC 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

L'association du PLIE a réalisé une analyse de son actif immobilisé conduisant aux points suivants :

- il n'a pas été identifié de composant d'une valeur significative,
- la durée d'amortissement pratiquée ne fait apparaître aucun écart significatif avec la durée d'utilisation réelle des biens,
- au 31 décembre 2009, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié. L'association n'a donc réalisé aucun test de dépréciation.

Prêts accordés aux adhérents

L'association du PLIE consent des prêts aux adhérents pour financer des actions de formation ou des cours pour acquérir le permis de conduire. Le suivi du remboursement de ces prêts est individuel. Le solde du compte prêt est validé en fin d'exercice par les accompagnateurs concernés. Le détail est présenté ci après :

Placements CAMEFI bloqués

Une partie des placements CAMEFI ont été bloqués pour un montant de 186 445.19 €, en contrepartie d'une garantie donnée par la banque CAMEFI. Cette garantie a été demandée par le FSE pour permettre au PLIE d'être Organisme intermédiaire.

N° DE COMPTE	SOLDE DES PRETS AU	PRETS accordés en	Rembts reçus en	SOLDE DES PRETS AU
	31/12/2008	2009	2009	31/12/2009
46720272-CHIKHAOUI	- 0.02			- 0.02
46720280-ABDOU RAHMA	- 50.00			- 50.00
46720385+282-MOUNTAZ	- 182.00			- 182.00
46720268-FODIL	- 2.38			- 2.38
46720252-DIEYNABA-NIANG	- 7.80			- 7.80
SOUS-TOTAL A REMBOURSER	- 242.20			- 242.20
46720033-BOUYAGLOB	30.49			30.49
46720039-GUIRASSY	29.88			29.88
46720244-N-CHIEPO	160.07			160.07
46720248-BARRY	76.22			76.22
46720050-CAYREI	45.73			45.73
46720251-DIMASSI	38.11			38.11
46720255-SIDIBE	89.64			89.64
46720256-DIAGNE	152.45			152.45
46720257-BENBEHILLIL	76.22			76.22
46720281-NIANG	30.00			30.00
46720282-RUIZ	152.45			152.45
46720284-RAVANELLI	74.88			74.88
46720285-GARCIA	59.10			59.10
46720287-DIAMBAYE	0.20			0.20
46720273-AGLINALAH	0.01			0.01
46720275-DELMAGRO	53.36			53.36
46720276-ABDALLAH	30.00			30.00
46720277-ESSAIDI	38.11			38.11
46720278-BETTAFAR	76.22			76.22
46720281-VALENZA	152.00			152.00
46720283+278-SERRANO	2.00			2.00
46720386-GARCIN	37.00			37.00
46720388-MEFTAH	40.00			40.00
46720389-DJALAMBA	22.30			22.30
46720380-MERYEM	0.05			0.05
46720381-CHAMSIDINE	10.00			10.00
SOUS-TOTAL ANTERIEUR A 2003	1 476.49			1 476.49
46720394-ROMARIC	313.00			313.00
46720395-ABERRHAMANE	80.00			80.00
46720396-INNOCENTI				
46720397-DER-GAZERIAN	28.00			28.00
46720398-FALCO	300.00			300.00
46720399+034-BERGACHE	62.00			62.00
46720400-SAFRIQUINE				
46720401-MESLEM-SID	30.00			30.00
46720403-ABDERRAHMNE	100.00			100.00
46720404-STEPHAN	140.00			140.00
46720405-CHEBANI	20.00			20.00
46720407-SEBBANE	85.53			85.53
46720408-SOULAMANA	47.00			47.00
SOUS-TOTAL 2003	1 205.53			1 205.53
46720271-PERPIGNANE	25.00			25.00
46720482-FOURNIER				
46720409-CATALAN	40.00			40.00
46720420-KEBBACHE	-			-
46720421-ANTONINI	310.00			310.00
46720422-VIDON				
46720423-BOUTARD				
46720424-JOSE	75.00			75.00
46720425-MIQUELA	50.00			50.00
46720428-JARDINIER	-			-
SOUS-TOTAL 2004	400.00			400.00
46720426-DUCOURANT-FABR	216.50			216.50
46720427-ALI-DJUMOI	106.90			106.90
46720431-MBEMBA	67.00			67.00
46720435-HAMDAOUI	346.33			346.33
SOUS-TOTAL 2004	636.73			636.73
46720429-SPADALINO	466.00		180.00	286.00
SOUS-TOTAL 2009	466.00		180.00	286.00
TOTAL GENERAL	3 608.55		180.00	3 728.55

Les prêts sont accordés pour une durée inférieure à un an. Au 31 décembre 2004, les prêts accordés avant le 1^{er} janvier 2004 avaient fait l'objet d'une provision pour dépréciation à 100 %. Au 31/12/2009, tous les prêts consentis sont provisionnés à 100%, soit 3 728.55 €. Aucun prêt n'a été accordé au titre de l'exercice 2009.

2.2 Amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	20 537	2 056	8 800	13 792
Agencements, installations, aménagements divers	16 522	1 298		17 820
Matériel de transport	9 867			9 867
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	82 676	20 778	20 848	82 606
TOTAL	129 602	24 132	29 649	124 085

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. exceptionnels	Amortiss. dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles	2 056				
Agenc., instal., amén. divers	1 298				
Matériel de transport	0				
Mat. bureau et inform., Mob.	20 778		0		
TOTAL	24 132	0	0	0	0

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements, installations, aménagements divers	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

2.3 Autres créances

Le poste "autres créances" a évolué comme suit :

EXERCICES	2005	2006	2007	2008	2009
TOTAL DU POSTE	1 075 594	1 483 703.78	1 300 869.00	1 914 689.00	3 765 662.93

Ce poste comprend principalement les financements suivants à recevoir :

Solde de la subvention FSE pour l'exercice 2006	€	4 670.37
Solde de la subvention FSE pour l'exercice 2007	€	4 825.65
Subvention FSE pour l'exercice 2008	€	1 095 094.92
Subvention FSE pour l'exercice 2009	€	1 321 141.33
Subvention Région pour l'exercice 2009	€	160 285.80
Solde de la subvention CUMP 2009	€	630 000.00
CUMP Projet FEDER - Charte BTP	€	25 500.00
ACSE 2009	€	39 000.00
Subvention EPAEM- action ECE pour 2009	€	15 000.00
CONSEIL GENERAL 2007	€	52 500.00
CONSEIL GENERAL 2009	€	350 000.00
EQUAL FSE SOLIMAR 2005	€	6 683.22
EQUAL FSE 2006	€	5 498.24
Soit un total de	€	3 710 199.53

2.3.1 Subventions à encaisser antérieure à 2008

2.3.1.1 FSE 2006

Le solde de la subvention FSE 2006, pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2006 à la DRTEFP s'élevait à la somme de 519 608.44 €. Un règlement de 514 938.07 € a été obtenu au cours de l'année 2008, soit un différentiel de 4 670.37€. Cette somme correspond à des dépenses engagées par le PLIE et rejetées au titre du FSE. Une demande d'explication a été formulée par le PLIE en date du 4 février 2009. Par courrier en date du 24 avril 2009, la DRTEFP a précisé que les dépenses rejetées correspondaient à des dépenses non exigibles. Par mesure de prudence, le solde restant à recouvrer avait été provisionné au 31

décembre 2008 afin de couvrir un risque de non recouvrement. Cette provision a été maintenue au 31 décembre 2009 dans la mesure où le PLIE n'a toujours pas obtenu de réponse à son courrier en date du 4 février 2009.

2.3.1.2 FSE 2007

Le solde de la subvention FSE 2007 pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2007 à la DRTEFP s'élève à 347 823.88 €. Le 28 septembre 2009, le PLIE a encaissé la somme de 342 998.23 € laissant ainsi apparaître un différentiel de 4 825.65 € avec le dossier final déposé. Par mesure de prudence, ce solde restant à recouvrer avait été provisionné au 31 décembre 2008 afin de couvrir un risque de non recouvrement. Cette provision a été maintenue au 31 décembre 2009 dans la mesure où le PLIE n'a pas obtenu de justification sur les dépenses rejetées.

2.3.1.3 FSE EQUAL- PROJET SOLIMAR

Dans le cadre du projet SOLIMAR, l'action du PLIE a été de constituer et d'animer un groupe de pairs, associant des victimes de discriminations, des représentants d'entreprises et des intermédiaires de l'emploi.

Ce programme a eu lieu en 2005 et 2006 et a donné lieu à l'engagement de fonds FSE EQUAL pour un montant de € 12 181.46 réparti comme suit :

- FSE EQUAL 2005 € 6 683.22
- FSE EQUAL 2006 € 5 498.24

Ces sommes ne sont pas encaissées à ce jour. Au 26 juin 2009, des demandes d'information ont été formulées par la DRTEFP dans le cadre de la procédure de contrôle de service fait. Le PLIE a transmis l'ensemble des éléments justifiant l'engagement de dépenses. N'ayant pas reçu le versement des fonds, elle a procédé à la relance des services concernés en date du 2 juillet 2010 afin d'en obtenir le versement. Dans la mesure où le non encaissement des sommes dues résulte de retards pris dans l'instruction du dossier, le PLIE a considéré qu'il n'existait pas de risque de recouvrement au 31 décembre 2009 et n'a donc pas procédé à la constatation de provisions à la clôture de l'exercice.

2.3.2 Protocole 2008-2010

2.3.2.1 Protocole PLIE 2008-2010

Un protocole a été conclu pour la période 2008-2010. Les parties ayant signé ledit protocole sont :

- l'Etat,
- la Communauté Urbaine Marseille Provence Métropole,
- le Conseil Régional PACA,
- le département des Bouches du Rhône,
- et la Ville de Marseille.

Ce protocole engage les partenaires sur un financement des actions du PLIE pendant la durée du protocole de trois ans :

- Communauté Urbaine : 1 050 K€ par an,
- Conseil Régional PACA : 397 K€ par an,
- Département des Bouches du Rhône : 300 K€ par an,
- FSE Prévisionnel pour la période 2008-2010 : 3746 K€, soit 1 249 K€ par an.

La Ville de Marseille et l'Etat interviennent de manière indirecte dans le cadre du Plan Marseille Emploi d'une part et au travers de la prise en charge de mesures et prestations gérées par l'ANPE d'autre part.

Ce protocole triennal pourra par ailleurs être reconduit.

2.3.2.2 Convention FSE

Parallèlement à ce protocole, une convention de subvention globale FSE a été signée pour la période 2008 à 2010. Cette convention prévoit une subvention globale sur un montant prévisionnel maximal :

- de 9 068 269 € de dépenses totales exigibles
- de 3 896 268 de crédits communautaires FSE.

L'octroi des fonds alloués reste soumis à l'approbation par l'autorité de gestion du descriptif des systèmes de gestion et de contrôle prévu à l'article 5.2 de la convention. Ce descriptif précise les moyens et procédures mis en œuvre par le PLIE permettant d'assumer les missions confiées. Ce

dernier a été établi par le PLIE et a été validé par la Commission Interministérielle de Coordination des Contrôles des opérations financées par les Fonds structurels (CICC- Fonds structurels), autorité d'audit désignée dans la convention.

➤ **Crédit FSE justifiés pour l'exercice 2008**

Le montant de la subvention FSE 2008 correspond au document, pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2008 à la DRTEFP, soit 1 095 094.92 €
Aucun acompte n'a été encaissé par le PLIE au titre de l'exercice 2008. Le solde n'est pas encaissé au 31 décembre 2009.

➤ **Crédit FSE justifiés pour l'exercice 2009**

Le montant de la subvention FSE 2009 correspond au document, pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2009 à la DRTEFP, soit 1 321 141.33 €
Aucun acompte n'a été encaissé par le PLIE au titre de l'exercice 2009.

2.4 Disponibilités

L'association est titulaire d'un compte bancaire ouvert à la CAMEFI.

Le solde comptable de ce compte au 31 décembre 2009 s'élève à € 160 978 contre € 817 128 au 31 décembre 2008. L'association dispose également d'un portefeuille de SICAV MONÉTAIRES placé à la CAMEFI.

La valeur comptable de ce portefeuille est de € 449 428 au 31 décembre 2009 contre € 1 083 126 au 31 décembre 2008. La plus value latente à la clôture de l'exercice est égale à 17 509 €. Les placements effectués au cours de l'exercice 2009 en FCP monétaires ont généré des produits financiers à hauteur de 11 554 €. Ces placements ne sont pas imposables.

Ces placements ont été pour partie bloqués pour un montant de 186 445.19€ en contrepartie d'une garantie donnée par la banque CAMEFI. Cette garantie a été demandée par le FSE pour permettre au PLIE d'être Organisme intermédiaire.

2.5 Charges constatées d'avance

	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Charges constatées d'avance						
Charges d'exploitation	150 918	9 712	10 386	11 724	11 108	13 024
Total	150 918	9 712	10 386	11 724	11 108	13 024

Les charges constatées d'avance correspondent à des dépenses de fonctionnement engagées en 2009 et concernent l'exercice 2010.

2.6 Fonds dédiés

Le projet associatif du PLIE est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'Association.

"Les fonds dédiés" sont la rubrique du passif qui enregistre à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2009, les fonds dédiés évoluent comme suit :

LIBELLE	Fonds restant à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Ville de Marseille	1 166 942.63			1 166 942.63
CFPPS	176 416.58			176 416.58
Action certification 07- Région	10 000.00	10 000.00		-
PARRAINAGE 2008- DDTEFP	2 165.85	2 165.85	3 097.29	3 097.29
CHARTRE INSERTION DANS LE BTP - ACSE			17 690.35	17 690.35
CLUB MECENE			13 272.50	13 272.50
CONSEIL GENERAL 13- SUBVENTION 2009			11 031.20	11 031.20
CUMPM- SUBVENTION 2009			8 441.70	8 441.70
TOTAL	1 355 525.06	12 165.85	53 533.04	1 396 892.25

Les mouvements de l'exercice se détaillent comme suit :

✦ **Fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS** : ils s'élèvent à € 1 343 359.21 au 31/12/2009 et enregistrent, à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par la Ville de Marseille, tiers financeur aux projets définis dans le cadre des actions du PLIE, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à son égard. Ces ressources permettent notamment la réalisation des actions du PLIE. Les délais nécessaires à l'encaissement des subventions du FSE obligent le PLIE à faire l'avance du financement desdites actions. En effet, de par son mode de fonctionnement et celui des financeurs européens, le PLIE est régulièrement confronté à des besoins en trésorerie importants.

Les sommes de € 1 166 942.63 € et € 176 416.52 correspondent aux éléments suivants :

- Différence entre les subventions demandées et les charges effectives du PLIE pour les périodes 1993 à 1998. Ce solde correspond aux fonds apportés lors de la création de l'Association du PLIE par la Ville de Marseille.	2 314 160.98	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2000 afin de financer les actions du PLIE.	-914 694.10	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2001 afin de faire face à un excédent de dépenses par rapport aux recettes de l'exercice (décision du Conseil d'Administration du 12 décembre 2000).	- 56 104.67	€
Solde des fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS au 31 décembre 2009	1 343 359.21	€

✦ Les fonds alloués par la Région concernant le projet « **Action certification** » ont été engagés au cours de l'exercice 2009.

✦ Les fonds alloués par l'Etat « **ACSE** », correspondant au projet « **Charte d'insertion dans le BTP** » et pour un montant total de 39 000 €, ont été utilisés que partiellement en 2009. Les fonds restants à engager au 31/12/2009 s'élèvent à 17 690.35 €.

✦ Les fonds alloués dans le cadre de la politique de la Ville (ACSE), correspondant au projet « Club mécène dans la SIAE » et pour un montant total de 20 000 €, ont été utilisés que partiellement en 2009. Les fonds restants à engager au 31/12/2009 s'élèvent à 13 272.50 €.

✦ Au titre de l'exercice 2009, le PLIE a perçu des subventions de fonctionnements de la part du Conseil Général et de la CUMPM pour les montants suivants :

➤ Conseil Général :	363 000 €
➤ CUMPM :	1 050 000 €

Ces financements sont affectés par le PLIE à un programme d'action défini, financé conjointement par des fonds européens (FSE) et des fonds des collectivités locales. A la clôture de l'exercice 2009, le PLIE a constaté que certaines actions n'avaient pas été réalisées dans leur intégralité ou que les fonds avaient été sous consommés dans le cadre du programme établi. Ainsi, à la clôture de l'exercice, le PLIE a constaté les fonds dédiés suivants, correspondant à la part de subvention non consommée :

➤ Conseil Général :	11 031.20 €
➤ CUMPM :	8 441.70 €.

2.7 Provisions pour risques et charges

	PROVISION AU DEBUT DE L'EXERCICE	DOTATION	REPRISE	PROVISION A LA FIN DE L'EXERCICE
	A	B	C	A+B-C
Provision pour risques et charges	6 556			6 556

Au 31 décembre 2009, la provision pour risque demeure inchangée par rapport à l'exercice précédent. Elle est égale à 6 556 € et correspond à un acompte versé à l'opérateur EPI. Le PLIE reste toujours dans l'attente de la justification de ladite somme.

2.8 Fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste s'élève à 1 208 569 € et se répartit comme suit :

- Fournisseurs créditeurs : 1 208 569 €

L'affectation des dettes fournisseurs par nature de prestation est présentée ci-après :

Fournisseurs d'exploitation :	15 147 €
Opérateurs PLIE :	1 130 378 €
Factures non parvenues :	63 044 €
Total	1 208 569 €

Les dettes sur les opérateurs PLIE réparties par type de mission sont détaillées dans le tableau ci-après :

	Montant Réalisé en 2009	Acomptes versés en 2009	Solde dû au 31/12/2009
Accompagnement à l'emploi	1 228 826	329 679	899 146
Formations	74 631	21 120	53 512
Action vers l'entreprise- Convention ANPE	49 097	-	49 097
Total Opérateurs conventionnés	1 352 553	350 799	1 001 755
Autres opérateurs - prestations			110 459
Solde antérieur au 01/01/2009			18 164
Total des comptes Opérateurs			1 130 378

2.9 Dettes fiscales et sociales

Le poste s'élève au 31 décembre 2009 à € 854 844 contre € 807 756 en 2008, et comprend :

Dettes pour congés à payer et charges correspondantes	€	109 484.81
Dettes auprès des organismes sociaux	€	136 629.72
FSE programme PLIE 1995	€	577 658.60
Subvention Ville de Marseille à reverser	€	2 368.80
Subvention Ville de Marseille EPE 2-2 2007 à reverser	€	1 240.74
Subvention FSE EPE 3-1 2007 à reverser	€	2 560.91
Dettes fiscales :	€	24 900.35
TOTAL	€	854 844.93

L'association PLIE de MARSEILLE reste susceptible de devoir reverser au FSE le somme de € 577 659. Le FSE avait été circularisé. Le principe de prudence a conduit à maintenir cette dette au bilan de l'association. Il faut noter que cette dette est couverte par les disponibilités dont dispose l'association au 31 décembre 2009.

Par ailleurs, l'association doit reverser à la Ville de Marseille la quote part de subvention allouée et non consommée concernant l'action « Journée de la femme », soit 2 368.80 €. Cette somme n'a toujours pas été appelée en remboursement.

Enfin, comme cela a été précisé en page 10, l'association doit rembourser au FSE les sommes suivantes :

- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 3-1, la somme de 2 425.91 €,
- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 2-2, la somme de 135 €.

2.10 Autres dettes

Elles s'élèvent à 585 869.07 € contre 585 137.39 € au 31/12/2008. Elles comprennent une avance du FSE pour la somme de 584 440.20 € allouée dans le cadre de la convention signée avec le FSE pour la période 2008-2010.

Cette avance de trésorerie du FSE de 584 440.20 € a été versée en 2008 conformément à l'article 6 de la convention. Cette avance correspond à 15 % du montant total du FSE fixé pour la période 2008-2010 soit 3 896 268 €. Selon les dispositions de l'article 6.2.1 de la convention, « cette avance est préservée tout au long des versements dans la limite d'un total cumulé de l'avance et des acomptes de 90 % du montant total de FSE » c'est-à-dire $90 \% \times 3\,896\,268 = 3\,506\,641\text{€}$.

Il convient de rappeler qu'au 31 décembre 2009, le PLIE n'a pas encaissé d'acompte.

Cette avance allouée par le FSE trouve sa contrepartie en trésorerie au 31 décembre 2009.

2.11 Produits

Les produits d'exploitation s'élèvent à € 3 259 775 contre € 3 091 452 au 31 décembre 2008. Ils comprennent essentiellement des financements alloués par les collectivités locales concernant le projet PLIE dont le détail est donné ci-après :

		2005	2006	2007	2008	2009
Subvention de la région PACA (Projet Plie)	€	387 000	380 000	380 000	340 000	340 000
Subvention Marseille Provence Métropole (Projet Plie)	€	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000
Subvention FSE (Projet Plie)	€	1 248 757	1 264 628	972 201	1 095 095	1 321 141
Subvention Conseil Général	€	0	0	0	300 000	350 000
TOTAL	€	2 685 757	2 694 628	2 402 201	2 785 095	3 061 141

La Communauté Urbaine de Marseille Provence Métropole a signé le protocole 2008-2010 (cf. page 1) prévoyant une subvention de € 1 050 000 par an. Le versement selon la convention devait

se dérouler en deux fois : 40% lors de la présentation du budget prévisionnel, et 60% après évaluation du rapport. Le solde de la subvention reste à percevoir à la clôture de l'exercice.

La subvention octroyée par la Région dans le cadre du fonctionnement du PLIE est égale à € 362 160. Le solde de la subvention reste à percevoir à la clôture de l'exercice.

La subvention octroyée par le Conseil Général dans le cadre du fonctionnement du PLIE est égale à € 350 000. Le solde de la subvention reste à percevoir à la clôture de l'exercice.

L'association a par ailleurs conduit les projets spécifiques ci-après qui l'ont amené à percevoir des subventions complémentaires suivantes :

	CUMP PROJET FEDER	Région	EPAEM	DDTE	Politique de la Ville / ACSE	MAISON DE L'EMPLOI	TOTAL
ECE		15 915.00	15 000.00				30 915.00
Charte d'insertion	42 500.00				39 000.00		81 500.00
SIAE/ Club Mecene					20 000.00		20 000.00
Parrainage vers l'emploi				45 750.00			45 750.00
Label						120 690.26	120 690.26
Securisation des parcours professionnels - plateforme		19 102.80					19 102.80
TOTAL	42 500.00	35 017.80	15 000.00	45 750.00	59 000.00	120 690.26	317 958.06

Les produits d'exploitation comprennent également des prestations facturées à la Maison de l'Emploi dans le cadre d'une convention signée en 2009 concernant la mise en place d'un dispositif territorial de labellisation des entreprises qui mènent des actions en faveur de l'insertion professionnelle (LABEL EMPL'ITUDE)

- Date d'effet de la convention : du 1^{er} janvier 2009 au 31 décembre 2009
- Montant de la prestation prévue par la convention : 123 000 €
- Montant de la prestation facturée au 31 décembre 2008 : 123 000 €

2.12 Effectif

L'effectif de l'association, au 31 décembre 2009, est égal à 31 salariés répartis comme suit :

- salariés cadre : 10
- salariés non cadre : 21

2.13 Droit individuel Formation

La réforme de la Formation Professionnelle Continue relative à la loi du 04 mai 2004 a prévu un dispositif qui a pour objet de permettre aux salariés qui ont au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital de temps de formation de 20 heures minimum par an sur 6 ans au plus et qu'ils peuvent utiliser à leur initiative mais avec l'accord de l'employeur. Le plafond de ces crédits restant sur 6 ans limité à 120 heures.

Conformément à l'avis CV CNC N° 2004 – F du 13 octobre 2004 aux dispositions propres à l'association (formations autorisées uniquement sur le temps de travail) les droits acquis par les salariés n'ont pas été provisionnés dans les comptes au 31 décembre 2009.

Au 31 décembre 2009, les compteurs d'heures acquises par les salariés sont les suivants :

Droit au 31/12/2008	Droits acquis au 31/12/2009	Droits en cours d'acquisition au 31/12/2009	Droits perdus suite au départ du salarié en 2009	Droits utilisés en 2009	Droit au 31/12/2009
<i>en heures</i>	<i>en heures</i>	<i>en heures</i>	<i>en heures</i>	<i>en heures</i>	<i>en heures</i>
1738	321	329	219	0	2169

Ces droits valorisés à 50 % du taux horaire net de chaque salarié représentent un engagement de € 13093

2.14 Montant des rémunérations allouées aux membres de la direction

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 52 918 € (salaires bruts) en 2009.

Par ailleurs, afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations suivantes sont données :

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	445 242,49	37 544,85		482 787,34
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	37 544,85	2 911,15	37 544,85	2 911,15
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	482 787,34	40 456,00	37 544,85	485 698,49

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	86 100,00	76 750,00
Autres créances	21 564,87	21 288,57
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	107 664,87	98 038,57

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 044,05	83 074,53
Dettes fiscales et sociales	113 438,69	117 605,68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	176 482,74	200 680,21

Cf. paragraphes 8 et 9 de l'annexe

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		

ASSOCIATION DU PLIE

3EME PARTIE

ETAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOCIATION DU PLIE

5 Rue de la République
BP 2383
13215 MARSEILLE CEDEX 02

Etats des immobilisations

Arrêtés au 31/12/2009

	<i>Pages</i>
LISTE DES DOTATIONS	1
LISTE DES ACQUISITIONS	11
LISTE DES CESSIONS	14

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période			Amort. cum. Dépré. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel		
Compte 20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCE (27 biens)								
00034-000	PACK OFFICE 2000	C	569,96				569,96	
08/11/2000	L 100,00 1							
00035-000	PACK OFFICE 2000	C	569,96				569,96	
08/11/2000	L 100,00 1							
00036-000	PACK OFFICE 2000	C	569,96				569,96	
08/11/2000	L 100,00 1							
00037-000	PACK OFFICE 2000	C	569,96				569,96	
08/11/2000	L 100,00 1							
00048-000	FICHER ENTREPRISE		1 279,40				1 279,40	
17/04/2001	L 33,33 3							
00051-000	NORTON GHOST TEK		420,00				420,00	
27/03/2003	L 100,00 1							
00052-000	LOGICIEL PARTITION		104,00				104,00	
30/01/2003	L 100,00 1							
00053-000	LOGICIEL DREAMWE		572,00				572,00	
28/10/2003	L 100,00 1							
00055-000	RENOUV NOM DOMA	C	107,64				107,64	
05/08/2003	L 100,00 1							
00056-000	LOGICIEL OFFICE XP	C	2 152,80				2 152,80	
27/08/2003	L 100,00 1							
00057-000	LOGICIEL MS OFFICE	C	586,03				586,03	
02/04/2003	L 100,00 1							
00058-000	5 LICENCES XP PRO		956,80				956,80	
22/12/2004	L 33,33 3							
00059-000	9 LICENCES OFFICE P		3 767,40				3 767,40	
22/12/2004	L 33,33 3							
00060-000	9 LICENCES OFFICE P	C	2 755,58				2 755,58	
22/12/2004	L 33,33 3							
00061-000	5 LICENCES CLIENTS		2 541,50				2 541,50	
22/12/2004	L 33,33 3							
00065-000	2 LICENCES OFFICE P	C	612,35				612,35	
01/10/2004	L 33,33 3							
00066-000	1 LICENCE OFFICE P	C	306,18				306,18	
04/06/2004	L 33,33 3							
00067-000	LICENCE QUADRATU		985,51				985,51	
28/12/2005	L 100,00 1							
00069-000	LICENCE OPEN A ED		936,00				936,00	
20/09/2007	L 100,00 1							
00070-000	CD MASTER OFFICE P		34,00				34,00	
20/09/2007	L 100,00 1							
00071-000	LICENCE OPEN A ED		140,00				140,00	
20/09/2007	L 100,00 1							
00072-000	LICENCE CAPTIVATE	A	293,00	234,40			234,40	58,60
13/03/2009	L 100,00 1							
00073-000	17 LICENCES OFFICE	A	1 581,00	1 528,30			1 528,30	52,70
13/01/2009	L 100,00 1							
00074-000	LICENCES OPEN A MI	A	157,96	118,47			118,47	39,49
01/04/2009	L 100,00 1							
00075-000	5 LICENCES SERVER	A	53,28	39,96			39,96	13,32

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période			Amort. cum. Dépré. cum.	Valeur résiduelle	
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel			Total
01/04/2009	L 100,00 1								
00076-000	1 LICENCE MEDIA MI	A	34,08	25,56			25,56	8,52	
01/04/2009	L 100,00 1								
00077-000	5 LICENCES OPEN TS	A	145,43	109,07			109,07	36,36	
01/04/2009	L 100,00 1								
Total Compte 20500000			22 801,78	2 055,76			2 055,76	22 592,79	208,99
Situation nette fin de période (17 biens)			14 001,36	2 055,76			2 055,76	13 792,37	208,99

Compte 21810000 AAI DIVERS (5 biens)									
00001-000	CABLAGE INFORMAT		12 465,27				12 465,27		
30/07/1999	L 20,00 5								
00002-000	CABLAGE /NORTEL N		2 361,16				2 361,16		
26/06/2001	L 20,00 5								
00003-000	CMTE climatisation 2èm		7 008,56	700,86			700,86	5 359,59	
24/08/2007	L 10,00 10								
00004-000	CMTE Climatisation 4è		5 526,52	552,65			552,65	4 226,26	
24/08/2007	L 10,00 10								
00005-000	BUREAU FOND COUL	A	1 650,48	44,47			44,47	1 606,01	
24/09/2009	L 10,00 10								
Total Compte 21810000			29 011,99	1 297,98			1 297,98	17 820,13	11 191,86

Compte 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT (1 bien)								
00001-000	SAXO AUDACE		9 896,99				9 896,99	
01/10/1998	L 25,00 4							
Total Compte 21820000			9 896,99				9 896,99	

Compte 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMAT (109 biens)								
00020-000	COFFRE FORT BAUC		609,80				609,80	
01/10/1998	L 20,00 5							
00029-000	POSTE DE TRAVAIL		2 353,81				2 353,81	
01/10/1998	L 33,33 3							
00039-000	IMPRIMANTE LASERJ		442,15				442,15	
23/03/1999	L 33,33 3							
00064-000	RETROPROJECTEUR	C	550,04				550,04	
11/05/2000	L 33,33 3							
00076-000	ECRAN	C	289,91				289,91	
28/11/2001	L 33,33 3							
00077-000	ECRAN	C	289,91				289,91	
28/11/2001	L 33,33 3							
00078-000	ECRAN	C	289,91				289,91	
28/11/2001	L 33,33 3							
00079-000	ECRAN	C	289,91				289,91	
28/11/2001	L 33,33 3							
00080-000	ECRAN	C	289,91				289,91	
28/11/2001	L 33,33 3							
00101-000	CANON POWERSHOT		1 003,93				1 003,93	
25/06/2002	L 33,33 3							
00104-000	TV SANYO ET SCOPE		413,54				413,54	
16/10/2002	L 33,33 3							

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratique sur la période			Amort. cum. Dépré. cum	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel		
00106-000 MONITEUR COULEUR 27/03/2003 L 33,33 3			385,00				385,00	
00112-000 ORDI TULIP, ECRAN 27/08/2003 L 33,33 3		C	5 262,40				5 262,40	
00113-000 CASQ DECROCH AUT 16/07/2003 L 33,33 3			1 102,71				1 102,71	
00115-000 ORDI TULIP NMB 02/04/2003 L 33,33 3		C	1 706,31				1 706,31	
00116-000 ONDULEUR 500 VA T 27/03/2003 L 33,33 3			356,00				356,00	
00118-000 SWT4 SWITCH 24 POR 31/03/2003 L 33,33 3			343,25				343,25	
00123-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3			1 014,21				1 014,21	
00124-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3			1 014,21				1 014,21	
00125-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3			1 014,21				1 014,21	
00126-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3			1 014,21				1 014,21	
00127-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3			1 014,21				1 014,21	
00128-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3			1 014,21				1 014,21	
00129-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3		C	1 014,21				1 014,21	
00130-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3		C	1 014,21				1 014,21	
00131-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3		C	1 014,21				1 014,21	
00132-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3		C	1 014,21				1 014,21	
00133-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3		C	1 014,21				1 014,21	
00134-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3		C	1 014,21				1 014,21	
00135-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3		C	1 014,21				1 014,21	
00136-000 ORDINATEUR TULIP 22/12/2004 L 33,33 3		C	1 014,21				1 014,21	
00137-000 SYSTEME SAUVEGAR 22/12/2004 L 100,00 1			2 217,38				2 217,38	
00138-000 ROUTEUR BEWAN VP 22/12/2004 L 100,00 1			533,42				533,42	
00139-000 SWITCH D LINK DES 22/12/2004 L 33,33 3			692,48				692,48	
00140-000 ORDINATEUR TULIP 01/10/2004 L 33,33 3		C	1 076,40				1 076,40	
00141-000 ORDINATEUR TULIP 01/10/2004 L 33,33 3		C	1 076,40				1 076,40	
00143-000 IMPRIMANTE LASER		C	418,00				418,00	

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période			Amort. cum. Dépré. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel		
07/09/2004	L 33,33 3							
00144-000 MONITEUR SGVA 17"		C	125,00				125,00	
07/09/2004	L 33,33 3							
00145-000 ORDINATEUR TULIP		C	1 070,41				1 070,41	
04/06/2004	L 33,33 3							
00146-000 PC PORTABLE NX901			1 992,00				1 992,00	
19/04/2004	L 33,33 3							
00147-000 PC PORTABLE NX901			1 992,00				1 992,00	
19/04/2004	L 33,33 3							
00148-000 COPIEUR DSM725X5			8 180,64				8 180,64	
23/12/2005	L 33,33 3							
00151-000 COPIEUR DSM415			2 272,40				2 272,40	
06/07/2005	L 33,33 3							
00152-000 CDISCOUNT ECRAN			282,48	34,29			282,48	
12/05/2006	L 33,33 3							
00153-000 TEK COMPUTER MON			240,00	19,80			240,00	
31/03/2006	L 33,33 3							
00155-000 PC HP Compaq dc 5700			826,00	275,31			640,09	185,91
04/09/2007	L 33,33 3							
00156-000 PC HP Compaq dc 5700			826,00	275,31			640,09	185,91
04/09/2007	L 33,33 3							
00157-000 PC HP Compaq dc 5700			826,00	275,31			640,09	185,91
04/09/2007	L 33,33 3							
00158-000 PC HP Compaq dc 5700			826,00	275,31			640,09	185,91
04/09/2007	L 33,33 3							
00159-000 PC HP Compaq dc5700			826,00	275,31			640,09	185,91
04/09/2007	L 33,33 3							
00160-000 PC HP Compaq dc 5700			826,00	275,31			640,09	185,91
04/09/2007	L 33,33 3							
00161-000 PC HP Compaq dc 5700			826,00	275,31			640,09	185,91
04/09/2007	L 33,33 3							
00162-000 PC HP Compaq dc 5700			826,00	275,31			640,09	185,91
04/09/2007	L 33,33 3							
00163-000 PC HP Compaq dc 5700			826,00	275,31			640,09	185,91
04/09/2007	L 33,33 3							
00164-000 COPIEUR 65CPM			14 579,24	2 915,85			7 937,59	6 641,65
11/04/2007	L 20,00 5							
00165-000 ECRAN PLAT HP CNN			213,00	70,99			165,05	47,95
04/09/2007	L 33,33 3							
00166-000 ECRAN PLAT HP CNN			213,00	70,99			165,05	47,95
04/09/2007	L 33,33 3							
00167-000 ECRAN PLAT HP CNN			213,00	70,99			165,05	47,95
04/09/2007	L 33,33 3							
00168-000 ECRAN PLAT HP CNN			213,00	70,99			165,05	47,95
04/09/2007	L 33,33 3							
00169-000 ECRAN PLAT HP CNN			213,00	70,99			165,05	47,95
04/09/2007	L 33,33 3							
00170-000 ECRAN PLAT HP CNN			213,00	70,99			165,05	47,95
04/09/2007	L 33,33 3							
00171-000 ECRAN PLAT HP CNN			213,00	70,99			165,05	47,95
04/09/2007	L 33,33 3							

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période			Amort. cum. Dépré. cum.	Valeur résiduelle	
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel			Total
00172-000 LCD 19" DVI A05803 23/03/2007 L 33,33 3			213,00	70,99			70,99	196,80	16,20
00173-000 LCD 19" DVI A05798 23/03/2007 L 33,33 3			213,00	70,99			70,99	196,80	16,20
00174-000 LCD 19" DVI A05297 23/03/2007 L 33,33 3			213,00	70,99			70,99	196,80	16,20
00175-000 LCD 19" DVI A05417 23/03/2007 L 33,33 3			213,00	70,99			70,99	196,80	16,20
00176-000 LCD 19" DVI A05415 23/03/2007 L 33,33 3			213,00	70,99			70,99	187,82	25,18
00177-000 LCD 19" DVI A05408 23/03/2007 L 33,33 3			213,00	70,99			70,99	196,80	16,20
00179-000 VIDEO PROJECTEUR 02/01/2007 L 33,33 3			758,35	253,53			253,53	758,35	
00180-000 ONDULATEUR 500VA 20/09/2007 L 33,33 3			576,00	191,98			191,98	437,82	138,18
00181-000 ONDULATEUR 600VA 20/09/2007 L 33,33 3			318,00	105,99			105,99	241,72	76,28
00182-000 IMPRIMANTES FS-200 29/01/2008 L 33,33 3			4 700,00	1 566,51			1 566,51	3 011,18	1 688,82
00183-000 ORDI SUPPORT MAT 08/02/2008 L 33,33 3			1 817,00	605,61			605,61	1 148,97	668,03
00184-000 SERVEUR DELL 29/02/2008 L 33,33 3			9 562,02	3 187,02			3 187,02	5 860,58	3 701,44
00185-000 2 HP DC 5700+ECRAN 24/04/2008 L 33,33 3			1 645,00	548,28			548,28	924,46	720,54
00187-000 2 ORDINATEURS HP 25/03/2008 L 33,33 3			1 731,00	576,94			576,94	1 019,26	711,74
00188-000 SERVEUR DELL POW A 01/04/2009 L 33,33 3			1 499,78	374,91			374,91	374,91	1 124,87
00189-000 1PACTE - IMPRIMANT A 28/05/2009 L 33,33 3			918,53	181,14			181,14	181,14	737,39
00190-000 1 PORTABLE SATELLI A 13/01/2009 L 33,33 3			747,00	240,68			240,68	240,68	506,32
00191-000 1 PORTABLE SATELLI A 13/01/2009 L 33,33 3			747,00	240,68			240,68	240,68	506,32
00192-000 PC HP COMPAQ DC 58 A 20/03/2009 L 33,33 3			597,13	155,35			155,35	155,35	441,78
00193-000 PC HP COMPAQ DC 58 A 20/03/2009 L 33,33 3			597,13	155,35			155,35	155,35	441,78
00194-000 PC HP COMPAQ DC 58 A 20/03/2009 L 33,33 3			597,13	155,35			155,35	155,35	441,78
00195-000 PC HP COMPAQ DC 58 A 20/03/2009 L 33,33 3			597,13	155,35			155,35	155,35	441,78
00196-000 PC HP COMPAQ DC 58 A 20/03/2009 L 33,33 3			597,13	155,35			155,35	155,35	441,78
00197-000 PC HP COMPAQ DC 58 A 20/03/2009 L 33,33 3			597,13	155,35			155,35	155,35	441,78
00198-000 PC HP COMPAQ DC 58 A 20/03/2009 L 33,33 3			597,13	155,35			155,35	155,35	441,78
00199-000 PC HP COMPAQ DC 58 A 20/03/2009 L 33,33 3			597,13	155,35			155,35	155,35	441,78

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période			Amort. cum. Dépré. cum.	Valeur résiduelle	
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel			Total
20/03/2009	L 33,33 3								
00200-000 PC HP COMPAQ DC 58	A		597,13	155,35			155,35	441,78	
20/03/2009	L 33,33 3								
00201-000 PC HP COMPAQ DC 58	A		597,13	155,35			155,35	441,78	
20/03/2009	L 33,33 3								
00202-000 PC HP COMPAQ DC 58	A		597,13	155,35			155,35	441,78	
20/03/2009	L 33,33 3								
00203-000 PC HP COMPAQ DC 58	A		597,13	155,35			155,35	441,78	
20/03/2009	L 33,33 3								
00204-000 PC HP COMPAQ DC 58	A		597,13	155,35			155,35	441,78	
20/03/2009	L 33,33 3								
00205-000 PC HP COMPAQ DC 58	A		597,13	155,35			155,35	441,78	
20/03/2009	L 33,33 3								
00206-000 PC HP COMPAQ DC 58	A		597,13	155,35			155,35	441,78	
20/03/2009	L 33,33 3								
00207-000 PC HP COMPAQ DC 58	A		597,13	155,35			155,35	441,78	
20/03/2009	L 33,33 3								
00208-000 PC HP COMPAQ DC 58	A		597,13	155,35			155,35	441,78	
20/03/2009	L 33,33 3								
00209-000 ECRAN HP 19 POUCES	A		214,08	55,69			55,69	158,39	
20/03/2009	L 33,33 3								
00210-000 ECRAN HP 19 POUCES	A		214,08	55,69			55,69	158,39	
20/03/2009	L 33,33 3								
00211-000 ECRAN HP 19 POUCES	A		214,08	55,69			55,69	158,39	
20/03/2009	L 33,33 3								
00212-000 ECRAN HP 19 POUCES	A		214,08	55,69			55,69	158,39	
20/03/2009	L 33,33 3								
00213-000 ECRAN HP 19 POUCES	A		214,08	55,69			55,69	158,39	
20/03/2009	L 33,33 3								
00214-000 ECRAN HP 19 POUCES	A		214,08	55,69			55,69	158,39	
20/03/2009	L 33,33 3								
00215-000 ECRAN HP 19 POUCES	A		214,08	55,69			55,69	158,39	
20/03/2009	L 33,33 3								
00216-000 ECRAN HP 19 POUCES	A		214,08	55,69			55,69	158,39	
20/03/2009	L 33,33 3								
00217-000 ECRAN HP 19 POUCES	A		214,08	55,69			55,69	158,39	
20/03/2009	L 33,33 3								
00218-000 ECRAN HP 19 POUCES	A		214,08	55,69			55,69	158,39	
20/03/2009	L 33,33 3								
00219-000 APP PHOTO NIKON S6	A		179,90	29,81			29,81	150,09	
02/07/2009	L 33,33 3								
00220-000 MISE EN SERVICE SE	A		1 640,91	410,19			410,19	1 230,72	
01/04/2009	L 33,33 3								
Total Compte 21830000			116 261,18	18 081,72			18 081,72	86 449,61	29 811,57
Situation nette fin de période (88 biens)			95 412,99	18 081,72			18 081,72	65 601,42	29 811,57

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période			Amort. cum. Dépré. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel		
Compte 21840000 MOBILIER DE BUREAU (86 biens)								
00004-000	RAYONNAGE REF 041		178,76				178,76	
01/10/1998	L 20,00 5							
00005-000	MARCHEPIED REF 16		56,26				56,26	
01/10/1998	L 20,00 5							
00006-000	FAUTEUIL REF 591 C0		437,57				437,57	
01/10/1998	L 10,00 10							
00007-000	TABLE 120*60 GRIS		91,01				91,01	
01/10/1998	L 10,00 10							
00008-000	CAISSON 4 TIROIRS G		2 446,54				2 446,54	
01/10/1998	L 10,00 10							
00010-000	CHARNIERES LOT 2		267,51				267,51	
17/03/2000	L 20,00 5							
00011-000	CLAUSTRA MEDIUM		267,51				267,51	
17/03/2000	L 20,00 5							
00012-000	TABLE TRAPEZE NOI		191,45	19,15			176,13	15,32
20/10/2000	L 10,00 10					19,15		
00013-000	TABLE RECTANGLE		95,72	9,57			88,02	7,70
20/10/2000	L 10,00 10					9,57		
00014-000	ELEMENT DE PRESEN		435,77				435,77	
20/10/2000	L 20,00 5							
00015-000	ELEMENT DE PRESEN		196,00				196,00	
20/10/2000	L 33,33 3							
00016-000	LAMPADAIRE HALOG		52,88				52,88	
20/10/2000	L 33,33 3							
00017-000	BUREAU STRATEGIE		997,78	99,78			931,83	65,95
29/08/2000	L 10,00 10					99,78		
00018-000	ETAGERE TOLEDO		396,37				396,37	
29/08/2000	L 20,00 5							
00019-000	TABLE RETROPROJE		153,98	15,40			148,44	5,54
11/05/2000	L 10,00 10					15,40		
00020-000	POSTE INFO ECO		75,00				75,00	
18/05/2001	L 20,00 5							
00021-000	MEUBLE MULTI USA		94,79				94,79	
31/05/2001	L 20,00 5							
00022-000	TABLE RECTANGLE		128,48				128,48	
18/06/2001	L 20,00 5							
00024-000	SUR MEUBLE		91,00				91,00	
11/06/2001	L 20,00 5							
00025-000	POSTE INFO ECO/VIK		82,78	8,28			69,99	12,79
18/07/2001	L 10,00 10					8,28		
00026-000	SIEGE/VIKING		90,17				90,17	
09/08/2001	L 20,00 5							
00028-000	TABLE		251,09	25,11			214,83	36,26
11/06/2001	L 10,00 10					25,11		
00029-000	MEUBLE RIDEAU		93,84	9,38			80,25	13,59
11/06/2001	L 10,00 10					9,38		
00030-000	MEUBLE DOSSIER SU		273,96	27,40			234,42	39,54
11/06/2001	L 10,00 10					27,40		
00031-000	CHAISE DE BUREAU		49,29				49,29	

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période			Amort. cum. Dépré. cum.	Valeur résiduelle	
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel			Total
11/06/2001	L 20,00 5		1 890,65	189,07			189,07	1 446,38	444,27
00035-000	MEUBLES RANGEME								
07/05/2002	L 10,00 10		258,79	25,88			25,88	197,33	61,46
00036-000	MEUBLE RANGEMEN								
16/05/2002	L 10,00 10		16,00					16,00	
00037-000	SERRURE IKEA								
01/05/2003	L 20,00 5		1 292,50					1 292,50	
00038-000	RIDEAU, SERRURE, R								
01/05/2003	L 20,00 5		407,73	10,40			10,40	407,73	
00041-000	FAUTEUIL LAGUNA C								
17/02/2004	L 20,00 5		524,67	52,47			52,47	300,83	223,84
00042-000	BUREAU + CAISSON								
07/04/2004	L 10,00 10		524,67	52,47			52,47	300,83	223,84
00043-000	BUREAU+CAISSON C								
07/04/2004	L 10,00 10		524,67	52,47			52,47	300,83	223,84
00044-000	BUREAU+CAISSON M								
07/04/2004	L 10,00 10		1 108,49	110,85			110,85	446,48	662,01
00045-000	MOBILIER BUREAUX								
21/12/2005	L 10,00 10		505,00	50,50			50,50	208,17	296,83
00046-000	MOBILIER BUREAUX								
17/11/2005	L 10,00 10		1 627,82	162,78			162,78	655,64	972,18
00047-000	Armoires CRE								
21/12/2005	L 10,00 10		1 198,49	119,85			119,85	494,05	704,44
00048-000	MOBILIER AMOIRES								
17/11/2005	L 10,00 10		705,00	70,50			70,50	257,13	447,87
00049-000	IKEA GALANT PLAT								
08/05/2006	L 10,00 10		1 839,00	183,90			183,90	670,72	1 168,28
00050-000	IKEA EFF RIDEAU AL								
08/05/2006	L 10,00 10		264,17	26,42			26,42	96,36	167,81
00051-000	IKEA MONTAGE ET S								
08/05/2006	L 10,00 10		155,48	15,55			15,55	36,71	118,77
00052-000	ARMOIRE PID								
21/08/2007	L 10,00 10		155,48	15,55			15,55	36,71	118,77
00053-000	ARMOIRE PID								
21/08/2007	L 10,00 10		155,48	15,55			15,55	36,71	118,77
00054-000	ARMOIRE animateurs te								
21/08/2007	L 10,00 10		155,48	15,55			15,55	36,71	118,77
00055-000	ARMOIRE animateurs te								
21/08/2007	L 10,00 10		155,48	15,55			15,55	36,71	118,77
00056-000	ARMOIRE responsable o								
21/08/2007	L 10,00 10		155,48	15,55			15,55	36,71	118,77
00057-000	ARMOIRE responsable o								
21/08/2007	L 10,00 10		29,80	2,98			2,98	7,04	22,76
00058-000	CHAISE ECO PID								
21/08/2007	L 10,00 10		29,80	2,98			2,98	7,04	22,76
00059-000	CHAISE ECO PID								
21/08/2007	L 10,00 10		239,20	23,92			23,92	56,48	182,72
00060-000	BUREAU PID								
21/08/2007	L 10,00 10		239,20	23,92			23,92	56,48	182,72
00061-000	BUREAU PID								
21/08/2007	L 10,00 10								

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période			Amort. cum. Dépré. cum.	Valeur résiduelle	
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel			Total
00062-000 BUREAU animateurs ter 21/08/2007 L 10,00 10			239,20	23,92			23,92	56,48	182,72
00063-000 BUREAU animateurs ter 21/08/2007 L 10,00 10			239,20	23,92			23,92	56,48	182,72
00064-000 BUREAU responsable op 21/08/2007 L 10,00 10			239,20	23,92			23,92	56,48	182,72
00066-000 CAISSON PID 21/08/2007 L 10,00 10			167,44	16,74			16,74	39,53	127,91
00067-000 CAISSON PID 21/08/2007 L 10,00 10			167,44	16,74			16,74	39,53	127,91
00068-000 CAISSON animateurs ter 21/08/2007 L 10,00 10			167,44	16,74			16,74	39,53	127,91
00069-000 CAISSON animateurs ter 21/08/2007 L 10,00 10			167,44	16,74			16,74	39,53	127,91
00070-000 CAISSON responsable o 21/08/2007 L 10,00 10			167,44	16,74			16,74	39,53	127,91
00072-000 SIEGE et ACCOUDOIR 21/08/2007 L 10,00 10			191,36	19,14			19,14	45,19	146,17
00073-000 SIEGE et ACCOUDOIR 21/08/2007 L 10,00 10			191,36	19,14			19,14	45,19	146,17
00074-000 SIEGE et ACCOUDOIR 21/08/2007 L 10,00 10			191,36	19,14			19,14	45,19	146,17
00075-000 SIEGE et ACCOUDOIR 21/08/2007 L 10,00 10			191,36	19,14			19,14	45,19	146,17
00076-000 SIEGE et ACCOUDOIR 21/08/2007 L 10,00 10			191,36	19,14			19,14	45,19	146,17
00077-000 CGREF PROLI darty fri 02/02/2007 L 20,00 5			381,00	76,20			76,20	222,04	158,96
00078-000 CHAISE 4 PIEDS ECO 07/09/2007 L 10,00 10			89,70	8,97			8,97	20,78	68,92
00079-000 ARMOIRE BASSE 2 PO 07/09/2007 L 10,00 10			310,96	31,10			31,10	72,05	238,91
00080-000 BUREAU 26/12/2007 L 10,00 10			1 435,20	143,52			143,52	289,03	1 146,17
00081-000 CAISSON SUR ROULE 26/12/2007 L 10,00 10			1 506,96	150,70			150,70	303,49	1 203,47
00082-000 SIEGE ET ACCOUDOI 26/12/2007 L 10,00 10			956,80	95,68			95,68	192,69	764,11
00083-000 CHAISE 4 PIEDS ECO 26/12/2007 L 10,00 10			299,00	29,90			29,90	60,22	238,78
00084-000 SIEGE BUDGET B400 10/07/2008 L 10,00 10			664,98	66,50			66,50	98,09	566,89
00085-000 MEUBLE BAS ETAGE 05/05/2008 L 10,00 10			455,39	45,54			45,54	75,39	380,00
00086-000 MEUBLE A CLASSEU 05/12/2008 L 10,00 10			723,58	72,36			72,36	77,59	645,99
00087-000 OFFICE DEPOTE MEU 08/10/2009 L 10,00 10	A		223,65	5,16			5,16	5,16	218,49
00088-000 1 TABLE DE REUNIO 22/04/2009 L 10,00 10	A		197,34	13,65			13,65	13,65	183,69
00089-000 8 CHAISES DE REUNI 22/04/2009 L 10,00 10	A		765,44	52,94			52,94	52,94	712,50

LISTE DES DOTATIONS AVEC SITUATION NETTE

Période de traitement : du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Ident. D. entrée	Plan d'amortissement	ACV	Valeur d'actif	Amortissement pratiqué sur la période				Amort. cum.	Valeur résiduelle
				Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Total	Dépré. cum.	
22/04/2009	L 10,00 10								
00090-000 BUREAU RAF - CAISS	A		99,00	6,46			6,46	6,46	92,54
06/05/2009	L 10,00 10								
00091-000 BUREAU RAF - ARMO	A		400,85	26,17			26,17	26,17	374,68
06/05/2009	L 10,00 10								
00092-000 BUREAU RAF - ARMO	A		400,85	26,17			26,17	26,17	374,68
06/05/2009	L 10,00 10								
00093-000 BUREAU RAF - BURE	A		279,00	18,21			18,21	18,21	260,79
06/05/2009	L 10,00 10								
00094-000 BUREAU RAF - FAUTE	A		129,00	8,42			8,42	8,42	120,58
06/05/2009	L 10,00 10								
00095-000 4 MEUBLES BAS SAL	A		798,93	55,04			55,04	55,04	743,89
23/04/2009	L 10,00 10								
00096-000 ARMOIRE 4 TAB POIR	A		405,44	27,93			27,93	27,93	377,51
23/04/2009	L 10,00 10								
00097-000 1 MEUBLE BAS GRIS	A		199,73	13,76			13,76	13,76	185,97
23/04/2009	L 10,00 10								
00098-000 FAUTEUIL SO GREEN	A		404,25	1,68			1,68	1,68	402,57
16/12/2009	L 10,00 10								
00099-000 FAUTEUIL DOSSIER N	A		161,46	0,67			0,67	0,67	160,79
16/12/2009	L 10,00 10								
Total Compte 21840000			35 454,15	2 696,62			2 696,62	16 997,77	18 456,38
Compte 27550000 DEPOTS ET CAUTIONNEM.VERSES (3 biens)									
00003-000 CAUTION REPUBLIQ			12 118,55						12 118,55
09/07/1999	N								
00004-000 CAUTION STANDARD			320,00						320,00
05/07/2002	N								
00005-000 CAUTION HOMEBOX			223,40						223,40
24/05/2004	N								
Total Compte 27550000			12 661,95						12 661,95
TOTAL (231 biens)			226 088,04	24 132,08			24 132,08	153 757,29	72 330,75
Situation nette (200 biens)			196 439,43	24 132,08			24 132,08	124 108,68	72 330,75

LISTE DES ACQUISITIONS

Période de traitement : du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification	Date entrée Date service	Qte	Plan comptable		Val. d'actif	Base amort C	Amort. C	Amort.	
			Plan fiscal		TVA	Base amort F	Dep. cum.	fiscal	
Compte 20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCE (6 biens)									
00072-000 LICENCE CAPTIVATE 4.0 EDUC	13/03/2009	1	L	100,00	1	293,00	293,00	234,40	234,40
	13/03/2009		L	100,00	1	57,43	293,00		
00073-000 17 LICENCES OFFICE PRO PLUS	13/01/2009	1	L	100,00	1	1 581,00	1 581,00	1 528,30	1 528,30
	13/01/2009		L	100,00	1	309,88	1 581,00		
00074-000 LICENCES OPEN A MICROSOFT	01/04/2009	1	L	100,00	1	157,96	157,96	118,47	118,47
	01/04/2009		L	100,00	1	30,96	157,96		
00075-000 5 LICENCES SERVER CAL CLIE	01/04/2009	1	L	100,00	1	53,28	53,28	39,96	39,96
	01/04/2009		L	100,00	1	10,44	53,28		
00076-000 1 LICENCE MEDIA MICROSOFT	01/04/2009	1	L	100,00	1	34,08	34,08	25,56	25,56
	01/04/2009		L	100,00	1	6,68	34,08		
00077-000 5 LICENCES OPEN TSE CAL CLI	01/04/2009	1	L	100,00	1	145,43	145,43	109,07	109,07
	01/04/2009		L	100,00	1	28,50	145,43		
Total Compte 20500000						2 264,75	2 264,75	2 055,76	2 055,76
						443,89	2 264,75		
Compte 21810000 AAI DIVERS (1 bien)									
00005-000 BUREAU FOND COULOIR EST -	24/09/2009	1	L	10,00	10	1 650,48	1 650,48	44,47	44,47
	24/09/2009		L	10,00	10	323,49	1 650,48		
Total Compte 21810000						1 650,48	1 650,48	44,47	44,47
						323,49	1 650,48		
Compte 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMAT (33 biens)									
00188-000 SERVEUR DELL POWEREDGE+	01/04/2009	1	L	33,33	3	1 499,78	1 499,78	374,91	374,91
	01/04/2009		L	33,33	3	293,96	1 499,78		
00189-000 1PACTE - IMPRIMANTE	28/05/2009	1	L	33,33	3	918,53	918,53	181,14	181,14
	28/05/2009		L	33,33	3	180,03	918,53		
00190-000 1 PORTABLE SATELLITE PRO L	13/01/2009	1	L	33,33	3	747,00	747,00	240,68	240,68
	13/01/2009		L	33,33	3	146,41	747,00		
00191-000 1 PORTABLE SATELLITE PRO L	13/01/2009	1	L	33,33	3	747,00	747,00	240,68	240,68
	13/01/2009		L	33,33	3	146,41	747,00		
00192-000 PC HP COMPAQ DC 5800 LANTE	20/03/2009	1	L	33,33	3	597,13	597,13	155,35	155,35
	20/03/2009		L	33,33	3	117,04	597,13		
00193-000 PC HP COMPAQ DC 5800 ASTOI	20/03/2009	1	L	33,33	3	597,13	597,13	155,35	155,35
	20/03/2009		L	33,33	3	117,04	597,13		
00194-000 PC HP COMPAQ DC 5800 BARK	20/03/2009	1	L	33,33	3	597,13	597,13	155,35	155,35
	20/03/2009		L	33,33	3	117,04	597,13		
00195-000 PC HP COMPAQ DC 5800 ESKEN	20/03/2009	1	L	33,33	3	597,13	597,13	155,35	155,35
	20/03/2009		L	33,33	3	117,04	597,13		
00196-000 PC HP COMPAQ DC 5800 SECCH	20/03/2009	1	L	33,33	3	597,13	597,13	155,35	155,35
	20/03/2009		L	33,33	3	117,04	597,13		
00197-000 PC HP COMPAQ DC 5800 REGN	20/03/2009	1	L	33,33	3	597,13	597,13	155,35	155,35
	20/03/2009		L	33,33	3	117,04	597,13		
00198-000 PC HP COMPAQ DC 5800 CUTAY	20/03/2009	1	L	33,33	3	597,13	597,13	155,35	155,35
	20/03/2009		L	33,33	3	117,04	597,13		
00199-000 PC HP COMPAQ DC 5800 CABIGI	20/03/2009	1	L	33,33	3	597,13	597,13	155,35	155,35
	20/03/2009		L	33,33	3	117,04	597,13		
00200-000 PC HP COMPAQ DC 5800 GIORG	20/03/2009	1	L	33,33	3	597,13	597,13	155,35	155,35
	20/03/2009		L	33,33	3	117,04	597,13		
00201-000 PC HP COMPAQ DC 5800 GALLI	20/03/2009	1	L	33,33	3	597,13	597,13	155,35	155,35

LISTE DES ACQUISITIONS

Période de traitement : du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification	Date entrée Date service	Qté	Plan comptable		Val. d'actif	Base amort C	Amort. C	Amort. fiscal	
			Plan fiscal		TVA	Base amort F	Dep. cum.		
00202-000 PC HP COMPAQ DC 5800 ZIANE	20/03/2009		L	33,33	3	117,04	597,13		
	20/03/2009	1	L	33,33	3	597,13	597,13	155,35	155,35
	20/03/2009		L	33,33	3	117,04	597,13		
00203-000 PC HP COMPAQ DC 5800 DE FAL	20/03/2009	1	L	33,33	3	597,13	597,13	155,35	155,35
	20/03/2009		L	33,33	3	117,04	597,13		
00204-000 PC HP COMPAQ DC 5800 JEAND	20/03/2009	1	L	33,33	3	597,13	597,13	155,35	155,35
	20/03/2009		L	33,33	3	117,04	597,13		
00205-000 PC HP COMPAQ DC 5800 ENNA	20/03/2009	1	L	33,33	3	597,13	597,13	155,35	155,35
	20/03/2009		L	33,33	3	117,04	597,13		
00206-000 PC HP COMPAQ DC 5800 FALAB	20/03/2009	1	L	33,33	3	597,13	597,13	155,35	155,35
	20/03/2009		L	33,33	3	117,04	597,13		
00207-000 PC HP COMPAQ DC 5800 DESLIE	20/03/2009	1	L	33,33	3	597,13	597,13	155,35	155,35
	20/03/2009		L	33,33	3	117,04	597,13		
00208-000 PC HP COMPAQ DC 5800 SIMMO	20/03/2009	1	L	33,33	3	597,13	597,13	155,35	155,35
	20/03/2009		L	33,33	3	117,04	597,13		
00209-000 ECRAN HP 19 POUCES LANTEZ	20/03/2009	1	L	33,33	3	214,08	214,08	55,69	55,69
	20/03/2009		L	33,33	3	41,96	214,08		
00210-000 ECRAN HP 19 POUCES ASTOIN	20/03/2009	1	L	33,33	3	214,08	214,08	55,69	55,69
	20/03/2009		L	33,33	3	41,96	214,08		
00211-000 ECRAN HP 19 POUCES BARKOU	20/03/2009	1	L	33,33	3	214,08	214,08	55,69	55,69
	20/03/2009		L	33,33	3	41,96	214,08		
00212-000 ECRAN HP 19 POUCES ESKENA	20/03/2009	1	L	33,33	3	214,08	214,08	55,69	55,69
	20/03/2009		L	33,33	3	41,96	214,08		
00213-000 ECRAN HP 19 POUCES SECCHIA	20/03/2009	1	L	33,33	3	214,08	214,08	55,69	55,69
	20/03/2009		L	33,33	3	41,96	214,08		
00214-000 ECRAN HP 19 POUCES REGNAU	20/03/2009	1	L	33,33	3	214,08	214,08	55,69	55,69
	20/03/2009		L	33,33	3	41,96	214,08		
00215-000 ECRAN HP 19 POUCES CUTAYA	20/03/2009	1	L	33,33	3	214,08	214,08	55,69	55,69
	20/03/2009		L	33,33	3	41,96	214,08		
00216-000 ECRAN HP 19 POUCES CABIGIO	20/03/2009	1	L	33,33	3	214,08	214,08	55,69	55,69
	20/03/2009		L	33,33	3	41,96	214,08		
00217-000 ECRAN HP 19 POUCES GIORGI	20/03/2009	1	L	33,33	3	214,08	214,08	55,69	55,69
	20/03/2009		L	33,33	3	41,96	214,08		
00218-000 ECRAN HP 19 POUCES GALLI	20/03/2009	1	L	33,33	3	214,08	214,08	55,69	55,69
	20/03/2009		L	33,33	3	41,96	214,08		
00219-000 APP PHOTO NIKON S610 ROUG	02/07/2009	1	L	33,33	3	179,90	179,90	29,81	29,81
	02/07/2009		L	33,33	3	35,26	179,90		
00220-000 MISE EN SERVICE SERVEUR DE	01/04/2009	1	L	33,33	3	1 640,91	1 640,91	410,19	410,19
	01/04/2009		L	33,33	3	321,62	1 640,91		
Total Compte 21830000						18 025,13	18 025,13	4 675,26	4 675,26
						3 532,97	18 025,13		

Compte 21840000 MOBILIER DE BUREAU (13 biens)									
00087-000 OFFICE DEPOTE MEUBLE BAS P	08/10/2009	1	L	10,00	10	223,65	223,65	5,16	5,16
	08/10/2009		L	10,00	10	43,84	223,65		
00088-000 1 TABLE DE REUNION -	22/04/2009	1	L	10,00	10	197,34	197,34	13,65	13,65
	22/04/2009		L	10,00	10	38,68	197,34		
00089-000 8 CHAISES DE REUNION	22/04/2009	1	L	10,00	10	765,44	765,44	52,94	52,94
	22/04/2009		L	10,00	10	150,03	765,44		
00090-000 BUREAU RAF - CAISSON - IKEA	06/05/2009	1	L	10,00	10	99,00	99,00	6,46	6,46
	06/05/2009		L	10,00	10	19,40	99,00		
00091-000 BUREAU RAF - ARMOIRES - IKE	06/05/2009	1	L	10,00	10	400,85	400,85	26,17	26,17

LISTE DES ACQUISITIONS

Période de traitement : du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification	Date entrée	Qté	Plan comptable	Val. d'actif	Base amort C	Amort. C	Amort. fiscal
	Date service		Plan fiscal	TVA	Base amort F	Dep. cum.	
00092-000 BUREAU RAF - ARMOIRES - IKE	06/05/2009		L 10,00 10	78,57	400,85		
	06/05/2009	1	L 10,00 10	400,85	400,85	26,17	26,17
00093-000 BUREAU RAF - BUREAU - IKEA	06/05/2009		L 10,00 10	78,57	400,85		
	06/05/2009	1	L 10,00 10	279,00	279,00	18,21	18,21
00094-000 BUREAU RAF - FAUTEUIL- IKEA	06/05/2009		L 10,00 10	54,68	279,00		
	06/05/2009	1	L 10,00 10	129,00	129,00	8,42	8,42
00095-000 4 MEUBLES BAS SALLE REUNIO	06/05/2009		L 10,00 10	25,28	129,00		
	23/04/2009	1	L 10,00 10	798,93	798,93	55,04	55,04
00096-000 ARMOIRE 4 TAB POIRIER SALL	23/04/2009		L 10,00 10	156,59	798,93		
	23/04/2009	1	L 10,00 10	405,44	405,44	27,93	27,93
00097-000 1 MEUBLE BAS GRIS SALLE AD	23/04/2009		L 10,00 10	79,47	405,44		
	23/04/2009	1	L 10,00 10	199,73	199,73	13,76	13,76
00098-000 FAUTEUIL SO GREEN OFFICE D	23/04/2009		L 10,00 10	39,15	199,73		
	16/12/2009	1	L 10,00 10	404,25	404,25	1,68	1,68
00099-000 FAUTEUIL DOSSIER NOIR	16/12/2009		L 10,00 10	79,23	404,25		
	16/12/2009	1	L 10,00 10	161,46	161,46	0,67	0,67
	16/12/2009		L 10,00 10	31,65	161,46		
Total Compte 21840000				4 464,94	4 464,94	256,26	256,26
				875,14	4 464,94		
TOTAL (53 biens)				26 405,30	26 405,30	7 031,75	7 031,75
				5 175,49	26 405,30		

LISTE DES CESSIONS

Période de traitement : du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification	Val. d'actif	TVA d'orig.	D. cession	N	Partie restante	Amt. cumul	Dép.	VR avec TV	Prix de vent
Plan comptable D. entrée	Base amort.	Lot	Qté cédée	T	Compte/Code	Dérog. rest.	cumulée	TVA revers	+/- value
Compte 20500000 CONCESSIONS BREVETS LICENCE (10 biens)									
00034-000 PACK OFFICE 2000	569,96		31/12/2009	R		569,96			
L 100,00 1 08/11/2000	569,96		1	T					
00035-000 PACK OFFICE 2000	569,96	111,71	31/12/2009	R		569,96			
L 100,00 1 08/11/2000	569,96		1	T					
00036-000 PACK OFFICE 2000	569,96	111,71	31/12/2009	R		569,96			
L 100,00 1 08/11/2000	569,96		1	T					
00037-000 PACK OFFICE 2000	569,96		31/12/2009	R		569,96			
L 100,00 1 08/11/2000	569,96		1	T					
00055-000 RENOUV NOM DOM	107,64	21,10	31/12/2009	R		107,64			
L 100,00 1 05/08/2003	107,64		1	T					
00056-000 LOGICIEL OFFICE X	2 152,80	421,95	31/12/2009	R		2 152,80			
L 100,00 1 27/08/2003	2 152,80		4	T					
00057-000 LOGICIEL MS OFFIC	586,03	114,86	31/12/2009	R		586,03			
L 100,00 1 02/04/2003	586,03		2	T					
00060-000 9 LICENCES OFFICE	2 755,58	540,09	31/12/2009	R		2 755,58			
L 33,33 3 22/12/2004	2 755,58		1	T					
00065-000 2 LICENCES OFFICE	612,35	120,02	31/12/2009	R		612,35			
L 33,33 3 01/10/2004	612,35		1	T					
00066-000 1 LICENCE OFFICE P	306,18	60,01	31/12/2009	R		306,18			
L 33,33 3 04/06/2004	306,18		1	T					
Total Compte 20500000	8 800,42	1 501,45				8 800,42			
	8 800,42								

Compte 21830000 MATERIEL BUREAU ET INFORMAT (21 biens)

00064-000 RETROPROJECTEU	550,04		31/12/2009	R		550,04			
L 33,33 3 11/05/2000	550,04		1	T					
00076-000 ECRAN	289,91	56,82	31/12/2009	R		289,91			
L 33,33 3 28/11/2001	289,91		1	T					
00077-000 ECRAN	289,91	56,82	31/12/2009	R		289,91			
L 33,33 3 28/11/2001	289,91		1	T					
00078-000 ECRAN	289,91	56,82	31/12/2009	R		289,91			
L 33,33 3 28/11/2001	289,91		1	T					
00079-000 ECRAN	289,91	56,82	31/12/2009	R		289,91			
L 33,33 3 28/11/2001	289,91		1	T					
00080-000 ECRAN	289,91	56,82	31/12/2009	R		289,91			
L 33,33 3 28/11/2001	289,91		1	T					
00112-000 ORDI TULIP, ECRAN	5 262,40	1 031,43	31/12/2009	R		5 262,40			
L 33,33 3 27/08/2003	5 262,40		4	T					
00115-000 ORDI TULIP NMB	1 706,31	334,44	31/12/2009	R		1 706,31			
L 33,33 3 02/04/2003	1 706,31		1	T					
00129-000 ORDINATEUR TULI	1 014,21	198,79	31/12/2009	R		1 014,21			
L 33,33 3 22/12/2004	1 014,21		1	T					
00130-000 ORDINATEUR TULI	1 014,21	198,79	31/12/2009	R		1 014,21			
L 33,33 3 22/12/2004	1 014,21		1	T					
00131-000 ORDINATEUR TULI	1 014,21	198,79	31/12/2009	R		1 014,21			
L 33,33 3 22/12/2004	1 014,21		1	T					
00132-000 ORDINATEUR TULI	1 014,21	198,79	31/12/2009	R		1 014,21			
L 33,33 3 22/12/2004	1 014,21		1	T					
00133-000 ORDINATEUR TULI	1 014,21	198,79	31/12/2009	R		1 014,21			
L 33,33 3 22/12/2004	1 014,21		1	T					

LISTE DES CESSIIONS

Période de traitement : du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présentation par Compte/Immobilisation croissant - Toutes les immobilisations (Euros)

Identification	Val. d'actif	TVA d'orig.	D. cession	N	Partie restante	Amt. cumul	Dép.	VR avec TV	Prix de vent	
										Plan comptable
00134-000 ORDINATEUR TULI	1 014,21	198,79	31/12/2009	R		1 014,21				
L 33,33 3 22/12/2004	1 014,21		1	T						
00135-000 ORDINATEUR TULI	1 014,21	198,79	31/12/2009	R		1 014,21				
L 33,33 3 22/12/2004	1 014,21		1	T						
00136-000 ORDINATEUR TULI	1 014,21	198,79	31/12/2009	R		1 014,21				
L 33,33 3 22/12/2004	1 014,21		1	T						
00140-000 ORDINATEUR TULI	1 076,40	210,97	31/12/2009	R		1 076,40				
L 33,33 3 01/10/2004	1 076,40		1	T						
00141-000 ORDINATEUR TULI	1 076,40	210,97	31/12/2009	R		1 076,40				
L 33,33 3 01/10/2004	1 076,40		1	T						
00143-000 IMPRIMANTE LASE	418,00	81,93	31/12/2009	R		418,00				
L 33,33 3 07/09/2004	418,00		1	T						
00144-000 MONITEUR SGVA 1	125,00	24,50	31/12/2009	R		125,00				
L 33,33 3 07/09/2004	125,00		1	T						
00145-000 ORDINATEUR TULI	1 070,41	209,80	31/12/2009	R		1 070,41				
L 33,33 3 04/06/2004	1 070,41		1	T						
Total Compte 21830000	20 848,19	3 978,46				20 848,19				
	20 848,19									
TOTAL (31 biens)	29 648,61	5 479,91				29 648,61				
	29 648,61									



Association du PLIE

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2009
Association du PLIE
5, rue de la République – BP 2383
13125 Marseille Cedex 02
Ce rapport contient 28 pages



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

Association du PLIE

Siège social : 5, rue de la République – BP 2383 – 13215 Marseille cedex 02

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association du PLIE tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

1 Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les subventions, les fonds dédiés et les dépenses vis-à-vis des opérateurs.

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

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Marseille, le 7 juillet 2010

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Stéphane Orlando
Associé

BILAN ACTIF

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire	14 001.36	13 792.30	209.06	0.06
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	169 733.74	110 323.05	59 410.69	57 346.46
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	185 617.55		185 617.55	
Prêts	3 728.55	3 728.55		
Autres immobilisations financières	12 438.55		12 438.55	12 438.55
TOTAL (I)	385 519.75	127 843.90	257 675.85	69 785.07
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	86 100.00		86 100.00	188 865.38
Autres créances	3 771 430.40	9 496.02	3 761 934.38	1 914 689.83
Valeurs mobilières de placement	263 810.80		263 810.80	1 083 125.87
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	161 438.61		161 438.61	817 392.52
Charges constatées d'avance (3)	13 024.02		13 024.02	11 107.50
TOTAL (II)	4 295 803.83	9 496.02	4 286 307.81	4 015 181.10
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 681 323.58	137 339.92	4 543 983.66	4 084 966.17
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

		31/12/2009	31/12/2008
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées		482 787.34	445 242.49
Autres réserves			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		2 911.15	37 544.85
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	485 698.49	482 787.34
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		6 555.77	6 555.77
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)	6 555.77	6 555.77
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement		1 396 892.25	1 355 525.34
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)	1 396 892.25	1 355 525.34
DETTES (I)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 208 569.11	843 958.87
Dettes fiscales et sociales		854 843.93	807 756.16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		585 869.07	585 137.39
Produits constatés d'avance (1)		5 555.04	3 245.30
TOTAL	(V)	2 654 837.15	2 240 097.72
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	4 543 983.66	4 084 966.17
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		2 654 837.15	2 240 097.72
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue		120 690.26	200 642.79
Prestations de services			
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		120 690.26	200 642.79
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		3 259 775.30	2 884 458.54
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		10 541.76	6 349.96
Collectes			
Cotisations		0.29	0.38
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	3 391 007.61	3 091 451.67
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		1 948 506.66	1 840 494.19
Autres achats et charges externes (2)		92 463.77	106 216.73
Impôts, taxes et versements assimilés		860 425.75	822 299.23
Salaires et traitements		413 167.41	397 198.39
Charges sociales			
Autres charges de personnel		24 132.08	20 778.47
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			1 248.53
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			9 496.02
Dotations aux provisions pour risques et charges		9 363.36	8 264.96
Autres charges			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	3 348 059.03	3 205 996.52
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	42 948.58	- 114 544.85
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		11 553.69	39 255.44
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	11 553.69	39 255.44
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		4 779.28	
Intérêts et charges assimilées (5)			- 0.01
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	4 779.28	- 0.01
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	6 774.41	39 255.45
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	49 722.99	- 75 289.40

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		0.64	4 914.25
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	0.64	4 914.25
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		5 445.29	20 381.69
Sur opérations en capital			125.38
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	5 445.29	20 507.07
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 5 444.65	- 15 592.82
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	3 402 561.94	3 135 621.36
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	3 358 283.60	3 226 503.58
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		44 278.34	- 90 882.22
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		12 165.85	130 592.92
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		53 533.04	2 165.85
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		2 911.15	37 544.85
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
TOTAL			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2009 dont le total est de € 4 547 721.21 et au compte de résultat présenté sous forme de liste et dégageant un résultat excédentaire égal à € 2 911.05.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2009 au 31 décembre 2009.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

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

1 FAITS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif n'est à mentionner au titre de l'exercice 2009.

2 REGLES ET METHODES COMPTABLES**2.1 Principes et conventions généraux**

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

Les comptes de l'exercice clos ont été établis en Euros.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. En outre, la présentation tient compte des fondements et préconisations du Plan Comptable des associations mis en œuvre à compter du 1er janvier 2000.

A ce titre, les notions de **fonds associatifs** et **fonds dédiés** seront définies et expliquées dans la présente annexe.

2.2 Immobilisations

Au cours de l'exercice, l'association a poursuivi le renouvellement de son parc informatique et de son mobilier nécessaire à son activité.

Les coûts liés à ces investissements ont représenté :

- € 2 264.75 de logiciels,
- € 1 650.48 d'aménagements des locaux,
- € 18 025.13 de matériels de bureau et informatique,
- € 4 464.94 de mobiliers de bureau.

Parallèlement, elle a mis au rebut € 29 648.61 de logiciels, matériels informatiques et mobiliers, totalement amortis.

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres immobilisations incorporelles	20 537		2 266
Agencements, installations, aménagements divers	27 361		1 650
Matériel de transport	9 897		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	129 183		22 490
Prêts, autres immobilisations financières (1)	12 439		185 618
TOTAL GENERAL	199 417	0	212 024

	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice
	Poste à Poste	Cessions ou mises HS	
Autres immobilisations incorporelles		8 800	14 002
Agencements, installations, aménagements divers			29 011
Matériel de transport			9 897
Matériel de bureau et informatique, mobilier		20 848	130 825
Prêts, autres immobilisations financières (1)			198 056

Conformément aux dispositions du plan comptable général, modifié par :

- le règlement CRC 02-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs modifié par le CRC 03-07,
- le règlement CRC 04-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs.

L'association du PLIE a réalisé une analyse de son actif immobilisé conduisant aux points suivants :

- il n'a pas été identifié de composant d'une valeur significative,
- la durée d'amortissement pratiquée ne fait apparaître aucun écart significatif avec la durée d'utilisation réelle des biens,
- au 31 décembre 2009, aucun indice de perte de valeur n'a été identifié. L'association n'a donc réalisé aucun test de dépréciation.

Prêts accordés aux adhérents

L'association du PLIE consent des prêts aux adhérents pour financer des actions de formation ou des cours pour acquérir le permis de conduire. Le suivi du remboursement de ces prêts est individuel. Le solde du compte prêt est validé en fin d'exercice par les accompagnateurs concernés. Le détail est présenté ci après :

Placements CAMEFI bloqués

Une partie des placements CAMEFI ont été bloqués pour un montant de 186 445.19 €, en contrepartie d'une garantie donnée par la banque CAMEFI. Cette garantie a été demandée par le FSE pour permettre au PLIE d'être Organisme intermédiaire.

N° DE COMPTE	SOLDE DES PRETS AU	PRETS accordés en	Rembts reçus en	SOLDE DES PRETS AU
	31/12/2008	2009	2009	31/12/2009
46720272 CHIKHAOUI	- 0.02			- 0.02
46720280 ABDOU RAHMA	- 50.00			- 50.00
46720385+282 MOUNTAZ	- 182.00			- 182.00
46720268 FODIL	- 2.38			- 2.38
46720252 DIEYNABA NIANG	- 7.80			- 7.80
SOUS-TOTAL A REMBOURSER	- 242.20			- 242.20
46720033 BOUYAGOLIB	30.49			30.49
46720039 GUIRASSY	29.88			29.88
46720244 N CHIEPO	160.07			160.07
46720248 BARRY	76.22			76.22
46720050 CAYREL	45.73			45.73
46720251 DIMASSI	38.11			38.11
46720255 SIDIBE	89.64			89.64
46720258 DIAGNE	152.45			152.45
46720267 BENBEHILLIL	76.22			76.22
46720281 NIANG	30.00			30.00
46720262 RUIZ	152.45			152.45
46720264 RAVANELLI	74.88			74.88
46720265 GARCIA	59.10			59.10
46720267 DJAMBAYE	0.20			0.20
46720273 AOUNALLAH	0.01			0.01
46720275 DELMAGRO	53.36			53.36
46720276 ABDALLAH	30.00			30.00
46720277 ESSAÏDI	38.11			38.11
46720278 BETTAHAR	76.22			76.22
46720281 VALENZA	152.00			152.00
46720283+279 SERRANO	2.00			2.00
46720386 GARCIN	37.00			37.00
46720388 MEFTAH	40.00			40.00
46720389 DJALAMBA	22.30			22.30
46720390 MERYEM	0.05			0.05
46720391 CHAMSIDINE	10.00			10.00
SOUS-TOTAL ANTERIEUR A 2003	1 476.49			1 476.49
46720394 ROMARIC	313.00			313.00
46720395 ABERRHAMANE	80.00			80.00
46720396 INNOCENTI				
46720397 DER GAZERIAN	28.00			28.00
46720398 FALCO	300.00			300.00
46720399+034 BERGACHE	62.00			62.00
46720400 SAFRIQUINE				
46720401 MESLEM SID	30.00			30.00
46720403 ABDERRAHMNE	100.00			100.00
46720404 STEPHANI	140.00			140.00
46720405 CHEBANI	20.00			20.00
46720407 SEBBANE	85.53			85.53
46720408 SOULAIMANA	47.00			47.00
SOUS-TOTAL 2003	1 206.53			1 206.53
46720271 PERPIGNANE	25.00			25.00
46720402 FOURNIER				
46720409 CATALAN	40.00			40.00
46720420 KEBBACHE				
46720421 ANTONNI	310.00			310.00
46720422 VIDON				
46720423 BOUTARD				
46720424 JOSE	75.00			75.00
46720425 MIQUELA	50.00			50.00
46720426 JARDINER				
SOUS TOTAL 2004	400.00			400.00
46720426 DUCOURANT FABR.	216.50			216.50
46720427 ALI DJOUMOI	106.90			106.90
46720431 MBEMBA	67.00			67.00
46720435 HAMDALOU	346.33			346.33
SOUS TOTAL 2005	602.73			602.73
46720429 SPADALINO	466.00		180.00	286.00
SOUS TOTAL 2009	466.00		180.00	286.00
TOTAL GENERAL	3 909.55		180.00	3 729.55

Les prêts sont accordés pour une durée inférieure à un an. Au 31 décembre 2004, les prêts accordés avant le 1^{er} janvier 2004 avaient fait l'objet d'une provision pour dépréciation à 100 %. Au 31/12/2009, tous les prêts consentis sont provisionnés à 100%, soit 3 728.55 €. Aucun prêt n'a été accordé au titre de l'exercice 2009.

2.2 Amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	20 537	2 056	8 800	13 792
Agencements, installations, aménagements divers	16 522	1 298		17 820
Matériel de transport	9 867			9 867
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	82 676	20 778	20 848	82 606
TOTAL	129 602	24 132	29 649	124 085

Ventilations des dotations de l'exercice	Amortiss. linéaires	Amortiss. dégressifs	Amortiss. exceptionnel	Amortiss. dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob. incorporelles	2 056				
Agenc., instal., amén. divers	1 298				
Matériel de transport	0				
Mat. bureau et inform., Mob.	20 778		0		
TOTAL	24 132	0	0	0	0

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Concessions, brevets et droits similaires	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements, installations, aménagements divers	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

2.3 Autres créances

Le poste "autres créances" a évolué comme suit :

EXERCICES	2005	2006	2007	2008	2009
TOTAL DU POSTE	1 075 594	1 483 703.78	1 300 869.00	1 914 689.00	3 765 662.93

Ce poste comprend principalement les financements suivants à recevoir :

Solde de la subvention FSE pour l'exercice 2006	€	4 670.37
Solde de la subvention FSE pour l'exercice 2007	€	4 825.65
Subvention FSE pour l'exercice 2008	€	1 095 094.92
Subvention FSE pour l'exercice 2009	€	1 321 141.33
Subvention Région pour l'exercice 2009	€	160 285.80
Solde de la subvention CUMP 2009	€	630 000.00
CUMP Projet FEDER - Charte BTP	€	25 500.00
ACSE 2009	€	39 000.00
Subvention EPAEM- action ECE pour 2009	€	15 000.00
CONSEIL GENERAL 2007	€	52 500.00
CONSEIL GENERAL 2009	€	350 000.00
EQUAL FSE SOLIMAR 2005	€	6 683.22
EQUAL FSE 2006	€	5 498.24
Soit un total de	€	3 710 199.53

2.3.1 Subventions à encaisser antérieure à 2008

2.3.1.1 FSE 2006

Le solde de la subvention FSE 2006, pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2006 à la DRTEFP s'élevait à la somme de 519 608.44 €. Un règlement de 514 938.07 € a été obtenu au cours de l'année 2008, soit un différentiel de 4 670.37€. Cette somme correspond à des dépenses engagées par le PLIE et rejetées au titre du FSE. Une demande d'explication a été formulée par le PLIE en date du 4 février 2009. Par courrier en date du 24 avril 2009, la DRTEFP a précisé que les dépenses rejetées correspondaient à des dépenses non exigibles. Par mesure de prudence, le solde restant à recouvrer avait été provisionné au 31

décembre 2008 afin de couvrir un risque de non recouvrement. Cette provision a été maintenue au 31 décembre 2009 dans la mesure où le PLIE n'a toujours pas obtenu de réponse à son courrier en date du 4 février 2009.

2.3.1.2 FSE 2007

Le solde de la subvention FSE 2007 pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2007 à la DRTEFP s'élève à 347 823.88 €. Le 28 septembre 2009, le PLIE a encaissé la somme de 342 998.23 € laissant ainsi apparaître un différentiel de 4 825.65 € avec le dossier final déposé. Par mesure de prudence, ce solde restant à recouvrer avait été provisionné au 31 décembre 2008 afin de couvrir un risque de non recouvrement. Cette provision a été maintenue au 31 décembre 2009 dans la mesure où le PLIE n'a pas obtenu de justification sur les dépenses rejetées.

2.3.1.3 FSE EQUAL- PROJET SOLIMAR

Dans le cadre du projet SOLIMAR, l'action du PLIE a été de constituer et d'animer un groupe de pairs, associant des victimes de discriminations, des représentants d'entreprises et des intermédiaires de l'emploi.

Ce programme a eu lieu en 2005 et 2006 et a donné lieu à l'engagement de fonds FSE EQUAL pour un montant de € 12 181.46 réparti comme suit :

- FSE EQUAL 2005 € 6 683.22
- FSE EQUAL 2006 € 5 498.24

Ces sommes ne sont pas encaissées à ce jour. Au 26 juin 2009, des demandes d'information ont été formulées par la DRTEFP dans le cadre de la procédure de contrôle de service fait. Le PLIE a transmis l'ensemble des éléments justifiant l'engagement de dépenses. N'ayant pas reçu le versement des fonds, elle a procédé à la relance des services concernés en date du 2 juillet 2010 afin d'en obtenir le versement. Dans la mesure où le non encaissement des sommes dues résulte de retards pris dans l'instruction du dossier, le PLIE a considéré qu'il n'existait pas de risque de recouvrement au 31 décembre 2009 et n'a donc pas procédé à la constatation de provisions à la clôture de l'exercice.

2.3.2 Protocole 2008-2010

2.3.2.1 Protocole PLIE 2008-2010

Un protocole a été conclu pour la période 2008-2010. Les parties ayant signé ledit protocole sont :

- l'Etat,
- la Communauté Urbaine Marseille Provence Métropole,
- le Conseil Régional PACA,
- le département des Bouches du Rhône,
- et la Ville de Marseille.

Ce protocole engage les partenaires sur un financement des actions du PLIE pendant la durée du protocole de trois ans :

- Communauté Urbaine : 1 050 K€ par an,
- Conseil Régional PACA : 397 K€ par an,
- Département des Bouches du Rhône : 300 K€ par an,
- FSE Prévisionnel pour la période 2008-2010 : 3746 K€, soit 1 249 K€ par an.

La Ville de Marseille et l'Etat interviennent de manière indirecte dans le cadre du Plan Marseille Emploi d'une part et au travers de la prise en charge de mesures et prestations gérées par l'ANPE d'autre part.

Ce protocole triennal pourra par ailleurs être reconduit.

2.3.2.2 Convention FSE

Parallèlement à ce protocole, une convention de subvention globale FSE a été signée pour la période 2008 à 2010. Cette convention prévoit une subvention globale sur un montant prévisionnel maximal :

- de 9 068 269 € de dépenses totales exigibles
- de 3 896 268 de crédits communautaires FSE.

L'octroi des fonds alloués reste soumis à l'approbation par l'autorité de gestion du descriptif des systèmes de gestion et de contrôle prévu à l'article 5.2 de la convention. Ce descriptif précise les moyens et procédures mis en œuvre par le PLIE permettant d'assumer les missions confiées. Ce

dernier a été établi par le PLIE et a été validé par la Commission Interministérielle de Coordination des Contrôles des opérations financées par les Fonds structurels (CICC- Fonds structurels), autorité d'audit désignée dans la convention.

➤ **Crédit FSE justifiés pour l'exercice 2008**

Le montant de la subvention FSE 2008 correspond au document, pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2008 à la DRTEFP, soit 1 095 094.92 €
Aucun acompte n'a été encaissé par le PLIE au titre de l'exercice 2008. Le solde n'est pas encaissé au 31 décembre 2009.

➤ **Crédit FSE justifiés pour l'exercice 2009**

Le montant de la subvention FSE 2009 correspond au document, pour le paiement final, remis par l'association PLIE de MARSEILLE au titre des missions 2009 à la DRTEFP, soit 1 321 141.33 €
Aucun acompte n'a été encaissé par le PLIE au titre de l'exercice 2009.

2.4 Disponibilités

L'association est titulaire d'un compte bancaire ouvert à la CAMEFI.

Le solde comptable de ce compte au 31 décembre 2009 s'élève à € 160 978 contre € 817 128 au 31 décembre 2008. L'association dispose également d'un portefeuille de SICAV MONETAIRES placé à la CAMEFI.

La valeur comptable de ce portefeuille est de € 449 428 au 31 décembre 2009 contre € 1 083 126 au 31 décembre 2008. La plus value latente à la clôture de l'exercice est égale à 17 509 €. Les placements effectués au cours de l'exercice 2009 en FCP monétaires ont généré des produits financiers à hauteur de 11 554 €. Ces placements ne sont pas imposables.

Ces placements ont été pour partie bloqués pour un montant de 186 445.19€ en contrepartie d'une garantie donnée par la banque CAMEFI. Cette garantie a été demandée par le FSE pour permettre au PLIE d'être Organisme intermédiaire.

2.5 Charges constatées d'avance

	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Charges constatées d'avance						
Charges d'exploitation	150 918	9 712	10 386	11 724	11 108	13 024
Total	150 918	9 712	10 386	11 724	11 108	13 024

Les charges constatées d'avance correspondent à des dépenses de fonctionnement engagées en 2009 et concernent l'exercice 2010.

2.6 Fonds dédiés

Le projet associatif du PLIE est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'Association.

"Les fonds dédiés" sont la rubrique du passif qui enregistre à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris.

Au cours de l'exercice clos au 31 décembre 2009, les fonds dédiés évoluent comme suit :

LIBELLE	Fonds restant à engager en début d'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Ville de Marseille	1 166 942.63			1 166 942.63
CFPPS	176 416.58			176 416.58
Action certification 07- Région	10 000.00	10 000.00		-
PARRAINAGE 2008- DDTEFP	2 165.85	2 165.85	3 097.29	3 097.29
CHARTRE INSERTION DANS LE BTP - ACSE			17 690.35	17 690.35
CLUB MECENE			13 272.50	13 272.50
CONSEIL GENERAL 13- SUBVENTION 2009			11 031.20	11 031.20
CUMPM- SUBVENTION 2009			8 441.70	8 441.70
TOTAL	1 355 525.06	12 165.85	53 533.04	1 396 892.25

Les mouvements de l'exercice se détaillent comme suit :

† **Fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS** : ils s'élèvent à € 1 343 359.21 au 31/12/2009 et enregistrent, à la clôture de l'exercice la partie des ressources affectées par la Ville de Marseille, tiers financeur aux projets définis dans le cadre des actions du PLIE, qui n'a pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à son égard. Ces ressources permettent notamment la réalisation des actions du PLIE. Les délais nécessaires à l'encaissement des subventions du FSE obligent le PLIE à faire l'avance du financement desdites actions. En effet, de par son mode de fonctionnement et celui des financeurs européens, le PLIE est régulièrement confronté à des besoins en trésorerie importants.

Les sommes de € 1 166 942.63 € et € 176 416.52 correspondent aux éléments suivants :

- Différence entre les subventions demandées et les charges effectives du PLIE pour les périodes 1993 à 1998. Ce solde correspond aux fonds apportés lors de la création de l'Association du PLIE par la Ville de Marseille.	2 314 160.98	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2000 afin de financer les actions du PLIE.	-914 694.10	€
- Utilisation d'une partie de ces fonds au titre de l'exercice 2001 afin de faire face à un excédent de dépenses par rapport aux recettes de l'exercice (décision du Conseil d'Administration du 12 décembre 2000).	- 56 104.67	€
Solde des fonds dédiés Ville de Marseille et CFPPS au 31 décembre 2009	1 343 359.21	€

† Les fonds alloués par la Région concernant le projet « **Action certification** » ont été engagés au cours de l'exercice 2009.

† Les fonds alloués par l'Etat « **ACSE** », correspondant au projet « **Charte d'insertion dans le BTP** » et pour un montant total de 39 000 €, ont été utilisés que partiellement en 2009. Les fonds restants à engager au 31/12/2009 s'élèvent à 17 690.35 €.

✦ Les fonds alloués dans le cadre de la politique de la Ville (ACSE), correspondant au projet « Club mécène dans la SIAE » et pour un montant total de 20 000 €, ont été utilisés que partiellement en 2009. Les fonds restants à engager au 31/12/2009 s'élèvent à 13 272.50 €.

✦ Au titre de l'exercice 2009, le PLIE a perçu des subventions de fonctionnements de la part du Conseil Général et de la CUMPM pour les montants suivants :

➤ Conseil Général :	363 000 €
➤ CUMPM :	1 050 000 €

Ces financements sont affectés par le PLIE à un programme d'action défini, financé conjointement par des fonds européens (FSE) et des fonds des collectivités locales. A la clôture de l'exercice 2009, le PLIE a constaté que certaines actions n'avaient pas été réalisées dans leur intégralité ou que les fonds avaient été sous consommés dans le cadre du programme établi. Ainsi, à la clôture de l'exercice, le PLIE a constaté les fonds dédiés suivants, correspondant à la part de subvention non consommée :

➤ Conseil Général :	11 031.20 €
➤ CUMPM :	8 441.70 €.

2.7 Provisions pour risques et charges

	PROVISION AU DEBUT DE L'EXERCICE	DOTATION	REPRISE	PROVISION A LA FIN DE L'EXERCICE
	A	B	C	A+B-C
Provision pour risques et charges	6 556			6 556

Au 31 décembre 2009, la provision pour risque demeure inchangée par rapport à l'exercice précédent. Elle est égale à 6 556 € et correspond à un acompte versé à l'opérateur EPI. Le PLIE reste toujours dans l'attente de la justification de ladite somme.

2.8 Fournisseurs et comptes rattachés

Ce poste s'élève à 1 208 569 € et se répartit comme suit :

- Fournisseurs créditeurs : 1 208 569 €

L'affectation des dettes fournisseurs par nature de prestation est présentée ci-après :

Fournisseurs d'exploitation :	15 147 €
Opérateurs PLIE :	1 130 378 €
Factures non parvenues :	63 044 €
Total	1 208 569 €

Les dettes sur les opérateurs PLIE réparties par type de mission sont détaillées dans le tableau ci-après :

	Montant Réalisé en 2009	Acomptes versés en 2009	Solde dû au 31/12/2009
Accompagnement à l'emploi	1 228 826	329 679	899 146
Formations	74 631	21 120	53 512
Action vers l'entreprise- Convention ANPE	49 097	-	49 097
Total Opérateurs conventionnés	1 352 553	350 799	1 001 755
Autres opérateurs - prestations			110 459
Solde antérieur au 01/01/2009			18 164
Total des comptes Opérateurs			1 130 378

2.9 Dettes fiscales et sociales

Le poste s'élève au 31 décembre 2009 à € 854 844 contre € 807 756 en 2008, et comprend :

Dettes pour congés à payer et charges correspondantes	€	109 484.81
Dettes auprès des organismes sociaux	€	136 629.72
FSE programme PLIE 1995	€	577 658.60
Subvention Ville de Marseille à reverser	€	2 368.80
Subvention Ville de Marseille EPE 2-2 2007 à reverser	€	1 240.74
Subvention FSE EPE 3-1 2007 à reverser	€	2 560.91
Dettes fiscales :	€	24 900.35
TOTAL	€	854 844.93

L'association PLIE de MARSEILLE reste susceptible de devoir reverser au FSE le somme de € 577 659. Le FSE avait été circularisé. Le principe de prudence a conduit à maintenir cette dette au bilan de l'association. Il faut noter que cette dette est couverte par les disponibilités dont dispose l'association au 31 décembre 2009.

Par ailleurs, l'association doit reverser à la Ville de Marseille la quote part de subvention allouée et non consommée concernant l'action « Journée de la femme », soit 2 368.80 €. Cette somme n'a toujours pas été appelée en remboursement.

Enfin, comme cela a été précisé en page 10, l'association doit rembourser au FSE les sommes suivantes :

- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 3-1, la somme de 2 425.91 €,
- au titre de l'action Entreprendre à Parts égales – volet 2-2, la somme de 135 €.

2.10 Autres dettes

Elles s'élèvent à 585 869.07 € contre 585 137.39 € au 31/12/2008. Elles comprennent une avance du FSE pour la somme de 584 440.20 € allouée dans le cadre de la convention signée avec le FSE pour la période 2008-2010.

Cette avance de trésorerie du FSE de 584 440.20 € a été versée en 2008 conformément à l'article 6 de la convention. Cette avance correspond à 15 % du montant total du FSE fixé pour la période 2008-2010 soit 3 896 268 €. Selon les dispositions de l'article 6.2.1 de la convention, « cette avance est préservée tout au long des versements dans la limite d'un total cumulé de l'avance et des acomptes de 90 % du montant total de FSE » c'est-à-dire $90 \% \times 3\,896\,268 = 3\,506\,641\text{€}$.

Il convient de rappeler qu'au 31 décembre 2009, le PLIE n'a pas encaissé d'acompte.

Cette avance allouée par le FSE trouve sa contrepartie en trésorerie au 31 décembre 2009.

2.11 Produits

Les produits d'exploitation s'élèvent à € 3 259 775 contre € 3 091 452 au 31 décembre 2008. Ils comprennent essentiellement des financements alloués par les collectivités locales concernant le projet PLIE dont le détail est donné ci-après :

		2005	2006	2007	2008	2009
Subvention de la région PACA (Projet Plie)	€	387 000	380 000	380 000	340 000	340 000
Subvention Marseille Provence Métropole (Projet Plie)	€	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000	1 050 000
Subvention FSE (Projet Plie)	€	1 248 757	1 264 628	972 201	1 095 095	1 321 141
Subvention Conseil Général	€	0	0	0	300 000	350 000
TOTAL	€	2 685 757	2 694 628	2 402 201	2 785 095	3 061 141

La Communauté Urbaine de Marseille Provence Métropole a signé le protocole 2008-2010 (cf. page 1) prévoyant une subvention de € 1 050 000 par an. Le versement selon la convention devait

se dérouler en deux fois : 40% lors de la présentation du budget prévisionnel, et 60% après évaluation du rapport. Le solde de la subvention reste à percevoir à la clôture de l'exercice.

La subvention octroyée par la Région dans le cadre du fonctionnement du PLIE est égale à € 362 160. Le solde de la subvention reste à percevoir à la clôture de l'exercice.

La subvention octroyée par le Conseil Général dans le cadre du fonctionnement du PLIE est égale à € 350 000. Le solde de la subvention reste à percevoir à la clôture de l'exercice.

L'association a par ailleurs conduit les projets spécifiques ci-après qui l'ont amené à percevoir des subventions complémentaires suivantes :

	CUMP PROJET FEDER	Région	EPAEM	DDTE	Politique de la Ville / ACSE	MAISON DE L'EMPLOI	TOTAL
FCE		15 915.00	15 000.00				30 915.00
Charte d'insertion	42 500.00				39 000.00		81 500.00
SIAE/ Club Mecene					20 000.00		20 000.00
Parrainage vers l'emploi				45 750.00			45 750.00
Label						120 690.26	120 690.26
Securisation des parcours professionnels - plateforme		19 102.80					19 102.80
TOTAL	42 500.00	35 017.80	15 000.00	45 750.00	59 000.00	120 690.26	317 958.06

Les produits d'exploitation comprennent également des prestations facturées à la Maison de l'Emploi dans le cadre d'une convention signée en 2009 concernant la mise en place d'un dispositif territorial de labellisation des entreprises qui mènent des actions en faveur de l'insertion professionnelle (LABEL EMPL'ITUDE)

- Date d'effet de la convention : du 1^{er} janvier 2009 au 31 décembre 2009
- Montant de la prestation prévue par la convention : 123 000 €
- Montant de la prestation facturée au 31 décembre 2008 : 123 000 €

2.12 Effectif

L'effectif de l'association, au 31 décembre 2009, est égal à 31 salariés répartis comme suit :

- salariés cadre : 10
- salariés non cadre : 21

2.13 Droit individuel Formation

La réforme de la Formation Professionnelle Continue relative à la loi du 04 mai 2004 a prévu un dispositif qui a pour objet de permettre aux salariés qui ont au moins un an d'ancienneté de se constituer un capital de temps de formation de 20 heures minimum par an sur 6 ans au plus et qu'ils peuvent utiliser à leur initiative mais avec l'accord de l'employeur. Le plafond de ces crédits restant sur 6 ans limité à 120 heures.

Conformément à l'avis CV CNC N° 2004 – F du 13 octobre 2004 aux dispositions propres à l'association (formations autorisées uniquement sur le temps de travail) les droits acquis par les salariés n'ont pas été provisionnés dans les comptes au 31 décembre 2009.

Au 31 décembre 2009, les compteurs d'heures acquises par les salariés sont les suivants :

Droit au 31/12/2008	Droits acquis au 31/12/2009	Droits en cours d'acquisition au 31/12/2009	Droits perdus suite au départ du salarié en 2009	Droits utilisés en 2009	Droit au 31/12/2009
<i>en heures</i>	<i>en heures</i>	<i>en heures</i>	<i>en heures</i>	<i>en heures</i>	<i>en heures</i>
1738	321	329	219	0	2169

Ces droits valorisés à 50 % du taux horaire net de chaque salarié représentent un engagement de € 13093

2.14 Montant des rémunérations allouées aux membres de la direction

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés s'est élevé à 52 918 € (salaires bruts) en 2009.

Par ailleurs, afin que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé, les informations suivantes sont données :

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	445 242,49	37 544,85		482 787,34
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	37 544,85	2 911,15	37 544,85	2 911,15
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	482 787,34	40 456,00	37 544,85	485 698,49

PRODUITS A RECEVOIR

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	86 100,00	76 750,00
Autres créances	21 564,87	21 288,57
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	107 664,87	98 038,57

CHARGES A PAYER

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	63 044,05	83 074,53
Dettes fiscales et sociales	113 438,69	117 605,68
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	176 482,74	200 680,21

Cf. paragraphes 8 et 9 de l'annexe

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation		
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		



Association du PLIE

**Rapport spécial du
commissaire aux comptes sur
les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2009
Association du PLIE
5, rue de la République – BP 2383
13125 Marseille cedex 02
Ce rapport contient 4 pages



**KPMG Entreprises
Provence**
480 avenue du Prado
BP 303
13269 MARSEILLE CEDEX 08
France

Téléphone : +33 (0)4 96 20 53 60
Télécopie : +33 (0)4 96 20 53 55
Site internet : www.kpmg.fr

Association du PLIE

Siège social : 5, rue de la République – BP 2383 – 13215 Marseille cedex 02

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2009

A l'assemblée générale de l'association du PLIE,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

1. Conventions intervenues au cours de l'exercice

En application de l'article R.612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L.612-5 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisé, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

- **Avec l'Association CIERES**

Administrateur intéressé :

Madame Françoise Nasri, Administratrice.

Convention d'accompagnement à l'emploi

Nature et objet :

L'association du PLIE signe chaque année une convention avec le CIERES dans le cadre du programme d'accompagnement à l'emploi.

Modalité :

Au titre de l'exercice 2009, le montant de la convention d'accompagnement à l'emploi prévoit un financement de deux postes d'accompagnateurs à l'emploi d'un montant de 90 000 €.

Convention de formation

Nature et objet :

L'association CIERES fournit des prestations dans le cadre des actions de formations individuelles, conformément à la convention conclue avec le PLIE.

Modalité :

Au titre de l'exercice 2009, ces prestations s'élèvent à la somme de 31 613 €.

- **Avec l'Association ADPEI**

Administrateur intéressé :

Monsieur Samuel Mougin, Administrateur.

Nature et objet :

L'association du PLIE a signé une convention avec l'ADPEI dans le cadre du programme d'accompagnement à l'emploi.

Modalité :

Au titre de l'exercice 2009, le montant de la convention d'accompagnement à l'emploi prévoit un financement d'un poste d'accompagnateur à l'emploi d'un montant de 45 000 €.

• **Avec l'Etablissement Public d'Aménagement Euroméditerranée « EPAEM »**

Administrateur intéressé :

Monsieur François Jalinot, Administrateur.

Nature et objet :

L'établissement public d'aménagement Euroméditerranée a accordé une subvention à l'association du PLIE, dans le cadre de l'action sur les entreprises citoyennes d'Euroméditerranée.

Modalité :

Au titre de l'année 2009, le montant de la subvention accordée à l'association s'élève à 15 000 €.

Marseille, le 7 juillet 2010

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Stéphane Orlando
Associé