

Année 2008

GROUPE Y - BOISSEAU

■ *CABINETS PARTENAIRES*

**COMITE VENDEEN d'EDUCATION pour la SANTE
-COVESS-**

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Maison de la Santé

CHD Les Oudairies

LA ROCHE-sur-YON (Vendée)

Exercice clos le 31 décembre 2008

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
ASSEMBLEE GENERALE ANNUELLE DU 26 MAI 2009**

GROUPE Y - BOISSEAU

■ CABINETS PARTENAIRES

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Poitou-Charentes-Vendée
Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers

COMITE DEPARTE- MENTAL d'EDUCATION POUR LA SANTE - COVESS

Exercice clos
le 31 décembre 2008
Rapport du commissaire
aux comptes sur les
comptes annuels

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 20 juin 2007, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2008**, sur

- le contrôle des comptes annuels du **COMITE VENDEEN d'EDUCATION pour la SANTE - COVESS**, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

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

I - OPINION sur les COMPTES ANNUELS

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

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

■ 53, avenue Emile-Beaussire
BP 243
85400 LUÇON
Tél. : 02 51 56 02 78 - Fax : 02 51 56 97 47
E-mail : contact.lucon@groupey.fr

Internet : <http://www.groupey-boisseau.fr>

S.A.S. au capital de 138 540 € - SIREN 786 443 994 RCS La Roche-sur-Yon

■ SIÈGE SOCIAL
52, rue Jacques-Yves Cousteau
Bâtiment A - BP 409
85010 LA ROCHE-SUR-YON Cedex
Tél. : 02 51 62 22 01
Fax : 02 51 62 20 43
E-mail : contact.laroche@groupey.fr

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et des informations contenues dans l'annexe.

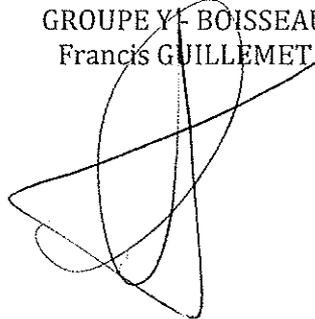
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

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

Fait à LA ROCHE SUR YON
le 11 mai 2009
Le Commissaire aux Comptes
GROUPE Y - BOISSEAU
Francis GUILLEMET



**COMITE DEPARTE-
MENTAL d'EDUCATION
POUR LA SANTE -
COVESS**

*Exercice clos
le 31 décembre 2008
Rapport du commissaire
aux comptes sur les
comptes annuels*

COMPTES ANNUELS

Bilan actif

Page 1

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/08	31/12/07
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	1 725	1 725		
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techn., matériel & outil. indust.				
Autres	19 038	15 444	3 594	5 408
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations				
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL I	20 764	17 170	3 594	5 408
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes				
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	63 473		63 473	
Autres	19 881		19 881	42 477
Valeurs mobilières de placement	51 845		51 845	86 518
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	98 544		98 544	85 038
Charges constatées d'avance (3)	859		859	1 590
TOTAL II	234 604		234 604	215 625
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	255 369	17 170	238 198	221 033
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Bilan passif

Page 2

	31/12/08	31/12/07
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	82 448	82 448
Ecart de réévaluation		
Réserves	60 026	59 359
Report à nouveau (a)		
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	8 436	667
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	150 911	142 475
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	7 000	5 000
Provisions pour charges		
TOTAL II	7 000	5 000
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement	18 568	13 648
Sur autres ressources		
TOTAL III	18 568	13 648
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	10 250	
Dettes fiscales et sociales	46 704	21 024
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 975	38 886
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	790	
TOTAL IV	61 719	59 910
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	238 198	221 033
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

Compte de résultat

Page 3

	du 01/01/08 au 31/12/08	% CA	du 01/01/07 au 31/12/07	% CA	Variation	
					en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)						
Ventes de marchandises	996	1,94	768	4,80	227	29,63
Production vendue (biens et services) (a)	50 510	98,06	15 261	95,20	35 249	230,98
montant net du CA dont à l'exportation	51 507	100,00	16 030	100,00	35 477	221,32
Production stockée (b)						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	298 262	579,06	270 857	1689,67	27 405	10,12
Reprises /prov., amort. et trsf. de chg.	2 597	5,04	24 065	150,12	- 21 467	-89,21
Cotisations						
Autres produits (hors cotisations)	695	1,35	989	6,17	- 294	-29,71
TOTAL I	353 062	685,45	311 941	1945,97	41 121	13,18
CHARGES D'EXPLOITATION (2)						
Achats de marchandises (c)						
Variation de stock (d)						
Achats de matières p. et approv.(c)						
Variation de stock (d)						
Autres achats et charges externes	89 763	174,27	73 196	456,62	16 566	22,63
Impôts, taxes et versements assimilés	8 863	17,21	9 731	60,71	- 868	-8,92
Salaires et traitements	169 588	329,25	171 394	1069,20	- 1 806	-1,05
Charges sociales	74 425	144,49	69 550	433,87	4 874	7,01
Dot. aux amort., prov., engagements:						
Sur immob.: dotations aux amort. (e)	1 398	2,72	1 930	12,04	- 531	-27,53
Sur immob.: dotations aux provisions						
Sur actif circulant: dotations aux prov.						
Pour risques et charges: dot. aux prov.	2 000	3,88	2 500	15,60	- 500	-20,00
Autres charges						
TOTAL II	346 039	671,82	328 304	2048,04	17 735	5,40
RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	7 023	13,63	- 16 362	-102,07	23 385	142,92
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:						
Excédent ou déficit transféré III						
Déficit ou excédent transféré IV						
PRODUITS FINANCIERS						
De participations						
D'autres VM, créances d'actif immob.						
Autres intérêts et produits assimilés	6 391	12,41	3 449	21,52	2 942	85,30
Reprises sur prov. et trferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de VMP						
TOTAL V	6 391	12,41	3 449	21,52	2 942	85,30

Compte de résultat suite

Page 4

	du 01/01/08 au 31/12/08	% CA	du 01/01/07 au 31/12/07	% CA	Variation	
					en valeur	en %
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort. et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de VMP						
TOTAL VI						
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	6 391	12,41	3 449	21,52	2 942	85,30
RESULTAT COURANT (I-II+III-IV+V-VI)	13 414	26,04	- 12 913	-80,56	26 327	203,88
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	360	0,70	320	2,00	40	12,50
Reprises sur prov. et trf de charges						
TOTAL VII	360	0,70	320	2,00	40	12,50
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	3	0,01			3	
Sur opérations en capital	415	0,81	39	0,25	375	939,00
Dotations aux amort. et aux provisions						
TOTAL VIII	418	0,81	39	0,25	378	947,13
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 58	-0,11	280	1,75	- 338	-120,83
Impôts sur les bénéfices (IX)						
+ Report de ress. non util. des exerc. antérieurs	13 648	26,50	26 948	168,11	- 13 300	-49,35
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	18 568	36,05	13 648	85,14	4 920	36,05
TOTAL DES PRODUITS	373 462	725,06	342 659	2137,59	30 802	8,99
TOTAL DES CHARGES	365 026	708,68	341 992	2133,43	23 033	6,74
EXCEDENT OU DEFICIT	8 436	16,38	667	4,16	7 769	1164,65
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
Charges						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite des biens						
Personnel bénévole						
TOTAL						
(1) Dont pdts aff. à des ex. antérieurs						
(2) Dont chges aff. à des ex. antérieurs						
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes						
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).						
(c) Y compris droits de douane						
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).						
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir						

Règles et méthodes comptables

Page 5

Règles et méthodes comptables

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

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Changements de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999

la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983

le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983

les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Les changements de méthode ont consisté en : passage à une comptabilité d'engagement sur l'année 2008

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

-
- | | |
|--------------------------------------|-------|
| • Logiciels | 1 an |
| • Matériel de bureau et informatique | 4 ans |
-

Règles et méthodes comptables

Page 6

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Engagements de retraite

La convention collective de la société prévoit des indemnités de fin de carrière.

L'association n'a pas signé d'accord particulier.

L'association provisionne 2 000€ par an au titre des indemnités de fin de carrière. Cette provision sera totale en 2011.

Actif immobilisé

Page 7

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D			
TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles	1 725		
TOTAL 2			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agencements, aménagements divers			
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 699		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	19 699		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières			
TOTAL 4			
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	21 424		

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		Par virement	Par cession		
Frais d'établissement R&D	TOTAL 1				
Autres postes d'immo. incorporelles	TOTAL 2			1 725	
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencements et am. const.				
Installations techniques matériel et outillage					
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & informatique		661	19 038	
	Emballages récupérables & divers				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances & acomptes					
TOTAL 3			661	19 038	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts & autres immobilisations financières					
TOTAL 4					
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			661	20 764	

Amortissements

Page 8

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	TOTAL 1				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 2	1 725			1 725
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport				
	matériel de bureau	14 291	1 398	245	15 444
	emballages récupérables				
TOTAL 3		14 291	1 398	245	15 444
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		16 016	1 398	245	17 170

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	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorp.porelles TOTAL II							
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						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)							
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				

Provisions et dépréciations

Page 10

Rubriques	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	5 000	2 000		7 000
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	13 648	18 568	13 648	18 568
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	18 648	20 568	13 648	25 568
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL	18 648	20 568	13 648	25 568
Dotations et reprises d'exploitation		20 568	13 648	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Echéances créances et dettes

Page 11

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			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	63 473	63 473	
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74	74	
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	19 806	19 806	
	Charges constatées d'avance	859	859	
TOTAUX		84 214	84 214	
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				

Echéances 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				
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	10 250	10 250		
	Personnel et comptes rattachés	14 306	14 306		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 398	32 398		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	3 975	3 975		
	Dettes représentatives de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	790	790		
	TOTAUX	61 719	61 719		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

Page 13

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 625
Autres créances	19 806
Disponibilités	
TOTAL	21 431

Charges à payer

Page 14

	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	8 575
Dettes fiscales et sociales	20 847
Autres dettes	3 975
TOTAL	33 397

Charges et produits constatés d'avance

Page 15

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	859	790
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	859	790

Bilan actif

COVESS

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 725,65	1 725,65		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles	19 038,94	15 444,53	3 594,41	5 408,29
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	20 764,59	17 170,18	3 594,41	5 408,29
Stocks				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	63 473,00		63 473,00	
Autres créances	19 881,71		19 881,71	42 477,46
Divers				
Valeurs mobilières de placement	51 845,67		51 845,67	86 518,63
Disponibilités	98 544,29		98 544,29	85 038,56
Charges constatées d'avance	859,81		859,81	1 590,49
ACTIF CIRCULANT	234 604,48		234 604,48	215 625,14
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	255 369,07	17 170,18	238 198,89	221 033,43

Bilan passif

COVESS

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	82 448,67	82 448,67
Autres réserves	60 026,38	59 359,31
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 436,09	667,07
FONDS PROPRES	150 911,14	142 475,05
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour charges	7 000,00	5 000,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 000,00	5 000,00
Fonds dédiés sur subventions	18 568,00	13 648,00
FONDS DEDIES	18 568,00	13 648,00
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 250,10	
Dettes fiscales et sociales	46 704,00	21 024,00
Autres dettes	3 975,00	38 886,38
Produits constatés d'avance	790,65	
DETTES	61 719,75	59 910,38
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	238 198,89	221 033,43

Détail du bilan actif

COVESS

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Brut	Amortissements Provisions	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 205000 Concessions brevets lic.	1 725,65		1 725,65	1 725,65
- 280500 Amort.conces.brevets lic.		1 725,65	-1 725,65	-1 725,65
Concessions, brevets et droits assimilés	1 725,65	1 725,65		
Immobilisations corporelles				
- 218300 Mat.bureau & informatique	6 583,79		6 583,79	6 583,79
- 218400 Mobilier	12 455,15		12 455,15	13 115,51
- 281830 Amort.mat.bureau info.		6 583,79	-6 583,79	-6 570,13
- 281840 Amort. mobilier		8 860,74	-8 860,74	-7 720,88
Autres immobilisations corporelles	19 038,94	15 444,53	3 594,41	5 408,29
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	20 764,59	17 170,18	3 594,41	5 408,29
Stocks				
Créances				
- 411000 Clients	61 848,00		61 848,00	
- 418100 Clients FAE	1 625,00		1 625,00	
Usagers et comptes rattachés	63 473,00		63 473,00	
- 437000 Tickets restaurants	74,75		74,75	289,25
- 468700 Produits à recevoir	19 806,96		19 806,96	42 188,21
Autres créances	19 881,71		19 881,71	42 477,46
Divers				
- 503000 Val.mobilières placement	51 845,67		51 845,67	86 518,63
Valeurs mobilières de placement	51 845,67		51 845,67	86 518,63
- 512100 C.E. compte chèques	21 003,08		21 003,08	81 221,17
- 514000 Chèques Postaux	905,04		905,04	913,04
- 517100 C.E. Livret	76 629,46		76 629,46	2 900,61
- 531000 Caisse	6,71		6,71	3,74
Disponibilités	98 544,29		98 544,29	85 038,56
- 486000 Ch. constatées d'avance	859,81		859,81	1 590,49
Charges constatées d'avance	859,81		859,81	1 590,49
ACTIF CIRCULANT	234 604,48		234 604,48	215 625,14
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	255 369,07	17 170,18	238 198,89	221 033,43

Détail du bilan passif

COVESS

Etats de synthèse au 31/12/2008

	Net au 31/12/08	Net au 31/12/07
PASSIF		
- 102100 Fonds associatifs	69 453,42	69 453,42
- 102110 Fonds associatifs	12 995,25	12 995,25
Fonds associatifs sans droit de reprise	82 448,67	82 448,67
- 106800 Autres réserves	60 026,38	59 359,31
Autres réserves	60 026,38	59 359,31
RESULTAT DE L'EXERCICE	8 436,09	667,07
FONDS PROPRES	150 911,14	142 475,05
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS PROPRES		
- 153000 Prov. indem. depart retra	7 000,00	5 000,00
Provisions pour charges	7 000,00	5 000,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	7 000,00	5 000,00
- 194000 Fonds dédiés s/sub fonct	18 568,00	13 648,00
Fonds dédiés sur subventions	18 568,00	13 648,00
FONDS DEDIES	18 568,00	13 648,00
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
- 401000 Fournisseurs	1 674,26	
- 408100 Fourn.fact.non parvenues	8 575,84	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 250,10	
- 428200 Congés à payer	14 306,00	11 670,00
- 428600 Personnel - charges à payer		4 010,00
- 431000 Sécurité sociale	17 748,00	
- 431300 CPM Prévoyance	1 241,00	
- 431400 CPM Retraite	4 138,00	
- 431500 Assedic	2 730,00	
- 438600 Org.sociaux ch.à payer	6 541,00	5 344,00
Dettes fiscales et sociales	46 704,00	21 024,00
- 468600 Charges à payer	3 975,00	38 886,38
Autres dettes	3 975,00	38 886,38
- 487000 Produits constatés avance	790,65	
Produits constatés d'avance	790,65	
DETTES	61 719,75	59 910,38
COMPTES DE REGULARISATION		
TOTAL DU PASSIF	238 198,89	221 033,43

Compte de résultat

COVESS

Etats de synthèse au 31/12/2008

	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	996,86	768,98	227,88
Prestations de services	45 700,49	11 873,72	33 826,77
Produits des activités annexes	4 810,50	3 387,46	1 423,04
Subventions d'exploitation	298 262,00	270 857,00	27 405,00
Reprises et Transferts de charge	2 597,61	24 065,25	-21 467,64
Autres produits	695,49	989,50	-294,01
Report des ressources	13 648,00	26 948,31	-13 300,31
Produits d'exploitation	<u>366 710,95</u>	<u>338 890,22</u>	<u>27 820,73</u>
Autres achats non stockés	5 050,11	5 769,60	-719,49
Charges externes	84 713,77	67 427,34	17 286,43
Impôts et taxes	8 863,36	9 731,90	-868,54
Salaires et Traitements	169 588,42	171 394,90	-1 806,48
Charges sociales	74 425,43	69 550,52	4 874,91
Amortissements et provisions	3 398,80	4 430,08	-1 031,28
Engagements à réaliser	18 568,00	13 648,00	4 920,00
Charges d'exploitation	<u>364 607,89</u>	<u>341 952,34</u>	<u>22 655,55</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 103,06	-3 062,12	5 165,18
Produits financiers	6 391,36	3 449,14	2 942,22
Résultat financier	<u>6 391,36</u>	<u>3 449,14</u>	<u>2 942,22</u>
RESULTAT COURANT	8 494,42	387,02	8 107,40
Produits exceptionnels	360,00	320,00	40,00
Charges exceptionnelles	418,33	39,95	378,38
Résultat exceptionnel	<u>-58,33</u>	<u>280,05</u>	<u>-338,38</u>
EXCEDENT OU PERTE	8 436,09	667,07	7 769,02

Détail du compte de résultat

COVESS

Etats de synthèse au 31/12/2008

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 707200 Aut.documentations	996,86	768,98	227,88
Ventes de marchandises	996,86	768,98	227,88
- 706000 Prestations de services	45 700,49	11 873,72	33 826,77
Prestations de services	45 700,49	11 873,72	33 826,77
- 708100 Produits prestations fournies	2 720,00	764,64	1 955,36
- 708300 Locations diverses photo	2 021,64	2 492,58	-470,94
- 708600 Rembt espèces	14,46		14,46
- 708800 Facturation frais postaux	54,40	130,24	-75,84
Produits des activités annexes	4 810,50	3 387,46	1 423,04
- 741000 Subvent.fonctionnement	193 844,00	49 904,00	143 940,00
- 742000 Subvent.spécifiques	104 418,00	220 953,00	-116 535,00
Subventions d'exploitation	298 262,00	270 857,00	27 405,00
- 781500 Reprise sur provisions		19 400,00	-19 400,00
- 791000 Transfert de charges	673,58		673,58
- 791100 Rembt ind.journalières	23,86	1 781,64	-1 757,78
- 791200 Rembt CPM		2 747,61	-2 747,61
- 791300 Rembt frais formation	1 900,17	136,00	1 764,17
Reprises et Transferts de charge	2 597,61	24 065,25	-21 467,64
- 751100 Adhésion pers.physique	90,00	80,00	10,00
- 751200 Rembt CPM		269,49	-269,49
- 751300 Adhésion pers.morale	560,00	320,00	240,00
- 758000 Produits divers gestion	2,02	54,00	-51,98
- 758400 Rembt frais déplaçts	43,47	266,01	-222,54
Autres produits	695,49	989,50	-294,01
- 789400 Report des subv attrib.	13 648,00	26 948,31	-13 300,31
Report des ressources	13 648,00	26 948,31	-13 300,31
Produits d'exploitation	366 710,95	338 890,22	27 820,73
- 606400 Fournit.administratives	2 447,89	3 587,51	-1 139,62
- 606500 Matériel informatique	1 419,04	838,25	580,79
- 606800 Autres matières et fourn.	812,33	1 343,84	-531,51
- 606880 Location photocopieur HAD V	370,85		370,85
Autres achats non stockés	5 050,11	5 769,60	-719,49
- 613000 Locations diverses	2 501,01	400,00	2 101,01
- 613200 Loyer	10 741,42	9 912,21	829,21
- 613500 Location photocopieur	1 506,00	1 506,00	
- 613550 Loc.mat.informatique ALOA	3 960,00	3 460,41	499,59
- 615600 Maintenance	2 051,50	1 141,65	909,85
- 616800 Assurance R.C.	1 401,93	1 570,02	-168,09
- 618100 Doc.générale santé de h.		112,00	-112,00
- 618300 Aut.documentations	3 549,61	2 023,31	1 526,30
- 618500 Frais stages	1 960,17	176,00	1 784,17
- 621100 Personnel interimaire	2 116,02	2 738,04	-622,02
- 622600 Honoraires	5 635,93	4 398,66	1 237,27
- 622800 Vacations	23 792,79	15 704,56	8 088,23
- 623600 Catalogues et imprimés	1 621,07	258,99	1 362,08
- 625100 Voyages et déplacements	13 238,93	13 894,01	-655,08

Détail du compte de résultat

COVESS

Etats de synthèse au 31/12/2008

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
- 625600 Missions - Réceptions	4 111,58	2 064,75	2 046,83
- 625700 Réceptions		112,50	-112,50
- 626200 Affranchissements	1 441,70	2 921,40	-1 479,70
- 626300 Wanadoo Internet	354,03	298,80	55,23
- 626400 France télécom	2 116,16	1 953,64	162,52
- 627100 Services bancaires	137,01	123,79	13,22
- 628100 Adhésions	2 141,00	2 138,00	3,00
- 628200 Abonnements	335,91	518,60	-182,69
Charges externes	84 713,77	67 427,34	17 286,43
- 631100 Taxe s/salaires	7 951,00	8 759,00	-808,00
- 631300 Partic.formation continue	912,36	972,90	-60,54
Impôts et taxes	8 863,36	9 731,90	-868,54
- 641200 Rémunérations brutes	166 952,42	170 376,90	-3 424,48
- 641300 Congès payés	2 636,00	1 018,00	1 618,00
Salaires et Traitements	169 588,42	171 394,90	-1 806,48
- 645100 Cotisations à l'URSSAF	44 367,67	45 938,36	-1 570,69
- 645200 Cotis.CPM Prévoyance	6 752,69	2 861,28	3 891,41
- 645300 Cotis.retraite	9 719,06	11 317,21	-1 598,15
- 645400 Cotis.aux ASSÉDIC	2 910,74	7 008,69	-4 097,95
- 645500 Charges sociales s/congés	1 197,00	-1 965,00	3 162,00
- 647000 Autres charges sociales	172,76		172,76
- 647500 Médecine du travail	678,13	753,48	-75,35
- 647600 Tickets resto	4 064,74	3 636,50	428,24
- 648000 Charges diverses de Perso	4 562,64		4 562,64
Charges sociales	74 425,43	69 550,52	4 874,91
- 681120 Dot. amort. (immo corp.)	1 398,80	1 930,08	-531,28
- 681510 Dot. prov. pour risques	2 000,00	2 500,00	-500,00
Amortissements et provisions	3 398,80	4 430,08	-1 031,28
- 689400 Eng.à réaliser s/sub.attr	18 568,00	13 648,00	4 920,00
Engagements à réaliser	18 568,00	13 648,00	4 920,00
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>364 607,89</u>	<u>341 952,34</u>	<u>22 655,55</u>
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 103,06	-3 062,12	5 165,18
- 764000 Revenus des V.M.P.	6 162,51	3 368,65	2 793,86
- 768000 Intérêts livret A	228,85	80,49	148,36
Produits financiers	6 391,36	3 449,14	2 942,22
<u>Résultat financier</u>	<u>6 391,36</u>	<u>3 449,14</u>	<u>2 942,22</u>
RESULTAT COURANT	8 494,42	387,02	8 107,40
- 775200 Produits cess.immob.corp.	360,00	320,00	40,00
Produits exceptionnels	360,00	320,00	40,00
- 671000 Charges exceptionnelles	3,25		3,25
- 675200 Val.compt.immob.corp.cédées	415,08	39,95	375,13

Détail du compte de résultat

COVESS

Etats de synthèse au 31/12/2008

	du 01/01/08 au 31/12/08 12 mois	du 01/01/07 au 31/12/07 12 mois	Simple : Variation en valeur
Charges exceptionnelles	418,33	39,95	378,38
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>-58,33</u>	<u>280,05</u>	<u>-338,38</u>
EXCEDENT OU PERTE	8 436,09	667,07	7 769,02