
UIC OUEST ATLANTIQUE

2B Allée du bâtiment
35000 RENNES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS - EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

DUMOUCEL & Associés- 6, square René Cassin-35700 RENNES

**Rapport du
Commissaire aux Comptes**

Mesdames, Messieurs,

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

- le contrôle des comptes annuels tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

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

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour former 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.

M

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, et sur le caractère raisonnable, sur la base des éléments disponibles à ce jour, des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, notamment pour ce qui concerne :

La prise en compte des cotisations des adhérents.

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

3. Vérifications et informations spécifiques

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Rennes, le 29 Juin 2009

SAS DUMOUCEL & Associés

Hervé DUMOUCEL
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Rennes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2008 12			Exercice N-1 31/12/2007 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	36 217	24 496	11 721	15 275	3 554	23.27
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL I	36 217	24 496	11 721	15 275	3 554	23.27
	Comptes de liaison TOTAL II						
Comptes de Régularisation	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	14 500		14 500	7 500	7 000	93.33
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	12 230		12 230	31 005	18 776	60.56
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	401 895		401 895	372 438	29 457	7.91
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	8 889		8 889	27 900	19 011	68.14
	Charges constatées d'avance (3)	50		50		50	
	TOTAL III	437 563		437 563	438 843	1 279	0.29
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	473 780	24 496	449 284	454 118	4 834	1.06

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

En Euros.

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2008	Exercice N-1 31/12/2007	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	374 235	364 637	9 597	2.63
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	3 226	9 597	6 371	66.39
	Autres fonds associatifs				
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	TOTAL I	377 461	374 235	3 226	0.86
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	70 980	78 905	7 925	10.04
	Dettes fiscales et sociales				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	843	728	115	15.81
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance		250	250	100.00
	TOTAL IV	71 823	79 883	8 060	10.09
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	449 284	454 118	4 834	1.06

(1) Doit à plus d'un an

Doit à moins d'un an

71 823

79 633

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

En Euros.

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2008 12	31/12/2007 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	500 396	454 392	46 004	10.12
Production vendue de Biens et Services				
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	500 396	454 392	46 004	10.12
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	53 110	66 235	13 125	19.82
TOTAL I	553 505	520 626	32 879	6.32
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 739	868	871	100.29
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	299 084	283 398	15 686	5.54
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 554	3 554		
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	269 665	256 285	13 380	5.22
TOTAL II	574 043	544 106	29 937	5.50
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	20 537	23 480	2 942	12.53
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2008	Exercice N-1 31/12/2007	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	15 027	13 591	1 436	10.56
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	15 027	13 591	1 436	10.56
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	315	222	94	42.33
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	315	222	94	42.33
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	14 712	13 370	1 342	10.04
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	5 825	10 110	4 284	42.38
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 794	10 311	2 517	24.41
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 257	2 032	775	38.14
Reprises sur provisions et transferts de charges		7 364	7 364	100.00
TOTAL VII	9 051	19 707	10 656	54.07
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	9 051	19 707	10 656	54.07
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	577 584	553 925	23 659	4.27
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	574 358	544 327	30 031	5.52
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 226	9 597	6 371	66.39
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	3 226	9 597	6 371	66.39

ANNEXE

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

REGLES ET METHODES COMPTABLES**Principes et conventions générales**

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du règlement n°99-01 du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

UIC Ouest Atlantique reconnaît en produits les cotisations appelées au titres de l'année civile et encaissées jusqu'au 31 Janvier de l'année suivante.

Concernant les cotisations perçues auprès de ses membres, reversées à d'autres structures syndicales régionales ou nationales, UIC Ouest Atlantique les enregistre en produits, et leur reversement en charges d'exploitation.

COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	36 217		
TOTAL	36 217		
TOTAL GENERAL	36 217		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			36 217	36 217
TOTAL			36 217	36 217
TOTAL GENERAL			36 217	36 217

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	20 941	3 554		24 496
TOTAL	20 941	3 554		24 496
TOTAL GENERAL	20 941	3 554		24 496

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 554				
TOTAL	3 554				
TOTAL GENERAL	3 554				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	364 637		9 597		374 235
RESULTAT DE L'EXERCICE	9 597	9 597	3 226	0	3 226
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	374 235	9 597	12 823	0	377 461

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Débiteurs divers		12 230	12 230	
Charges constatées d'avance		50	50	
TOTAL		12 280	12 280	

Etat des dettes		Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés		70 980	70 980		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		843	843		
TOTAL		71 823	71 823		

Evaluation des créances et des dettes

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

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).