

**RAPPORT GENERAL  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT ET L'ACTION CULTUREL DE FOIX ET DE L'ARIEGE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi .

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

## **I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

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

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

## **II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous nous sommes assurés de l'utilisation des subventions conformément aux conventions signées avec l'Etat , la Région, le Conseil Général de l'Ariège et la Mairie de Foix.

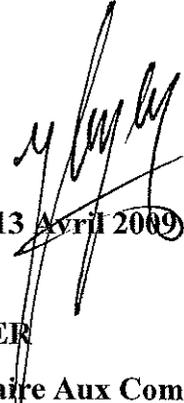
Les principes comptables suivis et les estimations retenues pour l'arrêté des comptes n'appellent aucune remarque particulière de notre part.

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

**III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, 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 d'activités du Directeur et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

  
FOIX, le 13 ~~Avril~~ 2009

**JC MEYER**

**Commissaire Aux Comptes**

**Membre de Baker Tilly International**

**ASS ESTIVE ADACFA**

20 Avenue du Général de Gaulle  
BP 95

09007 FOIX Cedex

Exercice clos le : 31 décembre 2008

9 Rue Matabiau  
31000 TOULOUSE  
Tél 05 62 73 44 00  
Fax 05 62 73 44 11



## Sommaire général

<b>RAPPORT D'EXPERT COMPTABLE</b>	<b>1</b>
Attestation	Page 1
<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>2 à 17</b>
Bilan	Page 2
Compte de résultat	Page 4
Note préliminaire	Page 5
Règles et méthodes comptables	Page 6
Etat de l'actif immobilisé	Page 9
Etat des amortissements	Page 10
Etat des créances et dettes	Page 12
Charges et produits constatés d'avance	Page 14
Charges à payer	Page 15
Produits à recevoir	Page 16
Crédit-bail état simplifié	Page 17
<b>DETAIL BILAN &amp; COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>18 à 26</b>
Détail du bilan	Page 18
Détail du compte de résultat	Page 22
<b>DOCUMENTS DE GESTION</b>	<b>27 à 36</b>
Tableau de bord	Page 27
Soldes intermédiaires	Page 28
Activité et marge	Page 29
Valeur Ajoutée et Excédent Brut d'Exploitation	Page 30
Autofinancement	Page 31
Du résultat à la trésorerie	Page 32
Tableau de financement	Page 33
Analyse du bilan	Page 34
Bilan récapitulatif	Page 35
Ratios	Page 36
<b>DECLARATION DE RESULTATS</b>	<b>37 à 58</b>
Liasse 2065a	Page 37
Liasse 2065b	Page 38
Liasse 2065t	Page 39
Liasse 2050	Page 40
Liasse 2051	Page 41
Liasse 2052	Page 42
Liasse 2053	Page 43

**Sommaire général**

Liasse 2054	Page 44
Liasse 2054b	Page 45
Liasse 2055	Page 46
Liasse 2056	Page 47
Liasse 2057	Page 48
Liasse 2058a	Page 49
Liasse 2058b	Page 50
Liasse 2058c	Page 51
Liasse 2059a	Page 52
Liasse 2059b	Page 53
Liasse 2059c	Page 54
Liasse 2059d	Page 55
Liasse 2059e	Page 56
Liasse 2059f	Page 57
Liasse 2059g	Page 58

# **Bilan**

**Actif**

**Passif**

**Bilan**

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	39 966	39 431	535	1 262
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	596 228	412 805	183 423	207 345
Autres immobilisations corporelles	111 744	92 194	19 550	13 227
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 450		2 450	300
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>750 388</b>	<b>544 430</b>	<b>205 958</b>	<b>222 134</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés	41 158		41 158	5 654
Autres créances	223 323		223 323	218 198
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	4 866		4 866	6 463
Charges constatées d'avance	19 738		19 738	21 235
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>289 086</b>		<b>289 086</b>	<b>251 550</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 039 474</b>	<b>544 430</b>	<b>495 044</b>	<b>473 684</b>

**Bilan**

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	20 637	27 336
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-319</b>	<b>-6 699</b>
Subventions d'investissement	155 431	180 091
Provisions réglementées		
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>175 748</b>	<b>200 728</b>
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Subventions affectées</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>	35 825	8 674
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	35 825	8 674
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	109 388	82 071
Dettes fiscales et sociales	142 550	136 436
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24 907	20 775
Produits constatés d'avance	6 626	25 000
<b>DETTES</b>	<b>319 295</b>	<b>272 956</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>495 044</b>	<b>473 684</b>

# **Compte de Résultat**

*Compte de résultat*

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services	223 937	156 939	66 998
Produits des activités annexes	4 347	10 576	-6 229
Legs			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation	1 243 818	1 085 706	158 112
Reprises et Transferts de charge	14 521	19 954	-5 432
Autres produits	4 199	4 472	-274
Collectes			
Cotisations			
Report des ressources			
Quote-part subventions renouvelables			
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 490 822</b>	<b>1 277 647</b>	<b>213 174</b>
Achats de marchandises			
Variation de stock de marchandises			
Achats de matières premières		93	-93
Variation de stock de matières premières			
Autres achats non stockés	447 403	359 419	87 985
Charges externes	368 688	267 777	100 911
Impôts et taxes	39 160	22 254	16 906
Salaires et Traitements	482 180	455 427	26 753
Charges sociales	201 029	186 641	14 388
Amortissements et provisions	50 966	54 284	-3 318
Engagements à réaliser			
Autres charges	31 637	27 670	3 967
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>1 621 063</b>	<b>1 373 564</b>	<b>247 499</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-130 242</b>	<b>-95 917</b>	<b>-34 324</b>
Produits financiers			
Charges financières	2 547	1 443	1 104
<b>Résultat financier</b>	<b>-2 547</b>	<b>-1 443</b>	<b>-1 104</b>
Opérations faites en commun			
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-132 789</b>	<b>-97 360</b>	<b>-35 429</b>
Produits exceptionnels	144 107	123 456	20 651
Charges exceptionnelles	11 637	32 795	-21 158
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>132 469</b>	<b>90 661</b>	<b>41 808</b>
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>	<b>-319</b>	<b>-6 699</b>	<b>6 380</b>

## **Annexe**

## *Note préliminaire*

Désignation de l'entreprise : **ASS ESTIVE ADACFA**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/08**, dont le total est de **495 043 €** et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant **une perte de 319 €**

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

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

Ces comptes annuels ont été établis par **le conseil d'administration**.

## Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

**Et conformément à la réglementation française en vigueur.**

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

### 1. Etat de l'actif immobilise

Une immobilisation est un élément identifiable du patrimoine, contrôlé par l'entité et procurant des avantages économiques futurs.

Les actifs acquis à titre onéreux sont évalués à leur coût d'acquisition qui comprend:

- le prix d'achat y compris les droits de douane et taxes non récupérables après déduction des rabais remises et escomptes, de tous les frais directement engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner,

#### Dépréciation des actifs immobilisés :

Les modalités de dépréciation d'un actif seront déterminées à partir de trois éléments :

- la valeur amortissable du bien avec, éventuellement, détermination d'une valeur résiduelle,
- la durée et le rythme de consommation des avantages économiques attendus par l'entreprise,
- la méthode retenue pour évaluer la consommation des avantages économiques et traduire sa perte de valeur.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué.

La valeur nette comptable de l'actif immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.

#### 2.1. Immobilisations Incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction des avantages économiques attendus.

#### 2.2. Immobilisations Corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif en fonction des avantages économiques attendus.

## Règles et méthodes comptables

### 2.3. Immobilisations Financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur estimative est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## 2. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## 3. Dettes

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale

## 4. Informations complémentaires

### 4.1. Formation du résultat

Nous attirons l'attention du lecteur des comptes sur les points suivants qui impactent la ventilation entre résultat d'exploitation et résultat exceptionnel :

- l'association bénéficie de manière récurrente de subventions d'investissement pour l'acquisition de ses immobilisations. Ces subventions sont rapportées au résultat en proportion des amortissements correspondants. Les dotations aux amortissements sont comptabilisées en charges d'exploitation alors que les quotes-parts de subventions d'investissement sont rapportées en produits exceptionnels. Le résultat d'exploitation pour l'exercice ressort à une perte de 130 K€ alors même que les quote-part de subventions d'investissement en produits exceptionnels sont de 45 K€
- l'association bénéficie de manière significative pour la première année de produits de mécénat pour un montant de 25 K€, comptabilisés conformément au Plan Comptable Général en produits exceptionnels, alors même qu'ils ont permis de financer des charges d'exploitation.

### 4.2. Charges et subventions non monétaires

L'association bénéficie de la mise à disposition par la Ville de Foix des locaux administratifs et de la salle de spectacles, ainsi que de quatre employés communaux. Aucune charge ni produit correspondant afférent à ces mises à disposition ne sont constatés dans les comptes présentés.

Ces frais sont estimés aux montants suivants :

Bâtiments : location non chiffrée,  
Maintenance : 24 627 €  
Taxe foncière : 12 133 €  
Personnel : 41 040 €

## *Règles et méthodes comptables*

### **4.3. TVA sur subventions**

Sur l'exercice précédent, l'association, compte tenu de l'évolution de la réglementation en matière de TVA sur les subventions, a sollicité auprès de l'administration fiscale la non application de la TVA aux subventions de fonctionnement qu'elle reçoit des différentes collectivités publiques.

Elle a formulé une demande de restitution de la TVA correspondante pour les années 2005 à 2007. Cette demande avait été acceptée pour les subventions de fonctionnement à l'exception des subventions attribuées par la Direction Régionale des Affaires Culturelles (DRAC). Le montant de remboursement accepté par l'Administration Fiscale et connu à la date d'arrêté des comptes 2007 avait été comptabilisé en produits exceptionnels au 31.12.2007, pour un montant de 62 k€ de restitution de TVA afférente aux années 2005 et 2006.

Concernant le refus de restitution de la TVA appliquée sur les subventions DRAC, l'Administration Fiscale a dans un second temps (exercice 2008), accepté le principe d'exonération de ces subventions. Il en résulte un produit exceptionnel de 43 K€ au cours de l'exercice 2008.

### **4.4. Taxe sur les salaires**

L'association, du fait du non assujettissement à la TVA des subventions de fonctionnement, est devenue redevable de la taxe sur les salaires.

Le montant de taxe sur les salaires avait été provisionné en charges à payer au 31.12.2007 pour les années 2005, 2006 et 2007 pour un montant global de 47 K€, compte tenu cependant de l'assujettissement à la TVA des subventions de la DRAC.

En 2008, l'association a fait l'objet d'une vérification de comptabilité portant sur la taxe sur les salaires pour la période du 1<sup>er</sup> janvier 2005 au 31 décembre 2007. L'association, après déroulement de la procédure contradictoire, a accepté la proposition de rectification émise par l'Administration Fiscale d'un montant global de 36 K€, étant précisé que le rappel de taxe sur les salaires pour l'année 2005 est abandonné.

Le contrôle se traduit donc dans le résultat comptable de l'exercice 2008, par un produit exceptionnel net au titre du rappel de la taxe sur les salaires de 11 K€.

## Etat de l'actif immobilisé

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D <b>TOTAL 1</b>			
Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b>	<b>39 471</b>		<b>495</b>
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.	575 722		20 506
Installations générales, agencts., aménags. dives	22 826		
Autres matériels de transport	21 860		12 458
Matériel de bureau et informatique, mobilier	72 444		1 490
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL 3</b>	<b>692 853</b>		<b>34 454</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières	300		2 150
<b>TOTAL 4</b>	<b>300</b>		<b>2 150</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>	<b>732 625</b>		<b>37 099</b>

CADRE B IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
	Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement R&D <b>TOTAL 1</b>				
Autres postes d'immo. incorporelles <b>TOTAL 2</b>			<b>39 966</b>	
Terrains				
Constructions	sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	Inst. gales., agencts. et am. const.			
Installations techniques matériel et outillage			596 228	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencts., amé- nagement divers		22 826	
	Matériel de transport		19 336	14 982
	Matériel de bureau & informatique			73 934
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances & acomptes				
<b>TOTAL 3</b>		<b>19 336</b>	<b>707 971</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immobilisations financières			2 450	
<b>TOTAL 4</b>			<b>2 450</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)</b>		<b>19 336</b>	<b>750 388</b>	

*Etat des amortissements*

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL 1</b>					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL 2</b>		<b>38 209</b>	<b>1 222</b>		<b>39 431</b>
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		368 377	44 427		412 805
Autres immobilisations corporelles	installations générales	18 773	698		19 472
	matériel de transport	17 939	2 933	17 026	3 846
	matériel de bureau	67 191	1 683		68 875
	emballages récupérables				
<b>TOTAL 3</b>		<b>472 282</b>	<b>49 743</b>	<b>17 026</b>	<b>504 998</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)</b>		<b>510 491</b>	<b>50 965</b>	<b>17 026</b>	<b>544 430</b>

## Etat des amortissements

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

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

*Etat des créances et dettes*

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	2 450	2 150	300
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	41 158	41 158	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	524	524	
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	81 713	81 713	
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	127 465	127 465	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	13 621	13 621	
	Charges constatées d'avance	19 737	19 737	
<b>TOTAUX</b>		<b>286 669</b>	<b>286 369</b>	<b>300</b>
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				

## Etat des créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine	35 824	35 824		
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	109 387	109 387		
	Personnel et comptes rattachés	28 626	28 626		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	58 803	58 803		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée	4 096	4 096		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	51 024	51 024		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	24 906	24 906		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	6 625	6 625		
<b>TOTAUX</b>		<b>319 295</b>	<b>319 295</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

*Charges et produits constatés d'avance*

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	19 737	6 625
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>19 737</b>	<b>6 625</b>

**Charges à payer**

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 825
Dettes fiscales et sociales	79 816
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>117 642</b>

***Produits à recevoir***

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	13 200
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>13 200</b>

*Crédit-bail état simplifié*

	Montant
Redevances hors taxes récupérables restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier	23 149
Redevances hors taxes récupérables restant dues sur opérations de crédit-bail immobilier	
<b>TOTAL</b>	<b>23 149</b>

# Détail des comptes du bilan

Actif

Passif

*Détail du bilan*

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- LOGICIELS INFORMATIQUES	39 966,39		39 966,39	39 471,39
- AMORTISSEMENTS LOGICIELS		39 431,39	-39 431,39	-38 209,01
<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>	<b>39 966,39</b>	<b>39 431,39</b>	<b>535,00</b>	<b>1 262,38</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- MATERIEL INDUSTRIEL	163 186,13		163 186,13	163 186,13
- MATERIEL ET OUTIL. SCENE	301 583,58		301 583,58	282 463,58
- MATERIEL ET OUTIL. CINEMA	131 458,51		131 458,51	130 072,51
- AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL		162 352,30	-162 352,30	-161 105,14
- AMORT. MAT. ET OUTIL. SCENE		159 073,28	-159 073,28	-125 361,87
- AMORT. MAT. ET OUTIL. CINEMA		91 379,59	-91 379,59	-81 910,26
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>596 228,22</b>	<b>412 805,17</b>	<b>183 423,05</b>	<b>207 344,95</b>
- INSTAL. GENERALES ET DIVERS	22 826,90		22 826,90	22 826,90
- MATERIEL DE TRANSPORT	14 982,29		14 982,29	21 860,36
- MATERIEL DE BUREAU ET INFORM.	73 934,42		73 934,42	72 444,42
- AMORT. INST.GENE.ET DIVERS		19 472,48	-19 472,48	-18 773,55
- AMORT. MAT. DE TRANSPORT		3 846,05	-3 846,05	-17 939,39
- AMORT. MAT. BUREAU ET INFORM.		68 875,24	-68 875,24	-67 191,96
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>111 743,61</b>	<b>92 193,77</b>	<b>19 549,84</b>	<b>13 226,78</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
- DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	2 450,00		2 450,00	300,00
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>2 450,00</b>		<b>2 450,00</b>	<b>300,00</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>750 388,22</b>	<b>544 430,33</b>	<b>205 957,89</b>	<b>222 134,11</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
- CLIENTS	41 158,38		41 158,38	5 653,51
<b>Usagers et comptes rattachés</b>	<b>41 158,38</b>		<b>41 158,38</b>	<b>5 653,51</b>
- FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR				10 295,41
- SECURITE SOCIALE CPAM	524,22		524,22	
- ORGAN. SOC. PRODUIT A RECEVOIR				269,33
- SUBV. EXPLOIT. C.REGIONAL	90 750,00		90 750,00	83 920,00
- SUBV. EXPLOIT. C. GENERAL	36 715,00		36 715,00	16 497,00
- TVA DÉD. S/IMMOB.19.6%	905,52		905,52	
- TVA DÉD.ACHATS/B&S 2.1%	9,74		9,74	
- TVA DED. AUTRES B&S 5.5%	1 273,92		1 273,92	
- TVA DED. AUTRES B&S 19.6%	2 544,62		2 544,62	4 364,76
- TVA DED.S/OP. ASSUJ. NON ETAB. FR.	1 528,22		1 528,22	
- CREDIT DE TVA A REPORTER	11 513,00		11 513,00	21 287,23
- TVA COLLECTEE 5.50%				61,46
- REMBOURSEMENT DE TVA DEMANDE	60 000,00		60 000,00	73 035,52
- TVA S/FACT.NON PARVENUES	3 938,14		3 938,14	3 671,29
- DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	13 200,00		13 200,00	4 600,00
- COMPTE ATTENTE CHQES DIF.	421,00		421,00	196,00
<b>Autres créances</b>	<b>223 323,38</b>		<b>223 323,38</b>	<b>218 198,00</b>
<b>Divers</b>				

*Détail du bilan*

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- CREDIT MUTUEL	3 050,47		3 050,47	5 041,07
- CAISSE	1 815,52		1 815,52	1 421,97
<b>Disponibilités</b>	<b>4 865,99</b>		<b>4 865,99</b>	<b>6 463,04</b>
- CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19 737,93		19 737,93	21 235,28
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>19 737,93</b>		<b>19 737,93</b>	<b>21 235,28</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>289 085,68</b>		<b>289 085,68</b>	<b>251 549,83</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 039 473,90</b>	<b>544 430,33</b>	<b>495 043,57</b>	<b>473 683,94</b>

## Détail du bilan

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
<b>PASSIF</b>		
- REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	20 636,58	27 335,52
<b>Report à nouveau</b>	<b>20 636,58</b>	<b>27 335,52</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-319,39</b>	<b>-6 698,94</b>
- SUBV. INV. CONSEIL GENERAL C.I.A.I.	30 489,80	30 489,80
- SUBV. INV. RENOVATION SCENE	363 934,18	382 348,79
- SUBV. INV. CONSEIL GENERAL VEHICULE		7 500,00
- SUBV. INV. CNC SON CABINE	43 748,80	23 514,80
- SUBV. INV. DRAC DIVERS	7 256,57	7 256,57
- AMORT.SUB.INV. C.G. CINE A.I.	-30 489,80	-30 489,80
- AMORT.SUB.INV. RENOVATION SCENE	-226 723,77	-203 778,65
- AMORT.SUB.INV. C.G. VEHICULE		-5 979,17
- AMORT.SUB.INV. CNC SON CABINE	-25 527,98	-23 514,80
- AMORT.SUB.INV. DRAC DIVERS	-7 256,57	-7 256,57
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>155 431,23</b>	<b>180 090,97</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>175 748,42</b>	<b>200 727,55</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
- CREDIT COOPERATIF	35 824,68	8 674,29
<b>Découverts et concours bancaires</b>	<b>35 824,68</b>	<b>8 674,29</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>	<b>35 824,68</b>	<b>8 674,29</b>
- FOURNISSEURS	71 562,05	32 324,96
- FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES	37 825,66	49 745,86
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>109 387,71</b>	<b>82 070,82</b>
- REM. DUES PERS. INTERMITTENTS	209,66	
- REM. DUES PERS. CDD	55,73	133,80
- COMITE D'ENTREPRISE	709,69	72,57
- PERSONNEL PROV. CONGES PAYES	27 651,30	27 252,08
- SECURITE SOCIALE URSSAF	19 746,00	19 779,00
- CHOMAGE ASSEDIC MIDI-PYRENEES	2 900,00	2 994,00
- CHOMAGE ASSEDIC INTERM. ANNECY	363,60	323,00
- RETRAITE GRISS-AUDIENS	15 364,00	15 538,31
- CAISSE CONGES SPECTACLES	1 983,00	1 564,00
- FORMATION AFDAS	2 858,43	3 097,22
- MEDECINE TRAVAIL PERMANENTS		167,20
- MEDECINE TRAVAIL INTERM. CMB	252,70	186,33
- ACTIVITES SOCIALES FNAS	845,00	823,33
- PARITARISME FCAP	310,72	307,66
- PROV. CHARGES CONGES PAYES	11 120,73	10 798,64
- ORGAN. SOC. CHARGES A PAYER	3 059,02	2 845,58
- TVA DED. AUTRES B&S 5.5%		18,40
- TVA COLLECTEE 2.10%	445,71	24,56
- TVA COLLECTEE 5.50%	408,58	

*Détail du bilan*

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
- TVA COLLECTEE 19.6%	914,65	1 589,95
- TVA COLL.S/OP. ASSUJ. NON ETAB. FR.	1 528,22	
- TAXE SPECT.AUDIO.TSA A PAYER	455,55	595,82
- TAXE SPECT.AUDIO.TSA COLLECTEE	343,41	41,02
- AUTRES IMPOTS & TAXES	13 039,00	
- ETAT CHARGES A PAYER	37 985,51	48 283,51
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>142 550,21</b>	<b>136 435,98</b>
- CLIENTS CREDITEURS	12 011,00	18 012,00
- DROITS D'AUTEURS SACEM	2 647,95	73,97
- DROITS D'AUTEURS SACD	3 452,51	
- DROITS D'AUTEURS DIVERS	2 453,76	
- AUTRES DEBITEURS DIVERS		196,33
- DEB.CRED. DIVERS PERSONNEL	194,72	
- DÉBITEUR DE POLO	76,00	
- DEB.CRED. PONS SABINE	62,75	
- AUTRES COMPTES TRANSITOIRES	4 008,00	2 493,00
<b>Autres dettes</b>	<b>24 906,69</b>	<b>20 775,30</b>
- PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	6 625,86	25 000,00
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>6 625,86</b>	<b>25 000,00</b>
<b>DETTES</b>	<b>319 295,15</b>	<b>272 956,39</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>495 043,57</b>	<b>473 683,94</b>

## **Détail du compte de résultat**

*Détail du compte de résultat*

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- RECETTES CARTES PASS	4 216,45		4 216,45
- REC. SPECTACLES 2.1%	118 750,26	80 677,26	38 073,00
- REC. SPECTACLES 5.5%	7 963,03		7 963,03
- REC. BRUTES COREALISATION	24 010,57	9 441,05	14 569,52
- REC. SPECTACLES COMMUNS	9 448,16	6 333,26	3 114,90
- RECETTES CINEMA S.N.	18 726,73	19 946,49	-1 219,76
- RECETTES CINEMA A.I.	26 130,88	24 325,27	1 805,61
- LOCATIONS SALLES	9 202,80	11 188,80	-1 986,00
- LOCATIONS MATERIELS		100,00	-100,00
- AUTRES PRESTATIONS	1 725,55	4 927,20	-3 201,65
- RECETTES OPERATIONS MAIF	3 762,54		3 762,54
<b>Prestations de services</b>	<b>223 936,97</b>	<b>156 939,33</b>	<b>66 997,64</b>
- PORTS & FRAIS FACTURÉS	346,99		346,99
- AUTRES PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	4 000,00	10 576,00	-6 576,00
<b>Produits des activités annexes</b>	<b>4 346,99</b>	<b>10 576,00</b>	<b>-6 229,01</b>
- SUBV. FONCT. ETAT	370 000,00	358 000,00	12 000,00
- SUBV. FONCT. C. REGIONAL	150 000,00	150 000,00	
- SUBV. FONCT. C. GENERAL	240 800,00	240 800,00	
- SUBV. C. GENERAL TARIF FAMILLE	12 000,00		12 000,00
- SUBV. FONCT. VILLE DE FOIX	212 282,00	212 282,00	
- SUBV. AFFECT. DRAC CINE	18 500,00	18 000,00	500,00
- SUBV. AFFECT. C. REGIONAL	20 750,00	13 920,00	6 830,00
- SUBV. AFFECT. CR RES. SUD	50 000,00		50 000,00
- SUBV. AFFEC. C.R. ARTS PL	15 000,00		15 000,00
- SUBV. AFFECT. C. GENERAL	24 715,00	16 497,00	8 218,00
- SUBV. AFFECT. C.G. CINE	41 200,00	41 200,00	
- SUBV. AFFECT. C.G. DANSE	24 000,00	23 600,00	400,00
- SUBV. AFF. C.G. PASS ILLI	20 000,00		20 000,00
- SUB. AFF. C.G. ARTS PLAST	8 500,00		8 500,00
- SUBV. AFFECT. ONDA	21 400,00	13 000,00	8 400,00
- SUBV. AFFECT. OARA	2 800,00		2 800,00
- SUBV. AFFECT. CNC CINE A.I.	12 500,00	12 831,00	-331,00
- TVA/SUBV. FONC. ETAT		-14 424,04	14 424,04
- TVA S/SUBV. AFF. CG TARIF FAMILLE	-483,49		-483,49
- TVA/SUBV. AFFEC OARA	-145,97		-145,97
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>1 243 817,54</b>	<b>1 085 705,96</b>	<b>158 111,58</b>
- TRANSF. CHARGES EXPLOITATION	2 203,04	821,81	1 381,23
- TRANSF. CHARGES PERSONNEL	12 318,44	19 131,90	-6 813,46
<b>Reprises et Transferts de charge</b>	<b>14 521,48</b>	<b>19 953,71</b>	<b>-5 432,23</b>
- ADHESIONS CARTES CINEMA	426,54		426,54
- ADHESIONS SCENE NATIONALE	113,74	781,99	-668,25
- DROIT ENTREE VILLAGES A.I.	3 412,31	3 569,65	-157,34
- PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	246,12	120,60	125,52
<b>Autres produits</b>	<b>4 198,71</b>	<b>4 472,24</b>	<b>-273,53</b>
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>1 490 821,69</b>	<b>1 277 647,24</b>	<b>213 174,45</b>
- FRAIS ACCESSOIRES D'ACHAT		92,70	-92,70

*Détail du compte de résultat*

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
<b>Achats de matières premières</b>		<b>92,70</b>	<b>-92,70</b>
- ACHATS SPECTACLES VIVANTS	286 682,00	222 397,58	64 284,42
- CO-PRODUCTION	27 000,00	28 804,72	-1 804,72
- CO-REALISATION	3 455,80		3 455,80
- RESIDENCES	4 000,00	21 517,31	-17 517,31
- LOCATIONS FILMS	22 701,29	20 813,22	1 888,07
- AUTRES PRESTATIONS	26 888,52	7 007,50	19 881,02
- LOC. EXPOSITIONS	15 000,00		15 000,00
- GAZ	24 626,08	23 437,85	1 188,23
- EDF	16 901,29	13 828,59	3 072,70
- ACHAT CARBURANT	7 345,82	5 725,67	1 620,15
- FOURNITURES ENTRETIEN	1 158,73	991,20	167,53
- PETITS OUTILLAGES	402,51	523,53	-121,02
- PETITS EQUIPEMENTS	1 126,49	3 892,61	-2 766,12
- FOURN. ADMINISTRATIVES	2 053,42	1 866,64	186,78
- FOURN. INFORMATIQUES	1 059,07	1 102,64	-43,57
- FOURN. BILLET. SPECTACLES	1 932,00	1 766,00	166,00
- FOURN. BILLET. CINEMA	142,50	142,50	
- FOURNITURES REGIE	2 444,67	4 055,92	-1 611,25
- AUTRES FOURN. SPECIFIQUES	1 927,23	763,01	1 164,22
- AUTRES MATIERES & FOURN.	555,83	782,21	-226,38
<b>Autres achats non stockés</b>	<b>447 403,25</b>	<b>359 418,70</b>	<b>87 984,55</b>
- SOUS TRAITANCE GARDIENNAG	410,00		410,00
- CREDIT-BAIL MOBILIER	8 181,48	8 156,02	25,46
- LOC. MATERIEL TECHNIQUE	27 666,67	11 607,22	16 059,45
- LOC. MAT. TRANSPORT	1 412,65	131,38	1 281,27
- LOC. MAT. TELEPHONIQUE	2 031,96	1 987,20	44,76
- BLANCHISSERIES	168,57	52,00	116,57
- ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS		1 150,00	-1 150,00
- ENTRET.REPAR.MAT.TECHNIQUE	4 974,56	3 995,58	978,98
- ENTRET.REPAR.MAT.TRANSPORT	2 348,00	5 116,72	-2 768,72
- ENTRET.REPAR.PIANO		681,44	-681,44
- MAINTENANCE	13 047,18	13 751,72	-704,54
- PRIME D'ASSURANCE	11 879,77	11 998,92	-119,15
- DOCUMENTAT° GENERALE	306,95	262,40	44,55
- DOCUMENTAT° SPECIFIQUE	672,47	691,27	-18,80
- PERSONNEL EXTERIEUR	4 330,00	3 339,29	990,71
- HONORAIRES ARTISTIQUES		700,00	-700,00
- HONORAIRES ADMINISTRATIFS	14 632,40	15 796,20	-1 163,80
- HONORAIRES DIVERS	3 404,82	3 500,45	-95,63
- ANNONCES ET INSERTIONS	18 564,00	10 576,00	7 988,00
- PUBLICITE SPECTACLES	7 747,98	8 065,87	-317,89
- PUBLICITE CINEMA	6 303,73	5 441,54	862,19
- CADEAUX A LA CLIENTELE		33,18	-33,18
- CATALOGUES ET IMPRIMES	12 941,66	13 133,02	-191,36
- CADEAUX AU PERSONNEL	40,76	18,96	21,80

*Détail du compte de résultat*

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- TRANSPORTS SUR ACHATS	1 486,66	902,20	584,46
- TRANSPORTS FILMS	4 308,15	4 281,03	27,12
- TRANSPORTS DECORS	38 863,20	17 009,00	21 854,20
- VOY.& DEPL. ARTISTES	59 626,98	28 995,38	30 631,60
- VOY.& DEPL. TRANSP. SCOLAIRES	2 977,96	2 917,00	60,96
- VOY.& DEPL. AUTRES	1 162,24	100,00	1 062,24
- VOY.& DEPL. PERSONNEL	10 476,16	11 579,34	-1 103,18
- MISSIONS DU PERSONNEL	4 087,06	5 969,16	-1 882,10
- RECEPTIONS	8 030,26	5 361,82	2 668,44
- RECEPTION PARTENARIAT	3 841,27		3 841,27
- DEFRAIEMENTS ARTISTES	36 213,50	22 502,38	13 711,12
- HEBERGEMENT CIES	30 709,50	24 814,93	5 894,57
- FRAIS POSTAUX	125,91	45,73	80,18
- AFFRANCHISSEMENT	9 860,25	7 031,59	2 828,66
- ROUTAGE	4 640,00	4 640,00	
- TELEX FAX ADSL	598,66	801,45	-202,79
- TELECOM S.N.	7 573,43	7 748,17	-174,74
- SERVICES BANCAIRES	1 040,21	642,40	397,81
- COTISATIONS CINEMA	2 000,93	2 109,16	-108,23
- AUTRES COTISATIONS		50,00	-50,00
- DIVERS		90,00	-90,00
<b>Charges externes</b>	<b>368 687,94</b>	<b>267 777,12</b>	<b>100 910,82</b>
- TAXE SUR LES SALAIRES	28 850,24	16 002,00	12 848,24
- RETENUE A LA SOURCE CIE	5 860,82	2 411,80	3 449,02
- TAXE APPRENTISSAGE	3 059,02	2 845,58	213,44
- VIGNETTES AUTOMOBILES	244,00		244,00
- REDEVANCES AUDIO	116,00	116,00	
- TAXES / SPECTACLES CNV	1 030,08	878,86	151,22
<b>Impôts et taxes</b>	<b>39 160,16</b>	<b>22 254,24</b>	<b>16 905,92</b>
- PERMANENTS ADMINISTRATIFS	226 218,75	204 026,28	22 192,47
- C.D.D. ADMINISTRATIFS	36 902,14	45 432,92	-8 530,78
- CONGES PAYES PERMANENTS	399,22	379,18	20,04
- PERMANENTS TECHNIQUES	151 710,06	156 569,23	-4 859,17
- INTERMITTENTS TECHNIQUES	56 320,05	41 094,66	15 225,39
- SALAIRES CACHETS ARTISTES	10 630,08	7 925,03	2 705,05
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>482 180,30</b>	<b>455 427,30</b>	<b>26 753,00</b>
- URSSAF ADMINIST.PERMANENT	63 319,99	54 748,13	8 571,86
- URSSAF ADMINIST. CDD	1 584,83	6 490,83	-4 906,00
- URSSAF ARTISTES	2 250,65	763,68	1 486,97
- URSSAF TECHNIQ.PERMANENT	36 540,67	38 734,41	-2 193,74
- URSSAF TECHNIQ.INTERMITTENT	8 009,15	6 947,74	1 061,41
- GRISS ADMINIST.PERMANENT	21 794,38	19 403,73	2 390,65
- GRISS ADMINIST. CDD	2 823,01	4 052,98	-1 229,97
- GRISS ARTISTES	632,83	476,24	156,59
- GRISS TECHNIQUE PERMANENT	12 171,15	12 481,28	-310,13
- GRISS TECHNIQUE INTERMITTENT	3 638,17	2 640,18	997,99

## Détail du compte de résultat

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- ASSEDIC ADMINIST.PERMANENT	9 313,45	8 467,11	846,34
- ASSEDIC ADMINIST. CDD	1 525,15	1 885,64	-360,49
- ASSEDIC ARTISTE	706,04	542,79	163,25
- ASSEDIC TECHNIQ.PERMANENT	6 267,87	6 497,61	-229,74
- ASSEDIC TECHNIQ.INTERMITTENT	4 021,25	2 938,22	1 083,03
- CONGES SPECTACLES INTERMITTENT	9 656,00	6 994,45	2 661,55
- AFDAS ADMINIS.PERMANENT	2 371,95	1 201,14	1 170,81
- AFDAS ADMINIS. CDD	103,09	472,66	-369,57
- AFDAS ARTISTE	212,55	163,23	49,32
- AFDAS TECHNIQ.PERMANENT	1 592,94	2 059,54	-466,60
- AFDAS TECHNIQ.INTERMITTENT	1 210,90	883,55	327,35
- CHARGES SOC. S/CONGES PAYES	322,09	-513,69	835,78
- FCAP FONDS PARITE	1 204,45	1 137,39	67,06
- MEDECINE TRAVAIL PERMANENT	1 118,40	1 328,10	-209,70
- CMB MEDECINE INTERMITTENT	211,29	155,82	55,47
- FNAS COTISATCEC	2 676,38		2 676,38
- FNAS ADMINIST. PERMANENT	1 411,88	2 550,28	-1 138,40
- FNAS ADMINIST. CDD	232,63	567,86	-335,23
- FNAS ARTISTE	119,59	99,07	20,52
- FNAS TECHNIQUE PERMANENT	948,19	1 957,10	-1 008,91
- FNAS TECHNIQUE INTERMITTENT	633,60	513,72	119,88
- PHARMACIE	3,53		3,53
- AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 400,65		2 400,65
<b>Charges sociales</b>	<b>201 028,70</b>	<b>186 640,79</b>	<b>14 387,91</b>
- DOT. AMORT. IMMO.INCORPORELLES	1 222,38	4 109,95	-2 887,57
- DOT. AMORT. IMMO.CORPORELLES	49 743,41	50 173,85	-430,44
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>50 965,79</b>	<b>54 283,80</b>	<b>-3 318,01</b>
- DROITS D'AUTEURS	31 032,76	26 689,66	4 343,10
- PERTES SUR CREANCES ANTERIEURES		836,12	-836,12
- CHARGES GESTION COURANTE	604,34	143,93	460,41
<b>Autres charges</b>	<b>31 637,10</b>	<b>27 669,71</b>	<b>3 967,39</b>
<b>Charges d'exploitation</b>	<b><u>1 621 063,24</u></b>	<b><u>1 373 564,36</u></b>	<b><u>247 498,88</u></b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-130 241,55</b>	<b>-95 917,12</b>	<b>-34 324,43</b>
- CHARGES D'INTERETS	2 547,04	1 442,76	1 104,28
<b>Charges financières</b>	<b>2 547,04</b>	<b>1 442,76</b>	<b>1 104,28</b>
<b>Résultat financier</b>	<b><u>-2 547,04</u></b>	<b><u>-1 442,76</u></b>	<b><u>-1 104,28</u></b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-132 788,59</b>	<b>-97 359,88</b>	<b>-35 428,71</b>
- PROD. EXCEPT. / OPERT° GEST°		60,00	-60,00
- LIBERALITES PERCUES	25 333,33		25 333,33
- PRODUITS / EXERCICES ANTERIEURS	63 879,56	76 742,66	-12 863,10
- PRODUITS CESSIONS ELEMENTS D'ACTIF	10 000,00		10 000,00

*Détail du compte de résultat*

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- QUOTE-PART SUBV. INVESTISSEMENT	44 893,74	46 653,34	-1 759,60
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>144 106,63</b>	<b>123 456,00</b>	<b>20 650,63</b>
- CHARGES EXCEPTIONNELLES	103,00	421,25	-318,25
- CHARGES EXCEPT. /EXER ANTERIEURS	9 224,81	32 373,81	-23 149,00
- VAL. NETTE COMPT. ELEM. ACTIF CEDES	2 309,62		2 309,62
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>11 637,43</b>	<b>32 795,06</b>	<b>-21 157,63</b>
<b><u>Résultat exceptionnel</u></b>	<b><u>132 469,20</u></b>	<b><u>90 660,94</u></b>	<b><u>41 808,26</u></b>
<b>EXCEDENT OU PERTE</b>	<b>-319,39</b>	<b>-6 698,94</b>	<b>6 379,55</b>

# **Documents de Gestion**

## Tableau de bord

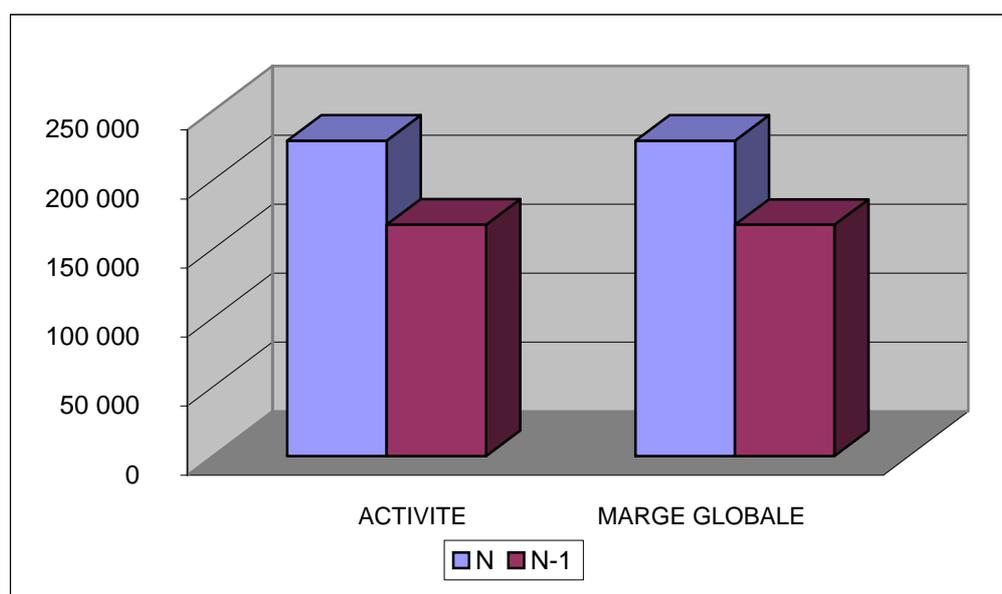
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>31/12/2008 12 mois</b>	<b>31/12/2007 12 mois</b>	<b>% Evolution absolue</b>
ACTIVITE	228 284	167 515	36,28
MARGE COMMERCIALE			
MARGE GLOBALE	228 284	167 423	36,35
AUTRES ACHATS & CHARGES EXTERNES	816 091	627 196	30,12
VALEUR AJOUTEE	-587 807	-459 773	-27,85
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-66 359	-38 390	-72,86
AMORTISSEMENTS & PROVISIONS	50 966	54 284	-6,11
RESULTAT D'EXPLOITATION	-130 242	-95 917	-35,79
RESULTAT FINANCIER	-2 547	-1 443	-76,54
RESULTAT COURANT	-132 789	-97 360	-36,39
RESULTAT NET	-319	-6 699	95,23
<b>STRUCTURE FINANCIERE</b>			
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	-1 938	932	-308,02
FONDS DE ROULEMENT	-30 209	-21 407	-41,12
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	749	-19 195	103,90
TRESORERIE	-30 959	-2 211	-1 300,05
<b>RATIOS</b>			
DUREE DE ROTATION DES STOCKS	0 Jrs	0 Jrs	Jrs
CREDIT CLIENTS	60 Jrs	10 Jrs	50 Jrs
CREDIT FOURNISSEURS	45 Jrs	43 Jrs	2 Jrs
SOLVABILITE A COURT TERME	102%	95%	7,14
AUTONOMIE FINANCIERE	55%	74%	-25,15

## Soldes intermédiaires

	31/12/2008		31/12/2007		% Evolution absolue
	12 mois	%	12 mois	%	
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>228 284</b>		<b>167 515</b>		<b>36</b>
VENTES DE MARCHANDISES					
Achats de marchandises					
Variation stocks de marchandises					
Coût d'achat March. vendues					
Marge commerciale					
Ventes produits finis & travaux					
Ventes de services	228 284	100,00	167 515	100,00	36,28
Production stockée					
Production immobilisée					
<b>PRODUCTION EXERCICE</b>	<b>228 284</b>	<b>100,00</b>	<b>167 515</b>	<b>100,00</b>	<b>36,28</b>
Achats Matières premières			93	0,06	-100,00
Variation stocks matières					
Consommation matière			93	0,06	-100,00
Marge sur Coût des matières	228 284	100,00	167 423	99,94	36,35
<b>ACTIVITE</b>	<b>228 284</b>	<b>100,00</b>	<b>167 515</b>	<b>100,00</b>	<b>36,28</b>
Marge globale	228 284	100,00	167 423	99,94	36,35
Autres achats et ch. externes	816 091	357,49	627 196	374,41	30,12
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>-587 807</b>	<b>-257,49</b>	<b>-459 773</b>	<b>-274,47</b>	<b>-27,85</b>
Subventions d'exploitation	1 243 818	544,86	1 085 706	648,12	14,56
Impôts & taxes	39 160	17,15	22 254	13,28	75,97
Salaires	471 550	206,56	447 502	267,14	5,37
Charges sur salaires	201 029	88,06	186 641	111,42	7,71
<i>Sous total Salaires &amp; Charges</i>	<i>672 579</i>	<i>294,62</i>	<i>634 143</i>	<i>378,56</i>	<i>6,06</i>
Cotisations exploitant					
Rémunération exploitant	10 630	4,66	7 925	4,73	34,13
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOIT.</b>	<b>-66 359</b>	<b>-29,07</b>	<b>-38 390</b>	<b>-22,92</b>	<b>-72,86</b>
Autres produits , Reprise amort....	18 720	8,20	24 426	14,58	-23,36
Autres Charges	31 637	13,86	27 670	16,52	14,34
Dotations Amortissements	50 966	22,33	54 284	32,41	-6,11
Dotations Provisions					
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-130 242</b>	<b>-57,05</b>	<b>-95 917</b>	<b>-57,26</b>	<b>-35,79</b>
Produits financiers					
Charges financières	2 547	1,12	1 443	0,86	76,54
Résultat financier	-2 547	-1,12	-1 443	-0,86	-76,54
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-132 789</b>	<b>-58,17</b>	<b>-97 360</b>	<b>-58,12</b>	<b>-36,39</b>
Produits exceptionnels	144 107	63,13	123 456	73,70	16,73
Charges exceptionnelles	11 637	5,10	32 795	19,58	-64,51
Résultat exceptionnel	132 469	58,03	90 661	54,12	46,11
Impôts /bénéfices et participation					
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-319</b>	<b>-0,14</b>	<b>-6 699</b>	<b>-4,00</b>	<b>95,23</b>

## Activité et marge

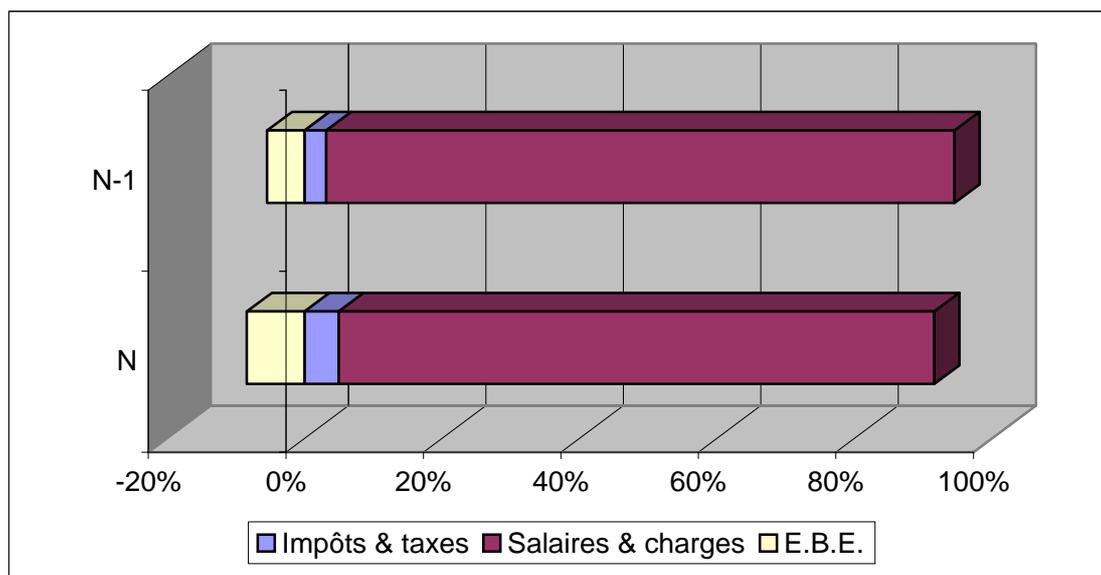
	31/12/2008		31/12/2007		% Evolution absolue
	12 mois	%	12 mois	%	
VENTES DE MARCHANDISES		100,00		100,00	
<b>MARGE COMMERCIALE</b>					
PRODUCTION OU SERVICES	228 284	100,00	167 515	100,00	36,28
<b>MARGE SUR COUT MATIERES</b>	<b>228 284</b>	<b>100,00</b>	<b>167 423</b>	<b>99,94</b>	<b>36,35</b>
ACTIVITE	228 284	100,00	167 515	100,00	36,28
<b>MARGE GLOBALE</b>	<b>228 284</b>	<b>100,00</b>	<b>167 423</b>	<b>99,94</b>	<b>36,35</b>



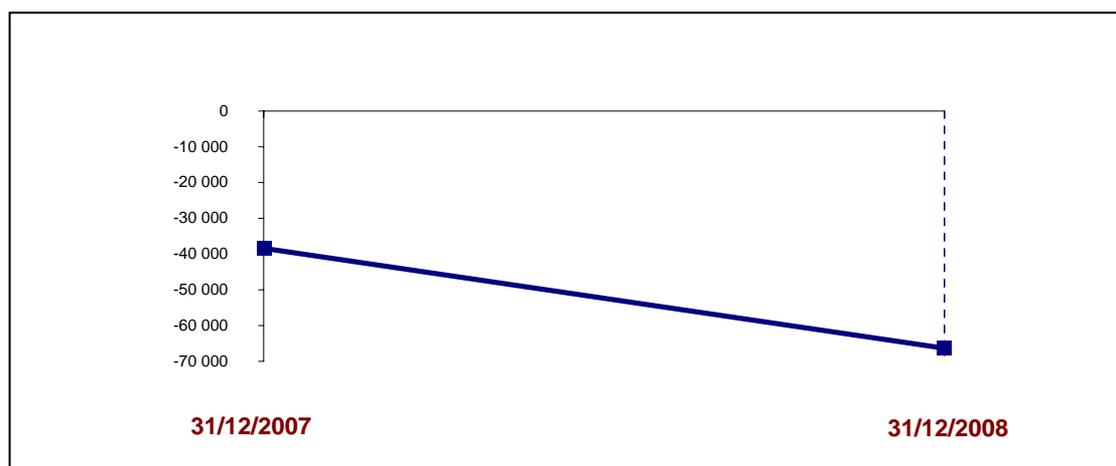
## Valeur Ajoutée et Excédent Brut d'Exploitation

	31/12/2008		31/12/2007		% Evolution absolue
	12 mois	%	12 mois	%	
MARGE GLOBALE	228 284	100,00	167 423	99,94	36,35
Autres achats & charges externes	816 091	357,49	627 196	374,41	30,12
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>-587 807</b>	<b>-257,49</b>	<b>-459 773</b>	<b>-274,47</b>	<b>-27,85</b>
Impôts & taxes	39 160	17,15	22 254	13,28	75,97
Salaires & charges	683 209	299,28	642 068	383,29	6,41
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-66 359</b>	<b>-29,07</b>	<b>-38 390</b>	<b>-22,92</b>	<b>-72,86</b>

### Répartition V.A.



### Evolution de l'Excédent Brut d'Exploitation

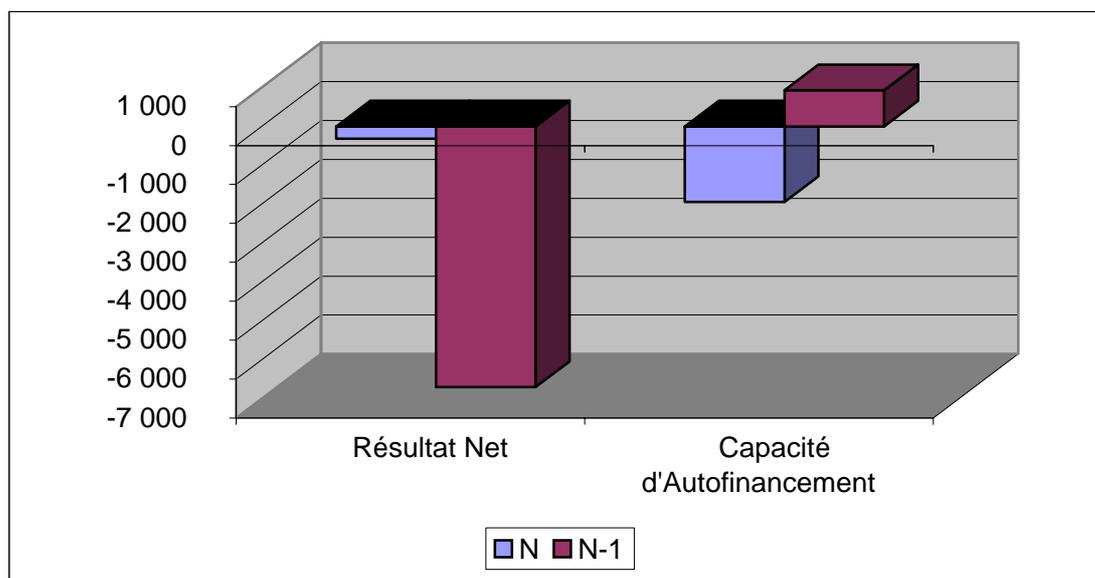


## Autofinancement

	31/12/2008		31/12/2007		% Evolution absolue
	12 mois	%*	12 mois	%*	
Excédent Brut d'Exploitation	-66 359	-29,07	-38 390	-22,92	-72,86
Résultat d'Exploitation	-130 242	-57,05	-95 917	-57,26	-35,79
Résultat Courant	-132 789	-58,17	-97 360	-58,12	-36,39
<b>Résultat Net</b>	<b>-319</b>	<b>-0,14</b>	<b>-6 699</b>	<b>-4,00</b>	<b>95,23</b>
+ Dotations amortissements & provisions	50 966	22,33	54 284	32,41	-6,11
- Reprises sur charges calculées					
- Subventions invest. insc. cpt de résultat	44 894	19,67	46 653	27,85	-3,77
- Prix de cession d'immobilisations	10 000	4,38			NA
+ VNC des immobilisations cédées	2 310	1,01			NA
<b>Capacité d'Autofinancement</b>	<b>-1 938</b>	<b>-0,85</b>	<b>932</b>	<b>0,56</b>	<b>-308,02</b>

\* Pourcentages calculés par rapport à l'Activité

### Evolution du Résultat Net et de la Capacité d'Autofinancement



## Du résultat à la trésorerie

	31/12/2008	
	Impact sur la Trésorerie Recette	Dépense
<b>Votre Résultat Comptable est de :</b>		<b>319</b>
Charges déduites du Résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en Trésorerie (Amortissements, provisions ...)	53 275	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en Trésorerie (Reprise sur provisions ...)		54 894
<b>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation</b>		<b>1 938</b>
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
<b>Financement externe</b>		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	10 000	
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice	20 234	
<b>Total des ressources externes</b>	<b>30 234</b>	
Mais votre entreprise a des :		
<b>Eléments à financer</b>		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		37 099
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du Capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
<b>Total des Besoins de Financement de l'exercice</b>		<b>37 099</b>
Compte tenu de :		
La Situation de Trésorerie de l'exercice précédent		2 211
<b>La Situation de Trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à :</b>		<b>11 014</b>
Cependant, Votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Aucune variation du montant des stocks		
Augmentation du niveau de l'En Cours Clients		35 505
Augmentation du montant des Autres Créances		3 628
Aucune variation du montant des Acomptes reçus		
Augmentation du montant du poste Fournisseurs	27 317	
Diminution du montant Autres Dettes		8 129
<b>Besoins générés par le Financement du cycle d'exploitation</b>		<b>19 945</b>
<b>Situation de Trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :</b>		<b>30 959</b>

## Tableau de financement

	31/12/2008	
	Augmentation	Diminution
<b>RESSOURCES</b>		
Capacité d'autofinancement de l'exercice		1 938
- Prélèvements personnels		
<b>= Autofinancement disponible</b>		<b>1 938</b>
Valeurs des cessions d'immobilisations	10 000	
Réductions d'immobilisations financières		
Apports fonds propres et en C.C.		
Emprunts contractés		
Subventions d'investissement	20 234	
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>30 234</b>	
<b>EMPLOIS</b>		
Distributions de dividendes		
Réduction fonds propres et en C.C.		
Acquisitions d'éléments actif immobilisé		37 099
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursements d'emprunts		
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>		<b>39 037</b>
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>		<b>8 803</b>

	31/12/2008	
	Dégagement	Besoins
<b>VARIATION DES ACTIFS</b>		
Stocks et en-cours		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Comptes clients, Comptes rattachés		35 505
Autres créances		5 125
Comptes de régularisation	1 497	
<b>VARIATION DES DETTES</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Fournisseurs, Comptes rattachés	27 317	
Dettes fiscales et sociales	6 114	
Autres dettes	4 131	
Comptes de Régularisation		18 374
<b>TOTAUX</b>	<b>39 060</b>	<b>59 004</b>
<b>BESOINS DE L'EXERCICE EN FONDS DE ROULEMENT</b>		<b>19 945</b>
Variation des Disponibilités	1 597	
Variations des Concours bancaires et Soldes créditeurs	27 150	
<b>VARIATION NETTE TRESORERIE</b>	<b>28 747</b>	
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>8 803</b>	

## Analyse du bilan

	31/12/2008	31/12/2007
<b>Emplois</b>		
Immobilisations incorporelles	39 966	39 471
Immobilisations corporelles	707 972	692 854
Immobilisations financières	2 450	300
Charges à répartir		
Réduction des Capitaux propres		
<b>Total Brut</b>	<b>750 388</b>	<b>732 625</b>
<b>Ressources</b>		
Capital et réserves	20 637	27 336
Rétention de résultat	544 430	510 491
Résultat	-319	-6 699
Subventions investissements	155 431	180 091
Provisions réglementées		
Provisions risques et charges		
Comptes courants d'associés		
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>720 179</b>	<b>711 219</b>
<b>Fonds de Roulement Propre</b>	<b>-30 209</b>	<b>-21 407</b>
Emprunts et dettes assimilés		
<b>Total Capitaux Fixes</b>	<b>720 179</b>	<b>711 219</b>
<b>Fonds de Roulement Net Global</b>	<b>-30 209</b>	<b>-21 407</b>
Stocks de matières et marchandises		
Stocks en cours de produits		
Avances et Acomptes		
Clients et comptes rattachés	41 158	5 654
Effets escomptés		
Autres créances d'exploitation	223 323	218 198
Comptes de régularisation	19 738	21 235
<b>Total Créances</b>	<b>284 220</b>	<b>245 087</b>
Avances reçues		
Fournisseurs et comptes rattachés	109 388	82 071
Dettes fiscales et sociales	142 550	136 436
Autres dettes	24 907	20 775
Comptes de régularisation	6 626	25 000
<b>Total Dettes</b>	<b>283 470</b>	<b>264 282</b>
<b>Besoins en Fonds de Roulement</b>	<b>749</b>	<b>-19 195</b>
Disponibilités	4 866	6 463
Valeurs mobilières de placement		
<b>Total Actif Circulant</b>	<b>289 086</b>	<b>251 550</b>
Concours Bancaires	35 825	8 674
Effets escomptés		
<b>Total Passif Exigible</b>	<b>319 295</b>	<b>272 956</b>
<b>Tresorerie</b>	<b>-30 959</b>	<b>-2 211</b>
<b>Fonds de Roulement Net Global</b>	<b>-30 209</b>	<b>-21 407</b>

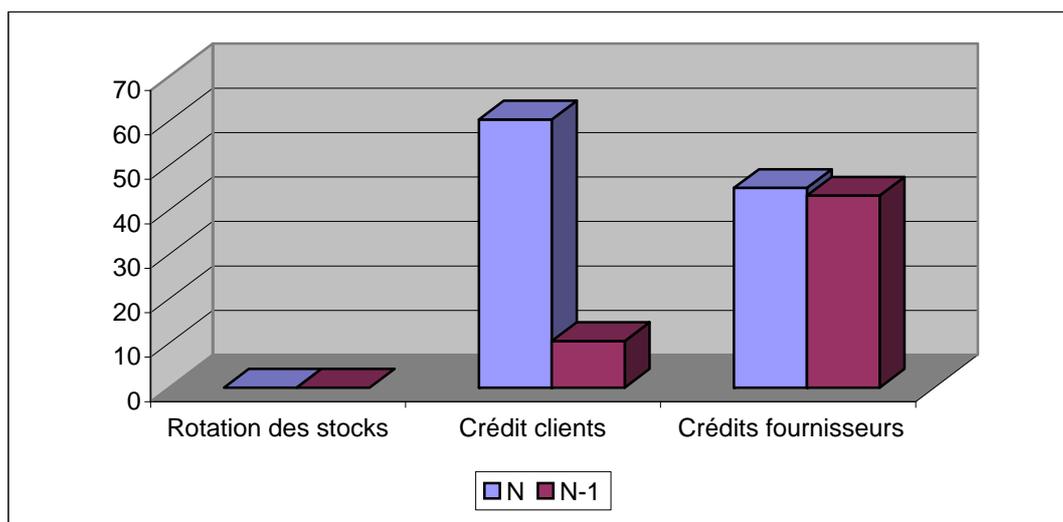
*Bilan récapitulatif*

BILAN ACTIF	31/12/2008		31/12/2007		% Evolution absolue
	12 mois	%	12 mois	%	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	205 958	41,60	222 134	46,90	-7,28
Immobilisations incorporelles	535	0,11	1 262	0,27	-57,62
Immobilisations corporelles	202 973	41,00	220 572	46,57	-7,98
Immobilisations financières	2 450	0,49	300	0,06	716,67
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	269 348	54,41	230 315	48,62	16,95
Stocks matières premières & marchandises					
Stocks d'en cours & de produits finis					
Avances et acomptes versés					
Clients	41 158	8,31	5 654	1,19	628,01
Autres créances	223 323	45,11	218 198	46,06	2,35
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	3 050	0,62	5 041	1,06	-39,49
Caisse	1 816	0,37	1 422	0,30	27,68
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	19 738	3,99	21 235	4,48	-7,05
Charges constatées d'avance	19 738	3,99	21 235	4,48	-7,05
Autres comptes					
<b>TOTAL</b>	<b>495 044</b>	<b>100,00</b>	<b>473 684</b>	<b>100,00</b>	<b>4,51</b>

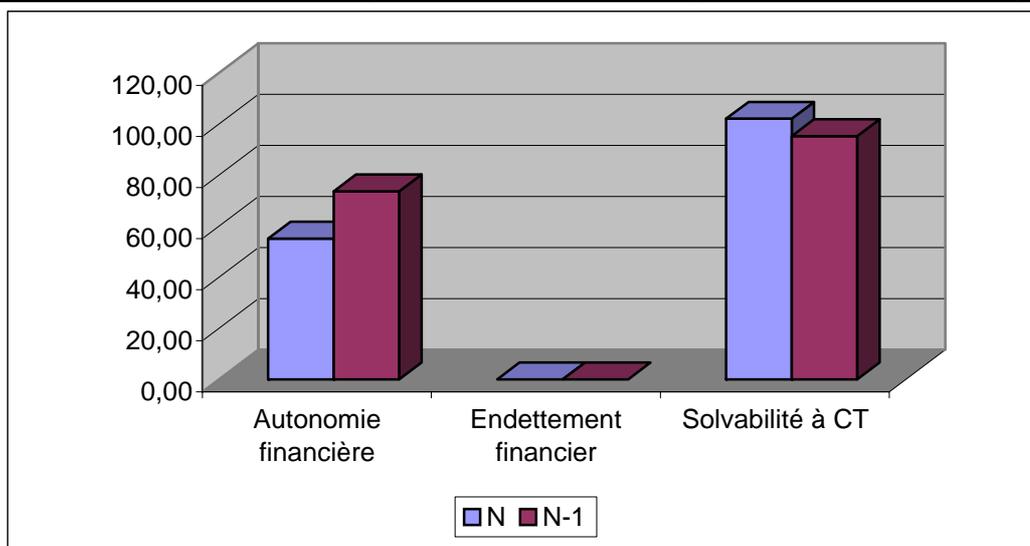
BILAN PASSIF	31/12/2008		31/12/2007		% Evolution absolue
	12 mois	%	12 mois	%	
<b>RESSOURCES PROPRES</b>	175 748	35,50	200 728	42,38	-12,44
Capital					
Réserves	20 637	4,17	27 336	5,77	-24,51
Résultat de l'exercice	-319	-0,06	-6 699	-1,41	95,23
Subventions d'investissement	155 431	31,40	180 091	38,02	-13,69
Provisions réglementées					
Comptes courants d'associés					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES &amp; CHARGES</b>					
<b>EMPRUNTS</b>					
<b>DETTES</b>	312 669	63,16	247 956	52,35	26,10
Fournisseurs	109 388	22,10	82 071	17,33	33,28
Avances & acomptes					
Dettes fiscales & sociales	142 550	28,80	136 436	28,80	4,48
Autres dettes	24 907	5,03	20 775	4,39	19,89
Découverts	35 825	7,24	8 674	1,83	313,00
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	6 626	1,34	25 000	5,28	-73,50
Produits constatés d'avance	6 626	1,34	25 000	5,28	-73,50
Autres comptes					
<b>TOTAL</b>	<b>495 044</b>	<b>100,00</b>	<b>473 684</b>	<b>100,00</b>	<b>4,51</b>

## Ratios

<b>CYCLE D'EXPLOITATION</b> (exprimé en jours)	<b>31/12/2008</b> 12 mois	<b>31/12/2007</b> 12 mois	<b>% Evolution</b> absolue
<b>DUREE DE ROTATION DES STOCKS</b> ( Stock moyen / Coût d'achat )			Jrs
<b>DELAI DE CREDIT CLIENTS</b> ( Créances clients / C.A. TTC )	60	10	50 Jrs
<b>DELAI DE CREDIT FOURNISSEURS</b> ( Dettes fournisseurs / Achats TTC )	45	43	2 Jrs



<b>STRUCTURE FINANCIERE</b> (exprimé en %)	<b>31/12/2008</b> 12 mois	<b>31/12/2007</b> 12 mois	<b>% Evolution</b> absolue
<b>AUTONOMIE FINANCIERE</b> ( Capitaux propres / Total dettes )	55,04	73,54	-25,15
<b>ENDETTEMENT FINANCIER</b> ( Emprunts / Capitaux fixes )			
<b>SOLVABILITE A COURT TERME</b> ( Actif circulant-Stock / Dettes hors emprunt )	101,98	95,18	7,14



# **Déclarations fiscales**

Liase 2065a

Les dispositions des articles 34, 35 et 36 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique et libertés, modifiée par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004 appliquent : elles garantissent l'accès à l'information et la protection des données, un droit d'accès et de rectification, auprès de votre service des impôts.

AGREMENT DGI C5108.11001 <small>Formulaire obligatoire (art. 223 du Code général des impôts)</small>		 Liberté • Egalité • Fraternité RÉPUBLIQUE FRANÇAISE		N° 2065 (2008)				
<h2 style="margin: 0;">IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS</h2>		Timbre à date du service						
Exercice ouvert le 01012008 et clos le 31122008		Régime simplifié d'imposition <input type="checkbox"/> ou réel normal <input checked="" type="checkbox"/> <small>(cocher la case correspondante)</small>						
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe (cocher la case) <input type="checkbox"/>								
Adresse du service où doit être déposée cette déclaration SIE DE FOIX BP 110 RUE PIERRE MENDES FRANCE 09003 FOIX CEDEX		Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement :						
A IDENTIFICATION	ASS ESTIVE ADACFA 20 Avenue du Général de Gaulle BP 95 09007 FOIX Cedex		B ACTIVITÉ					
Identification du destinataire	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 33%;">651</td> <td style="width: 33%;">116602</td> <td style="width: 33%;">32315845100019</td> </tr> <tr> <td style="font-size: small;">Insp., IFU</td> <td style="font-size: small;">N° dossier</td> <td style="font-size: small;">N° Siret</td> </tr> </table>				651	116602	32315845100019	Insp., IFU
651	116602	32315845100019						
Insp., IFU	N° dossier	N° Siret						
Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement :  le téléphone :		Activités exercées (souligner l'activité principale) : ENTREPRISE DE SPECTACLES  Si vous avez changé d'activité, cochez la case <input type="checkbox"/>						
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. page 4)								
1 Résultat fiscal ① Bénéfice imposable au taux de 33 1/3 % <input type="text"/> Bénéfice imposable au taux de 15 % <input type="text"/> DÉFICIT (report de la lignes XO de 2058-A ou 372 du 2033-B) <input type="text"/>								
2 Plus-values à long terme imposables au taux de 15 % ② <input type="text"/>		2bis Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets au taux de 15 % (ligne 17 ou 591 du tableau n° 2059-A ou 2033-C) (sous déduction du montant imposé à 15% du cadre I) ② bis <input type="text"/>						
2ter Plus-values imposables au taux de 16,5 % ② ter <input type="text"/>		2quater Plus-values imposables au taux de 0% (ou 8% pour les exercices ouverts avant le 1 <sup>er</sup> Janvier 2007) (article 219a quinquies du CGI) ② quater <input type="text"/>		2quinquies Plus-values exonérées (article 238 quinquies du CGI) ② quinquies <input type="text"/>				
3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2 à C-2 quater								
entreprises nouvelles art. 44 sexies <input type="checkbox"/> créées en Corse, art. 208 sexies <input type="checkbox"/> sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208 C du CGI) <input type="checkbox"/> zone franche Corse art. 44 decies <input type="checkbox"/> entreprises nouvelles art. 44 septies <input type="checkbox"/> créées en Corse, art 208 quater A <input type="checkbox"/> zones franches urbaines art. 44 octies ou 44 octies A <input type="checkbox"/> autres dispositifs ③ bis <input type="checkbox"/> Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A) <input type="checkbox"/> bénéfice ou déficit exonéré ③ (indiquer + ou - selon le cas) <input type="text"/> plus-values à long terme imposables aux taux de 15 % ou 8% <input type="text"/> pôle de compétitivité (art.44 undecies) <input type="checkbox"/>								
D IMPUTATIONS (cf. page 4)		Les crédits d'impôts indiqués aux 1 et 2 ci-dessous ne sont imputables que pour partie s'ils n'ont pas été comptabilisés par l'entreprise (66,66 %).						
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indiqué sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afférent aux primes de remboursement <input type="text"/>								
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité. Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066 <input type="text"/>								
3. Crédits d'impôt et imputations								
en faveur de la recherche <input type="text"/>		en faveur de la formation des dirigeants d'entreprise <input type="text"/>		④ prélèvement exceptionnel <input type="text"/>				
crédit d'impôt en faveur de l'apprentissage <input type="text"/>		crédit d'impôt famille <input type="text"/>		⑤ bis crédit d'impôt pour investissement en Corse <input type="text"/>				
				⑤ autres imputations <input type="text"/>				
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. page 4)								
				recettes nettes soumises à la contribution 2,50% <input type="text"/>				
Facilitez-vous l'impôt et faites vos démarches sur internet avec le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a>								
Nom, adresse, téléphone, télécopie : MAZARS 9 rue Matabiau 31000 TOULOUSE Tél. 05 62 73 44 00 - Fax 05 62 73 44 11								
- du comptable et/ou du conseil <input type="checkbox"/> *								
n° d'agrément du CGA <input type="text"/>								
Visa et cachet des membres de l'Ordre des experts comptables **								
* Préciser dans le cadre s'il fait ou non partie du personnel salarié de l'entreprise (S : Salarié, I : Indépendant). ** Lorsque l'adhérent d'un centre de gestion a opté pour la procédure TDFC (adhésion globale), la partie relative au visa de l'expert-comptable devra comporter les informations suivantes : nom de l'expert-comptable et du cabinet d'expertise-comptable, n° SIRET du cabinet.								
À TOULOUSE ..... le ..... 30032009 Signature et qualité du déclarant LE PRESIDENT								
La charte du contribuable : des relations entre l'administration fiscale et le contribuable basées sur les principes de simplicité, de respect et d'équité. Disponible sur <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a> et auprès de votre service des impôts.								



## Liasse 2065t

AGREMENT DGI C5108.11001

Formulaire obligatoire  
(art. 223 du Code général des impôts)**IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS**  
ANNEXE A LA DÉCLARATION N° 2065D.G.I. N° 2065 Ter  
(2008)

Désignation de l'entreprise et Date de clôture de l'exercice ASS ESTIVE ADACFA 31122008 (À ne remplir que sur les exemplaires «en continu»)

**H AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME**figurant à l'actif de l'entreprise ou dont celle-ci a assumé les frais d'entretien.  
Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle.

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)
			3 07 6CV	SERVICES GENERAUX	NP
			PEUGEOT		

**I DIVERS**

NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

**J CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION**

<b>RÉMUNÉRATIONS</b>	Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur la DADS 1 ou modèle 2460 de 2007, montant total des bases brutes fiscales inscrites dans la colonne 18 A. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées dans la colonne 20 C au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.	
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	

**K CE CADRE NE CONCERNE QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION MOINS-VALUES À LONG TERME (MVL) (voir les explications figurant page 11 sur la notice n° 2033-NOT, n° 2033-C, Cadre III)**

	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et aquater du CGI)	Taux de 8 % * (art. 219 I a quinquies du CGI)
MVL restant à reporter à l'ouverture de l'exercice		
MVL imputée sur les PVL de l'exercice		
MVL réalisée au cours de l'exercice		
MVL restant à reporter		

Les MVL relevant du taux de 8 %, puis 0 %, ne sont plus reportables ou imputables pour les exercices ouverts à compter du 01-01-2007.

\* Le taux de 8 % ne s'applique que pour les exercices ouverts avant le 1er janvier 2007.

**L RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS**

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (Articles 223 A à U du C.G.I.)

– Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante 

– Résultat fiscal de cette société déterminé comme si elle n'était pas membre du groupe (report du résultat figurant sur le tableau n°2058 A bis).

bénéfice ou déficit (indiquer + ou – selon le cas)	<input type="text"/>	plus ou moins-values à long terme imposables au taux de 15 %	<input type="text"/>
plus ou moins-values à long terme afférentes à des cessions de titre de sociétés à prépondérance immobilière cotées et imposables au taux de 16,5% (pour les exercices ouverts à compter du 31-12-2007)	<input type="text"/>	plus ou moins-values à long terme imposables au taux de 0 % (8 % pour les exercices ouverts avant le 01-01-2007)	<input type="text"/>
Chiffre d'affaires TTC	<input type="text"/>		

– Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère.

Cesid Group

n° SIRET

## Liasse 2050

1

BILAN - ACTIF

D.G.I. N° 2050 2008

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS ESTIVE ADACFA		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12					
Adresse de l'entreprise 20 Avenue du Général de Gaulle BP 95 09007 FOIX Cedex		Durée de l'exercice précédent* 12					
Numéro SIRET* 3 2 3 1 5 8 4 5 1 0 0 0 1 9		Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N clos le, 31122008	N-1 31122007				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2				
		Net 3	Net 4				
Capital souscrit non appelé (I) AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC				
		Frais de développement * CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	39 966	39 431	535	1 262
		Fonds commercial (1) AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO				
		Constructions AP	AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	596 228	412 805	183 423	207 344
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	111 743	92 193	19 549	13 226
		Immobilisations en cours AV	AW				
		Avances et acomptes AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT				
		Autres participations CU	CV				
Créances rattachées à des participations BB		BC					
Autres titres immobilisés BD		BE					
Prêts BF		BG					
Autres immobilisations financières* BH		BI	2 450		2 450	300	
<b>TOTAL (II)</b> BJ		750 388	BK	544 430	205 957	222 134	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM				
		En cours de production de biens BN	BO				
		En cours de production de services BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis BR	BS				
		Marchandises BT	BU				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	41 158		41 158	5 653
		Autres créances (3) BZ	CA	223 323		223 323	218 198
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ..... ) CD	CE				
Disponibilités CF		CG	4 865		4 865	6 463	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	19 737		19 737	21 235	
	<b>TOTAL (III)</b> CJ	289 085	CK		289 085	251 549	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW						
	Primes de remboursement des obligations (V) CM						
Ecarts de conversion actif* (VI) CN							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b> CO		1 039 473	IA	544 430	495 043	473 683	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			CP	2 150	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

## Liasse 2051

2

BILAN – PASSIF avant répartition

D.G.I. N° 2051 2008

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		ASS ESTIVE ADACFA		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N – 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG			
	Report à nouveau	DH	20 636		27 335
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	(319)		(6 698)
	Subventions d'investissement	DJ	155 431		180 090
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	175 748		200 727
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	35 824		8 674
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	109 387		82 070
	Dettes fiscales et sociales	DY	142 550		136 435
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	24 906		20 775
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	6 625		25 000
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	319 295		272 956
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	495 043		473 683
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	319 295		272 956	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	35 824		8 674	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

## Liasse 2052

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

D.G.I. N° 2052 2008

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

		Exercice N			Exercice (N - 1)
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total	
Désignation de l'entreprise : ASS ESTIVE ADACFA					Néant <input type="checkbox"/> *
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	FB	FC	
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF	
		FG	FH	FI	228 283 167 515
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL	228 283 167 515
	Production stockée*			FM	
	Production immobilisée*			FN	
	Subventions d'exploitation			FO	1 243 817 1 085 705
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)			FP	14 521 19 953
	Autres produits (1) (11)			FQ	4 198 4 472
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>				FR
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*			FS	
	Variation de stock (marchandises)*			FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*			FU	92
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*			FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*			FW	816 091 627 195
	Impôts, taxes et versements assimilés*			FX	39 160 22 254
	Salaires et traitements*			FY	482 180 455 427
	Charges sociales (10)			FZ	201 028 186 640
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*		GA	50 965 54 283
				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*		GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD	
	Autres charges (12) dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles (report en AZ)	AZ		GE	31 637 27 669
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>				GF	1 621 063 1 373 564
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>				GG	(130 241) (95 917)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*		(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*		(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM	
	Différences positives de change			GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO	
<b>Total des produits financiers (V)</b>				GP	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*			GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR	2 547 1 442
	Différences négatives de change			GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT	
<b>Total des charges financières (VI)</b>				GU	2 547 1 442
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>				GV	(2 547) (1 442)
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>				GW	(132 788) (97 359)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## Liasse 2053

4

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

D.G.I. N° 2053 2008

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		ASS ESTIVE ADACFA		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	89 212	76 802	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	54 893	46 653	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	144 106	123 456	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	9 327	32 795	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	2 309		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	11 637	32 795	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	132 469	90 660	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	1 634 928	1 401 103	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	1 635 247	1 407 802	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	(319)	(6 698)	
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
(2)	Dont { produits de location immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY			
		IG	63 879		
(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	8 181	8 156	
		HQ			
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	9 224		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX			
(9)	Dont transferts de charges	A1	14 521	19 953	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	3 952	4 351	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	31 032	26 689	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		Exercice N - 1	
MECENAT				25 333	
QUOTE PART SUBV EQUIPEMENT				44 893	
PRODUIT CESSION ELEMENT ACTIF				10 000	
DIVERS			103		
VAL. NETTE COMPT. ACTIF CEDE			2 309		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		Exercice N - 1	
		Charges antérieures		Produits antérieurs	
REGUL TVA SUBVENTION			1 494	43 272	
DIVERS			1 464	4 043	
TAXE S/SAL. ABANDON CONTR. FISC				16 564	
TAXE S/SAL. PRINCIP. CONTR. FI			1 239		
TAXE S/SAL. MAJO ET INT. CONTR			5 027		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

RENVOIS

Cegid Group

Liasse 2054

5

IMMOBILISATIONS

D.G.I. N° 2054 2008

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise										ASS ESTIVE ADACFA		Néant		*
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations						
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		3		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	39 471	KE		KF		495		
CORPORELLES	Terrains					KG		KH		KI				
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL				
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2		KP		KQ		KR				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	575 722	KT		KU		20 506		
	Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	22 826	KW		KX				
	Matériel de transport*					KY	21 860	KZ		LA		12 458		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier					LB	72 444	LC		LD		1 490		
	Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG				
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ				
	Avances et acomptes					LK		LL		LM				
	TOTAL III					LN	692 853	LO		LP		34 454		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T			
Autres participations					8U		8V		8W					
Autres titres immobilisés					1P		1R		1S					
Prêts et autres immobilisations financières					1T	300	1U		1V		2 150			
TOTAL IV					LQ	300	LR		LS		2 150			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					ØG	732 625	ØH		ØJ		37 099			
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence				
						par virement de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice				
						1		2		4				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LV		LW	39 966	1X		
CORPORELLES	Terrains					IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre				IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui				IR		MD		ME		MF		
	Inst. gales, agencets et am. des constructions					IS		MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT		MJ		MK	596 228	ML		
	Autres immobilisations corporelles		Inst. gales., agencets, aménagements divers			IU		MM		MN	22 826	MO		
	Matériel de transport					IV		MP	19 336	MQ	14 982	MR		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier					IW		MS		MT	73 934	MU		
	Emballages récupérables et divers *					IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes					NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III					IY		NG	19 336	NH	707 971	NI		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		ØU		M7		ØW	
Autres participations					1Ø		ØX		ØY		ØZ			
Autres titres immobilisés					11		2B		2C		2D			
Prêts et autres immobilisations financières					12		2E		2F	2 450	2G			
TOTAL IV					I3		NJ		NK	2 450	2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4		ØK	19 336	ØL	750 388	ØM			

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT (Ne pas reporter le montant des centimes)\*

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

**Liase 2054b**

5 bis

**TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

D.G.I.N° 2054 bis

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Exercice N clos le : 31122008

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : ASS ESTIVE ADACFA Néant  \*

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col. 2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
  - a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
  - b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

**CADRE B DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

1 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE .....	
2 — FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... -	
3 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... =	

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

*Liase 2055*

6

AMORTISSEMENTS

D.G.I. N° 2055 2008

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>ASS ESTIVE ADACFA</u>							Néant <input type="checkbox"/> *										
<b>CADRE A</b>									<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>								
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice					
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>			CY			EL			EM			EN					
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>			PE			PF			PG			PH					
			38 209			1 222						39 431					
Terrains			PI			PJ			PK			PL					
Sur sol propre			PM			PN			PO			PQ					
Constructions			PR			PS			PT			PU					
Sur sol d'autrui			PR			PS			PT			PU					
Inst. générales, agencements, aménagements des constructions			PV			PW			PX			PY					
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ			QA			QB			QC					
			368 377			44 427						412 805					
Autres immobilisations			QD			QE			QF			QG					
Inst. générales, agencements, aménagements divers			QD			QE			QF			QG					
			18 773			698						19 472					
corporelles			QH			QI			QJ			QK					
Matériel de transport			QH			QI			QJ			QK					
			17 939			2 933			17 026			3 846					
Matériel de bureau et informatique, mobilier			QL			QM			QN			QO					
			67 191			1 683						68 875					
Emballages récupérables et divers			QP			QR			QS			QT					
<b>TOTAL III</b>			QU			QV			QW			QX					
			472 282			49 743			17 026			504 998					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>			ØN			ØP			ØQ			ØR					
			510 491			50 965			17 026			544 430					
<b>CADRE B</b>									<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>								
Immobiliations amortissables		DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice						
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel							
Frais établissements <b>TOTAL I</b>		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6									
Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1									
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8									
Constructions		Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6									
Sur sol propre		R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4									
Sur sol d'autrui		R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4									
Inst. gales, agenc. et am. des const.		S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2									
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9									
Autres immobilisations corporelles		U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7									
Inst. gales, agenc. am. divers		U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7									
Matériel de transport		U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5									
Mat. bureau et inform. mobilier		V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3									
Emballages récup. et divers		W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1									
<b>TOTAL III</b>		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8									
Frais d'acquisition de titres de participation - <b>TOTAL IV</b>		NL				NM			NO								
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV									
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)			NY	Total général non ventilé (NW-NY)		NZ								
<b>CADRE C</b>																	
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*</b>				Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice							
Frais d'émission d'emprunt à étaler								Z9		Z8							
Primes de remboursement des obligations								SP		SR							

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

*Liasse 2056*

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

D.G.I. N° 2056 2008

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>ASS ESTIVE ADACFA</u>					Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 *	IA	IB	IC	ID	
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992 *	IE	IF	IG	IH	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y		
<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D	
		6E	6F	6G	6H	
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5	
		9U	9V	9W	9X	
		Ø6	Ø7	Ø8	Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
<b>TOTAL III</b>	7B	TY	TZ	UA		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	UB	UC	UD		
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE	UF			
		UG	UH			
		UJ	UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5 °du C.G.I					10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.						
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.						

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

## Liasse 2057

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET  
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE \*

D.G.I. N° 2057 2008

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN					
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US					
	Autres immobilisations financières	UT	2 450	UV	2 150	UW	300				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX	41 158		41 158						
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée? UO )	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	524		524						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	81 713		81 713					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP	127 465		127 465					
	Groupe et associés (2)	VC									
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	13 621		13 621							
Charges constatées d'avance	VS	19 737		19 737							
<b>TOTAUX</b>			<b>VT</b>	286 669	<b>VU</b>	286 369	<b>VV</b>	300			
RENVIS	(1) Montant des	VD									
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE									
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		à 1 an maximum à l'origine		VG		35 824		35 824			
		à plus d'1 an à l'origine		VH							
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B		109 387		109 387					
Personnel et comptes rattachés		8C		28 626		28 626					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D		58 803		58 803					
Etat et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices		8E							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VW		4 096		4 096			
		Obligations cautionnées		VX							
Autres impôts, taxes et assimilés				VQ		51 024		51 024			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K		24 906		24 906					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L		6 625		6 625					
<b>TOTAUX</b>			<b>VY</b>	319 295	<b>VZ</b>	319 295					
RENVIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ				(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK									

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

## Liasse 2058a

9

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

D.G.I.N° 2058-A 2008

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS ESTIVE ADACFA		Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : 31122008				
<b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>			<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>					
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail (entreprises à l'IR)	de l'exploitant ou des associés		WB				
		de son conjoint <input type="text"/> moins part déductible* <input type="text"/> à réintégrer :		WC				
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD				
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			WE	129			
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du C.G.I.*			WF				
	Taxe sur les voitures particulières des sociétés (entreprises à l'IS)			WG				
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)*			WI				
	Amendes et pénalités (nature : MAJORATIONS CONTROLE FISCAL.....)			WJ	5 027			
	Impôt sur les sociétés et IFA acquittée en 2005 (cf page 9 de la notice 2032)			WK				
	Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209B du CGI	L7	K7		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15 %, (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)			ZM				
	Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 %, (8 % pour les exercices ouverts avant le 01-01-2007)			ZN				
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*	- Plus-values nettes à court terme		WN				
		- Plus-values soumises au régime des fusions		WO				
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)				XR			
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé ( dont : Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 <sup>c</sup> et 212 du C.G.I.)	SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)	SW	WQ				
		Quote-part de 5% des plus-values à taux zéro	M8					
				TOTAL I	WR	5 156		
<b>II. DÉDUCTIONS</b>			<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>					
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *				WS	319			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)				WT				
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (16 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)		WV				
		- imposées au taux de 0 % (8 % pour les exercices ouverts avant le 01-01-2007)		WH				
		- imposées au taux de 16,5% (pour les exercices ouverts à compter du 31-12-2007)		WP				
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures		WW				
		- imputées sur les déficits antérieurs		XB				
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*				WZ				
Régime des sociétés mères et des filiales * ( quote-part des frais et charges restant imposable, à déduire des produits nets de participations				XA				
Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.				ZY				
Mesures d'incitation	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9	Entreprises nouvelles 44 sexies	L2	Entreprises créées en Corse (art. 208 quater A)	L3	XF
		Entreprises créées en Corse (art. 208 sexies)	L4	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5	Pôle de compétitivité (art. 44 undecies)	L6	
		Sociétés investissements Immobiliers cotées (art. 208C)	K3	Zone franche Corse (art. 44 decies)	ØT	Zone franche urbaine (art. 44 octies ou 44 octies A)	ØV	
		Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)				XS		
		Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (dont créance dérogée par le report en arrière du déficit* (entreprises à l'IS)				ZI		
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>			<b>TOTAL II</b>					
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :		bénéfice (I moins II)		XI	4 836			
		déficit (II moins I)		XJ				
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)				ZL				
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)				XL	4 836			
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)				XN	XO			

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## Liasse 2058b

10

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER  
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

D.G.I.N° 2058-B 2008

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>ASS ESTIVE ADACFA</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	6 569	
Déficits imputés	K5	4 836	
Déficits reportables	K6	1 733	
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)	YJ		
Total des déficits restant à reporter	YK	1 733	
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 <sup>er</sup> bis Al. 1 <sup>er</sup> du CGI, dotations de l'exercice	ZT	38 772	
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 <sup>er</sup> bis Al. 2 du CGI *	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer	9K	9L	
	9M	9N	
	9P	9R	
	9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :	YN	YO	
	↓		
	ligne WI		↓
	↓		ligne WU

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS  
(art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

*Liasse 2058c*

11

**TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

D.G.I. N° 2058-C 2008

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>ASS ESTIVE ADACFA</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
<b>TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT</b> (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés) (1)				
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	27 335	
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	(6 698)	
	Prélèvements sur les réserves (à détailler)			
	Sous-total (à reporter dans la colonne de droite)	ØE		
<b>TOTAL I</b>		ØF	20 636	
AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	ZB		
	Dividendes	ZE		
	Autres répartitions	ZF		
	Report à nouveau	ZG	20 636	
	<b>TOTAL II</b>		ZH	20 636
	(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)			
(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.				
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>		Exercice N :	Exercice N - 1 :	
ENGAGEMENTS	Engagements de crédit-bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) J7 <u>38 915</u>	YQ	26 677	34 859
	Engagements de crédit-bail immobilier	YR		
	Effets portés à l'escompte et non échus	YS		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	Sous-traitance	YT	386 137	300 540
	Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8 <u>2 031</u>	XQ	31 111	13 725
	Personnel extérieur à l'entreprise	YU	4 330	3 339
	Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)	SS	14 632	16 496
	Retrocessions d'honoraires, commissions et courtages	YV	3 404	3 500
	Autres comptes	ST	376 475	289 593
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052	ZJ	816 091	627 195
IMPÔTS ET TAXES	Taxe professionnelle *	YW		
	Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS	9Z	39 160	22 254
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052	YX	39 160	22 254
T. V. A.	Montant de la T.V.A. collectée	YY	17 270	27 024
	Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations	YZ	60 847	56 641
DIVERS	Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS 1 ou modèle 2460 de 2007) *	ØB	449 863	
	Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *	ØS		
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe. JA	Plus-values à 15% JK	Plus-values à 0% <sup>(1)</sup> JL	
		Plus-values à 16,5% <sup>(2)</sup> JM	Imputations JC	
	Groupe : résultat d'ensemble. JD	Plus-values à 15% JN	Plus-values à 0% <sup>(1)</sup> JO	
		Plus-values à 16,5% <sup>(2)</sup> JP	Imputations JF	
Selon le cas, indiquer 1 si le bénéfice consolidé, 2 si le bénéfice intégré, 3 si régime de groupe. JG		Indiquer 1 pour société mère, 2 pour filiale. JH	N° SIRET de la société mère JJ	
numéro du centre de gestion agréé * XP				
Effectif moyen du personnel * (dont : apprentis : [ ] handicapés : [ ] )		YP	18	17
Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *		ZK	%	%
Filiales et participations: La liste prévue par l'art. 38 II de l'ann. III au C.G.I. (tableau 2059-G) Si absence de filiales et participations, cocher 0. Si présence de filiales et participations, cocher 1. doit être jointe obligatoirement à la présente déclaration.		ZR	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

(1) ou 8% pour les exercices ouverts avant le 01-01-2007.

(2) uniquement pour les exercices ouverts à compter du 31-12-2007. Les plus-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relevant du taux de 16,5 % (art. 219 Ia du CGI).

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n°2058-NOT pour le régime de groupe).

## Liasse 2059a

12

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

D.G.N° 2059-A 2008

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS ESTIVE ADACFA					Néant <input type="checkbox"/> *		
<b>A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE</b>							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés* (1)		Valeur d'origine* (2)	Valeur nette réévaluée* (3)	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt (4)	Autres amortissements* (5)	Valeur résiduelle (6)	
I. Immobilisations*	1	MATERIE TRANSPOR	19 336		17 026		2 309
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
<b>B - DÉTERMINATION DES PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES RÉALISÉES</b>					<b>Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées*</b>		
Nature et date d'acquisition des éléments cédés * (report de la colonne (1)) (7)		Valeur résiduelle (report de la colonne (6)) (8)	Prix de vente * (9)	Montant global de la plus-value ou de la moins-value (10)	COURT TERME (11)	LONG TERME (12)	
						16,5 % (1)	15 % ou 16 % 0 % (2)
I. Immobilisations*	1	MATERIE TRANSPOR	2 309	10 000	7 690	7 690	
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés			+		
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés			+		
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale			+		
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée			+		
	17	Résultats nets de concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans					
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
20	Divers (détail à donner sur une note annexe) *						
<b>CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (11)</b>					7 690		
<b>CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (12)</b>					(A)	(B)	(ventilation par taux)

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Cegid Group

(1) uniquement pour les exercices ouverts à compter du 31-12-2007.

(2) ou 8% pour les exercices ouverts avant le 01-01-2007.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



# Liase 2059c

14

SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME

D.G.N° 2059-C 2008

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : ASS ESTIVE ADACFA Néant \*

	Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 16 % ❷ .	
❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés	Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a <i>sexies</i> -0 bis du CGI) ❶*.	
❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu	Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M € (art. 219 I a <i>sexies</i> -0 du CGI) ou d'autres éléments d'actifs exclus du régime du long terme (art. 219 I a <i>quater</i> du CGI) ❶*.	

## I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ❶	Moins-values à 16 % ❷	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 16 % ❸	Solde des moins-values à 16 % ❹
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1		
	N-2		
	N-3		
	N-4		
	N-5		
	N-6		
	N-7		
	N-8		
	N-9		
	N-10		

## II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Origine ❶	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme		Imputations sur le résultat de l'exercice ❷	Solde des moins-values à reporter col.: ❷+❹-❸-❷
	À 19 % ou à 15 % ❷	À 8 % (1) ❸	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I-a <i>quater</i> a <i>sexies</i> -0 ou a <i>sexies</i> -0 bis du CGI)* ❹	À 15 % ou à 16,5 % (2) ❺	À 8 % (1) ❻		
Moins-values nettes N							
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1						
	N-2						
	N-3						
	N-4						
	N-5						
	N-6						
	N-7						
	N-8						
	N-9						
	N-10						

(1) Uniquement en cas d'exercice ouvert entre le 01/01/2006 et le 31/12/2006. En cas d'exercice ouvert à compter du 01/01/2007, ces colonnes n'ont pas à être servies.  
 (2) Uniquement pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007. Les plus-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotés imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI)  
 \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

## Liasse 2059d

15

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES A LONG TERME  
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

D.G.I.N° 2059-D 2008

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

(1) ( personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

Désignation de l'entreprise : ASS ESTIVE ADACFA				Néant <input checked="" type="checkbox"/> *		
<b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N</b>						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 8%	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)	9					
Plus-values de l'exercice antérieur affectées à la réserve spéciale au cours de l'exercice	10					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	11					
<b>TOTAL (lignes 9 à 11)</b>	12					
Prélèvements opérés	{ - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés       }	13				
		14				
<b>TOTAL (lignes 13 et 14)</b>	15					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 12 - ligne 15)	16					
<b>II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°,6°,7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)</b>						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice		
		donnant lieu à complément d'impôt	ne donnant pas lieu à complément d'impôt			

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

## Liasse 2059e

16

DÉTERMINATION DE LA VALEUR AJOUTÉE  
PRODUITE AU COURS DE L'EXERCICE

D.G.IN° 2059-E 2008

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : <u>ASS ESTIVE ADACFA</u>		Néant <input type="checkbox"/> *
Exercice ouvert le : <u>01012008</u> et clos le : <u>31122008</u> Durée en nombre de mois <u>12</u>		
<b>I – PRODUCTION DE L'ENTREPRISE</b>		
Ventes de marchandises	B2	
Production vendue – Biens	A5	
Production vendue – Services	A7	228 283
Production stockée	B5	
Production immobilisée	B6	
Subventions d'exploitation perçues	B7	1 243 817
Autres produits	B8	4 198
Transferts de charges de personnel et transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	A8	2 203
TOTAL A	I5	1 478 503
<b>II – CONSOMMATIONS DE BIENS ET SERVICES EN PROVENANCE DE TIERS (1)</b>		
Achats de marchandises (droits de douanes compris)	C1	
Variation de stock (marchandises)*	C2	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (droits de douanes compris)	C3	
Variation de stock (matières premières, approvisionnements)	C4	
Autres achats et charges externes à l'exception des loyers	C5	805 877
Fraction des loyers à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois à un assujéti à la taxe professionnelle	C6	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	K8	
Autres charges	C7	31 637
Taxes sur le chiffre d'affaires autres que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs, etc) <b>taxe intérieure de consommation sur les produits pétroliers</b>	C8	
Fraction des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois à un assujéti à la taxe professionnelle*	C9	
TOTAL B	D1	837 514
<b>III – VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>		
TOTAL A – TOTAL B	D2	640 988
* voir notice au verso		
<b>Pour les entreprises de crédit, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).</b>		

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes C1 à C6, C7 et C8 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne B6, portées en ligne K8.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

# Liasse 2059f

**17** COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

D.G.IN° 2059-F 2008

Formulaire obligatoire  
(article 38 de l'ann. III au CGI)

**(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)**

1	/	1
1		1

Néant \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE  N° SIRET 

3	2	3	1	5	8	4	5	1	0	0	0	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL  VILLE

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4

**EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT**

**I – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :**

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

**II – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :**

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)

Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions

Naissance : Date  N° Département  Commune  Pays

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)

Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions

Naissance : Date  N° Département  Commune  Pays

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

# Liase 2059g

18 FILIALES ET PARTICIPATIONS

D.G.I.N° 2059-G 2008

Formulaire obligatoire  
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

(1) Néant  \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31122008

N° SIRET 3 2 3 1 5 8 4 5 1 0 0 0 1 9

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASS ESTIVE ADACFA

ADRESSE (voie) 20 Avenue du Général de Gaulle BP 95

CODE POSTAL 09007 VILLE FOIX Cedex

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5

EXEMPLAIRE DESTINÉ AU DÉCLARANT

Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>	
Code Postal <input type="text"/> Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>	
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>	
Code Postal <input type="text"/> Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>	
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>	
Code Postal <input type="text"/> Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>	
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>	
Code Postal <input type="text"/> Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>	
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>	
Code Postal <input type="text"/> Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>	
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/> Voie <input type="text"/>	
Code Postal <input type="text"/> Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>	

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group