

**Maison Familiale Rurale  
D'Education et d'Orientation  
De LA CLAYETTE  
Allée Faustin-Potain  
71800 LA CLAYETTE**

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR L'EXERCICE DU 1/09/2007 AU 31/08/2008**

**Frédéric FRANCE  
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 août 2008, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la Maison Familiale Rurale d'Education et d'Orientalion de LA CLAYETTE tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- La justification de nos appréciations ;
- Les vérifications spécifiques et les 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 professionnelles 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 examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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.

*A*

## 2. Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9, du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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 notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport. Elles n'appellent pas de remarques particulières.

## 3. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Dijon,

le 20 Novembre 2008



**Frédéric FRANCE**  
Commissaire aux comptes

## BILAN ACTIF

| ACTIF                                          |     | 31/12/2000 |                              | 31/12/2001 |                   |
|------------------------------------------------|-----|------------|------------------------------|------------|-------------------|
| (1)                                            |     | Brut       | Amortissements et provisions | Net        | Net               |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                        |     |            |                              |            |                   |
| Capital souscrit non appelé                    | (1) |            |                              |            |                   |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                  |     |            |                              |            |                   |
| Frais d'établissement                          |     | 305        |                              | 305        |                   |
| Frais de développement                         |     |            |                              |            | 305               |
| Concessions, Brevets et droits similaires      |     | 9 929      | 8 585                        | 1 345      | NS                |
| Fonds commercial (1)                           |     |            |                              |            | 4                 |
| Autres immobilisations incorporelles           |     | 27 214     |                              | 27 214     | 5 102             |
| Avances et acomptes                            |     |            |                              |            |                   |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                    |     |            |                              |            |                   |
| Terrains                                       |     | 57 731     | 28 130                       | 29 601     | 31 811            |
| Constructions                                  |     | 2 086 434  | 1 397 459                    | 688 974    | 90 140            |
| Installations techniques Matériel et outillage |     | 31 194     | 25 473                       | 5 721      | 14 404            |
| Autres immobilisations corporelles             |     | 350 777    | 219 338                      | 131 439    | 17 599            |
| Immobilisations en cours                       |     |            |                              |            | 15 46             |
| Avances et acomptes                            |     |            |                              |            |                   |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                |     |            |                              |            |                   |
| Participations mises en équivalence            |     |            |                              |            |                   |
| Autres participations                          |     | 229        |                              | 229        |                   |
| Créances rattachées à des participations       |     |            |                              |            |                   |
| Autres titres immobilisés                      |     |            |                              |            |                   |
| Prêts                                          |     | 203 892    |                              | 203 892    | 200 000           |
| Autres immobilisations financières             |     |            |                              |            |                   |
| <b>TOTAL II</b>                                |     |            |                              |            | <b>3 892 1 95</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                         |     |            |                              |            |                   |
| STOCKS ET EN COURS                             |     |            |                              |            |                   |
| Matières premières, approvisionnements         |     | 4 904      |                              | 4 904      | 682 12 21         |
| En-cours de production de biens                |     |            |                              |            |                   |
| En-cours de production de services             |     |            |                              |            |                   |
| Produits intermédiaires et finis               |     |            |                              |            |                   |
| Marchandises                                   |     |            |                              |            |                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes       |     | 6 293      |                              | 6 293      | 1 198 23 50       |
| CRÉANCES (3)                                   |     |            |                              |            |                   |
| Clients et Comptes rattachés                   |     | 105 938    | 23 294                       | 82 644     | 32 249 63 99      |
| Autres créances                                |     | 396 206    |                              | 396 206    | 386 729 NS        |
| Capital souscrit - appelé, non versé           |     |            |                              |            |                   |
| Valeurs mobilières de placement                |     | 832 392    |                              | 832 392    | 200 000 31 63     |
| Disponibilités                                 |     | 213 269    |                              | 213 269    | 343 695 61 71     |
| Charges constatées d'avance (3)                |     | 15 964     |                              | 15 964     | 45 0 28           |
| <b>TOTAL III</b>                               |     |            |                              |            |                   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (II+III-IV-V+VI)</b>          |     |            |                              |            |                   |
| Frais d'émission d'emprunt à court terme (IV)  |     |            |                              |            |                   |
| Primes de remboursement des obligations (V)    |     |            |                              |            |                   |
| Ecart de conversion actif (VI)                 |     |            |                              |            |                   |

(1) Dont émis au total  
(2) Dont à terme émis  
(3) Dont à plus d'un an

Société N° LACAY et Fils

DOCUMENT DE TRAVAIL

QUADRATUS SA

## BILAN PASSIF

| PASSIF                                  |                                                                                          |         |           |           | Exercice N<br>31/08/2008 | Exercice N+1<br>31/08/2007 | Part N+1<br>Bilan % |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|-----------|--------------------------|----------------------------|---------------------|
| CAPITAUX PROPRES                        | Capital (Dont versé :<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation |         | 1 334 582 | 1 334 582 |                          |                            |                     |
|                                         | RÉSERVES                                                                                 |         |           |           |                          |                            |                     |
|                                         | Réserve légale                                                                           |         |           |           |                          |                            |                     |
|                                         | Réserves statutaires ou contractuelles                                                   |         |           |           |                          |                            |                     |
|                                         | Réserves réglementées                                                                    |         |           |           |                          |                            |                     |
|                                         | Autres réserves                                                                          |         |           |           |                          |                            |                     |
|                                         | Report à nouveau                                                                         | 316 886 | 291 617   | 25 269    | 8,67                     |                            |                     |
|                                         | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)                                               |         |           |           |                          |                            |                     |
|                                         | Subventions d'investissement                                                             |         |           |           |                          |                            |                     |
|                                         | Provisions réglementées                                                                  | 871 261 | 624 526   | 246 735   | 39,51                    |                            |                     |
| TOTAL I                                 |                                                                                          |         |           |           |                          |                            |                     |
| AUTRES FONDS PROPRES                    | Produit des émissions de titres participatifs                                            |         |           |           |                          |                            |                     |
|                                         | Avances conditionnées                                                                    |         |           |           |                          |                            |                     |
| TOTAL II                                |                                                                                          |         |           |           |                          |                            |                     |
| PROVISIONS                              | Provisions pour risques                                                                  |         |           |           |                          |                            |                     |
|                                         | Provisions pour charges                                                                  |         |           |           |                          |                            |                     |
| TOTAL III                               |                                                                                          |         |           |           |                          |                            |                     |
| DETTES (I)                              | DETTES FINANCIERES                                                                       |         |           |           |                          |                            |                     |
|                                         | Emprunts obligataires convertibles                                                       |         |           |           |                          |                            |                     |
|                                         | Autres emprunts obligataires                                                             |         |           |           |                          |                            |                     |
|                                         | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                               |         |           |           |                          |                            |                     |
|                                         | Concours bancaires courants                                                              | 10 892  | 6 980     | 3 912     | 56,05                    |                            |                     |
|                                         | Emprunts et dettes financières diverses                                                  | 3 422   | 1 495     | 1 927     | 128,88                   |                            |                     |
|                                         | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                         |         |           |           |                          |                            |                     |
|                                         | DETTES D'EXPLOITATION                                                                    |         |           |           |                          |                            |                     |
|                                         | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                 | 33 404  | 37 300    | 16 104    | 93,09                    |                            |                     |
|                                         | Dettes fiscales et sociales                                                              | 44 523  | 47 140    | 2 617     | 5,55-                    |                            |                     |
| Comptes de Régularisation               | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                          |         |           |           |                          |                            |                     |
|                                         | Autres dettes                                                                            | 12 192  | 1 868     | 10 324    | 552,71                   |                            |                     |
|                                         | Produits constatés d'avance (1)                                                          | 5 530   | 69 951    | 64 421    | 92,05-                   |                            |                     |
| TOTAL IV                                |                                                                                          |         |           |           |                          |                            |                     |
| TOTAL GENERAL ((I)+(II)+(III)+(IV)+(V)) |                                                                                          |         |           |           |                          |                            |                     |

(1) Dettes et produits constatés d'avance : à inscrire dans un

109 962144 733

## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

|                                                             | 1987    | 1988   | 1989    | 1990   |
|-------------------------------------------------------------|---------|--------|---------|--------|
| <b>VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION</b>                  |         |        |         |        |
| + Ventes de marchandises                                    |         |        |         |        |
| - Coût d'achat des marchandises vendues                     |         |        |         |        |
| <b>MARGE COMMERCIALE</b>                                    |         |        |         |        |
| + Production vendue                                         | 364 041 | 100 00 | 342 268 | 21 773 |
| + Production stockée ou déstockage                          |         |        |         | 6 36   |
| + Production immobilisée                                    |         |        |         |        |
| <b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>                             |         |        |         |        |
| - Matières premières, approvisionnements consommés          |         |        |         |        |
| - Sous-traitance directe                                    | 96 130  | 15 03  | 91 905  | 4 285  |
| <b>MARGE BRUTE DE PRODUCTION</b>                            |         |        |         |        |
| <b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>                                  |         |        |         |        |
| - Autres achats + charges externes                          | 134 945 | 37 07  | 130 555 | 4 389  |
| <b>VALEUR AJOUTÉE</b>                                       |         |        |         |        |
| + Subventions d'exploitation                                | 638 426 | 175 37 | 619 950 | 18 476 |
| - Impôts, taxes et versements assimilés                     | 8 894   | 2 44   | 8 404   | 2 46   |
| - Salaires du personnel                                     | 502 229 | 137 96 | 461 325 | 490    |
| - Charges sociales du personnel                             | 208 549 | 57 29  | 193 011 | 40 904 |
| <b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>                         |         |        |         |        |
| + Autres produits de gestion courante                       | 96 249  | 26 44  | 96 476  | 15 538 |
| - Autres charges de gestion courante                        | 31 360  | 8 61   | 31 738  | 2 98   |
| - Reprises amortissements provisions, transferts de charges | 3 829   | 1 05   | 2 854   | 5 83   |
| - Dotations aux amortissements                              | 150 439 | 41 32  | 149 586 | 8 87   |
| - Dotations aux provisions                                  |         |        | 7 543   | 8 05   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                              |         |        |         |        |
| + Quotes parts de résultat sur opérations en commun         |         |        |         |        |
| + Produits financiers                                       | 38 895  | 10 68  | 39 319  | 227    |
| - Charges financières                                       |         |        | 29      | 378    |
| <b>RESULTAT COURANT</b>                                     |         |        |         |        |
| + Produits exceptionnels                                    |         |        |         | 975    |
| - Charges exceptionnelles                                   | 7 500   | 2 06   | 7 500   | 34 15  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                |         |        |         |        |
| - Impôt sur les bénéfices                                   |         |        |         | 853    |
| - Participation des salariés                                | 8 635   | 2 37   | 8 812   | 7 543  |
| <b>RESULTAT NET</b>                                         |         |        |         |        |
|                                                             |         |        |         | 100 00 |

## COMPTES DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N. 31/03/2008 |           | Exercice N. 31/03/2007 |           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------|------------------------|-----------|
|                                                                                   | Prévisions             | Exécution | Prévisions             | Exécution |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                                                |                        |           |                        |           |
| Ventes de marchandises                                                            |                        |           |                        |           |
| Production vendue de Biens                                                        |                        |           |                        |           |
| Production vendue de Services                                                     |                        |           |                        |           |
|                                                                                   | 364 021                | 20        | 364 041                | 21 773    |
| <b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>                                                     |                        |           |                        | 6.36      |
| Production stockée                                                                |                        |           |                        |           |
| Production immobilisée                                                            |                        |           |                        |           |
| Subventions d'exploitation                                                        |                        |           |                        |           |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                        |           |                        |           |
| Autres produits                                                                   |                        |           |                        |           |
|                                                                                   | 638 426                |           | 619 950                | 18 476    |
|                                                                                   | 24 162                 |           | 37 389                 | 13 227    |
|                                                                                   | 96 249                 |           | 96 476                 | 227       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                                      |                        |           |                        | 2.98      |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>                                                 |                        |           |                        | 35.38     |
| Achats de marchandises                                                            |                        |           |                        |           |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                        |           |                        |           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                        |           |                        |           |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                        |           |                        |           |
| Autres achats et charges externes *                                               |                        |           |                        |           |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                        |           |                        |           |
| Salaires et traitements                                                           |                        |           |                        |           |
| Charges sociales                                                                  |                        |           |                        |           |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                        |           |                        |           |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                        |           |                        |           |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                        |           |                        |           |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                        |           |                        |           |
| Dotations aux provisions                                                          |                        |           |                        |           |
| Autres charges                                                                    |                        |           |                        |           |
|                                                                                   | 95 507                 |           | 92 415                 | 3 092     |
|                                                                                   | 682                    |           | 510                    | 1 193     |
|                                                                                   | 155 278                |           | 165 091                | 9 813     |
|                                                                                   | 8 894                  |           | 8 404                  | 490       |
|                                                                                   | 502 229                |           | 461 325                | 40 904    |
|                                                                                   | 208 549                |           | 193 011                | 15 538    |
|                                                                                   | 150 439                |           | 149 586                | 853       |
|                                                                                   |                        |           | 7 543                  | 7 543     |
|                                                                                   | 31 360                 |           | 31 738                 | 378       |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                                      |                        |           |                        | 100.00    |
| <b>QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>                   |                        |           |                        |           |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                        |           |                        |           |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                        |           |                        |           |

(I) Dont produits afférents à des créances antérieures  
(II) Dont charges afférentes à des créances antérieures

Valeur N° LA CLAYETTE en Euros.

DOCUMENT DE TRAVAIL

QUADREATUS SA

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                              | Exercice N<br>31/08/2008 | Exercice N-1<br>31/08/2007 | Exercice N-1<br>31/08/2007 | % |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------|---|
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                                   |                          |                            |                            |   |
| Produits financiers de participations (3)                                                    | 8                        |                            |                            |   |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)                 | 7 049                    |                            |                            |   |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                                    | 31 839                   | 39 339                     |                            |   |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                              |                          |                            |                            |   |
| Différences positives de change                                                              |                          |                            |                            |   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                |                          |                            |                            |   |
| <b>TOTAL V</b>                                                                               |                          |                            |                            |   |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                                   |                          |                            |                            |   |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                                    |                          |                            |                            |   |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                                           |                          | 29                         |                            |   |
| Différences négatives de change                                                              |                          |                            |                            |   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                               |                          |                            |                            |   |
| <b>TOTAL VI</b>                                                                              |                          |                            |                            |   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                                                |                          |                            |                            |   |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                             | 1 500                    |                            |                            |   |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                                             | 6 000                    | 7 500                      |                            |   |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                              |                          |                            |                            |   |
| <b>TOTAL VII</b>                                                                             |                          |                            |                            |   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                                               |                          |                            |                            |   |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                                            |                          |                            |                            |   |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                                            |                          | 209                        |                            |   |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                                    |                          |                            |                            |   |
| <b>TOTAL VIII</b>                                                                            |                          |                            |                            |   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (X)<br>Impôts sur les bénéfices (X) | 8 635                    | 8 812                      |                            |   |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail / mobilier lés

(2) Deux produits sont traités les emprunts lés  
(4) Deux produits sont traités les emprunts lés

DOCUMENT OF TRAVAIL



## ANNEXE

Exercice du 01/09/2007 au 31/08/2008

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 640 391,88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 364 040,91 Euros et dégageant un bénéfice de 7 699,73 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2007 au 31/08/2008.

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

## FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1 - La maison familiale applique les règles comptables en vigueur.

Les amortissements sont linéaires, leur durée variant selon leur nature de 20 ans (constructions) à 3ans (informatique)

2 - Ce qui caractérise l'exercice :

Sur les produits

167 élèves en formation initiale

Mais seulement 146 financés au contrat avec le MAP

600 heures groupes en formation continue (CRIFAD et IFPA)

100 heures groupes en BPJEPS *Animation sociale* à Baigneux les Juifs :

une première mise en œuvre de la formation dont le 2ème cycle a ouvert en 09/2008 à Toucy et le 3ème à La Clayette en 2009. De la faible ressource résulte un fonctionnement largement déficitaire cette année.

Sur les charges

Maîtrise globale des charges hors les frais de personnel

Augmentation des frais de personnel en application de la nouvelle convention collective, dans sa totalité pour tous les salariés et par la création de 0,8 poste moniteur.

Sur les résultats

L'activité mise en œuvre permet de dégager les ressources nécessaires au fonctionnement, en respectant les engagements du Conseil d'Administration quant à l'accompagnement personnalisé des jeunes, l'enrichissement de la vie résidentielle

Au bilan

Les subventions d'investissement allouées par le Conseil Général (82 404 €) et le Conseil Régional (247 210 €) sont inscrites dans les capitaux permanents et figurent dans les créances dont la valeur augmente de façon substantielle.

En clôture, le MAP n'a pas versé toute la subvention attendue en juillet, elle constitue également une créance pour 58 407 €

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

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

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

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

**Permanence des méthodes**

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

**COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN****Etat des immobilisations**

|                                                                      | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                                                      |                                     | Révaluations  | Acquisitions |
| Frais d'établissements et de développement                           | TOTAL                               | 3 05          |              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                        | TOTAL                               | 13 300        | 23 844       |
| Terrains                                                             | 57 731                              |               |              |
| Constructions sur sol propre                                         | 1 696 928                           |               |              |
| Installations générales, agencements, aménagements des constructions | 381 779                             |               | 8 317        |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel           | 31 194                              |               |              |
| Installations générales, agencements, aménagements divers            | 41 328                              |               | 9 379        |
| Matériel de transport                                                | 91 490                              |               | 27 682       |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier                         | 142 764                             |               | 16 452       |
| Emballages récupérables et divers                                    | 41 629                              |               | 4 784        |
|                                                                      | TOTAL                               | 2 484 842     | 66 614       |
| Autres participations                                                | 229                                 |               |              |
| Prêts, autres immobilisations financières                            | 200 000                             |               | 3 892        |
|                                                                      | TOTAL                               | 200 229       | 3 892        |
|                                                                      | TOTAL GENERAL                       | 2 698 676     | 94 349       |

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2007 au 31/08/2008

|                                                            | Diminutions   |          | Révaluation    |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------|----------------|
|                                                            | Poste à Poste | Cessions | fin d'exercice |
| Frais établissement et de développement                    |               |          |                |
| Autres immobilisations incorporelles                       |               |          |                |
| Terrains                                                   |               |          | 305            |
| Constructions sur sol propre                               |               |          | 37 144         |
| Installations générales agencements aménagements constr.   |               |          | 57 731         |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               | 590      | 1 696 928      |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |          | 389 506        |
| Matériel de transport                                      |               |          | 31 194         |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 22 648   | 50 706         |
| Emballages récupérables et divers                          |               | 745      | 96 524         |
|                                                            |               | 1 337    | 158 472        |
| TOTAL                                                      |               | 25 320   | 2 526 136      |
| Autres participations                                      |               |          | 229            |
| Prêts, autres immobilisations financières                  |               |          | 203 892        |
| TOTAL                                                      |               |          | 204 121        |
| TOTAL GENERAL                                              |               | 25 320   | 2 767 706      |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice                     |                          |                         |                      |
|------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|
|                                                            | Montant début d'exercice | Donations de l'exercice | Diminutions Reprises |
| Autres immobilisations incorporelles                       |                          |                         |                      |
| Terrains                                                   | 8 133                    | 391                     |                      |
| Constructions sur sol propre                               | 25 920                   | 34 759                  | 32 549               |
| Installations générales agencements aménagements constr.   | 1 012 341                | 84 100                  | 28 130               |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 287 252                  | 37 004                  | 1 096 442            |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 16 790                   | 15 583                  | 301 017              |
| Matériel de transport                                      | 8 533                    | 8 073                   | 6 900                |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 42 302                   | 13 984                  | 25 473               |
| Emballages récupérables et divers                          | 116 502                  | 15 334                  | 16 606               |
|                                                            | 36 033                   | 3 308                   | 22 648               |
| TOTAL                                                      | 1 545 673                | 212 145                 | 1 745                |
| TOTAL GENERAL                                              | 1 553 866                | 212 536                 | 1 337                |
|                                                            |                          |                         | 87 417               |
|                                                            |                          |                         | 1 678 986            |

| Ventilation des dotations                  |                          |                              |                             |
|--------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------|
|                                            | Amortissements linéaires | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires |
| Autres immob incorporelles                 |                          |                              |                             |
| Terrains                                   | 391                      |                              |                             |
| Constructions sur sol propre               | 34 759                   |                              |                             |
| Instal générales agenc aménag constr       | 84 100                   |                              |                             |
| Instal techniques matériel outillage indus | 37 004                   |                              |                             |
| Instal générales agenc aménag divers       | 15 583                   |                              |                             |
| Matériel de transport                      | 8 073                    |                              |                             |
| Matériel de bureau informatique mobilier   | 13 984                   |                              |                             |
| Emballages récupérables et divers          | 15 334                   |                              |                             |
|                                            | 3 308                    |                              |                             |
| TOTAL                                      | 212 145                  |                              |                             |
| TOTAL GENERAL                              | 212 536                  |                              |                             |

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2007 au 31/08/2008

Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation              | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients                       | 27 123                   |                         | 3 829                         |                                   | 23 294                 |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>27 123</b>            |                         | <b>3 829</b>                  |                                   | <b>23 294</b>          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                      | <b>27 123</b>            |                         | <b>3 829</b>                  |                                   | <b>23 294</b>          |
| Dont dotations et reprises d'exploitation |                          |                         | 3 829                         |                                   |                        |

Etat des créances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Prêts                                         | 203 892        | 203 892        |               |
| Clients douteux ou litigieux                  | 23 294         | 23 294         |               |
| Autres créances clients                       | 82 644         | 82 644         |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 6 554          | 6 554          |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 388 022        | 388 022        |               |
| Groupe et associés                            | 1 500          | 1 500          |               |
| Débiteurs divers                              | 1 330          | 1 330          |               |
| Charges constatées d'avance                   | 15 964         | 15 964         |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>721 999</b> | <b>721 999</b> |               |

| Etat des dettes                               | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés             | 33 404         | 33 404         |                 |
| Personnel et comptes rattachés                | 1 432          | 1 432          |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 29 643         | 29 643         |                 |
| Impôts sur les bénéfices                      | 8 635          | 8 635          |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés              | 4 813          | 4 813          |                 |
| Groupe et associés                            | 10 892         | 10 892         |                 |
| Autres dettes                                 | 12 192         | 12 192         |                 |
| Produits constatés d'avance                   | 5 530          | 5 530          |                 |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>106 541</b> | <b>106 541</b> |                 |

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, 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 d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## ANNEXE

Exercice du 01/09/2007 au 31/08/2008

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--------------------------------------------------------------------------|---------|
| Autres immobilisations financières                                       | 3 892   |
| Créances usagers et comptes rattachés                                    | 28 922  |
| Autres créances                                                          | 394 576 |
| Disponibilités                                                           | 13 956  |
| Total                                                                    | 441 344 |

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 9 767   |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 8 904   |
| Autres dettes                                                          | 100     |
| Total                                                                  | 18 770  |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 15 964  |
| Total                       | 15 964  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 5 530   |
| Total                       | 5 530   |

**Charges à répartir sur plusieurs exercices**

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT****Effectif moyen**

|          | Personnel<br>salarié | Personnel mis à la dis-<br>position de l'entreprise |
|----------|----------------------|-----------------------------------------------------|
| Cadres   | 14                   |                                                     |
| Employés | 8                    |                                                     |
| Total    | 22                   |                                                     |