

MISSION LOCALE

25 AV MANOUVRIER

23000 GUERET

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

BILAN AU 31 Décembre 2008

(en Euros)



SA ACEC PIERRE FAUCHER

LOTISSEMENT BECK

BOULEVARD MENDES FRANCE

23000 GUERET

GRUPE EXCEL

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS



Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise :

MISSION LOCALE

pour l'exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts-comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	224 294 €
- Chiffre d'affaires :	0 €
- Résultat net comptable :	10 555 €

Fait à Guéret,
Le04/03/09

L'Expert-Comptable

DOSSIER COMPTABLE

ASSO - Bilan actif

ASSO - Bilan passif

ASSO - Détail du bilan actif

ASSO - Détail du bilan passif

ASSO - Compte de résultat

ASSO - Détail du compte de résultat

BILAN ACTIF

	31/12/2008			31/12/2007
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	2 346,68	2 346,68		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 335,47	1 335,47		
Autres immobilisations corporelles	62 309,06	46 144,79	16 164,27	23 359,03
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	200,00		200,00	
TOTAL (I)	66 191,21	49 826,94	16 364,27	23 359,03
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	130 543,67		130 543,67	89 586,73
Valeurs mobilières de placement				100 000,00
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	76 122,18		76 122,18	37 911,23
Charges constatées d'avance (3)	1 264,00		1 264,00	1 449,00
TOTAL (II)	207 929,85		207 929,85	228 946,96
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	274 121,06	49 826,94	224 294,12	252 305,99
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	76 918,64	199 792,23
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	10 554,66	(122 873,59)
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	15 366,86	15 366,86
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	102 840,16	92 285,50
Comptes de liaison (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	18 171,00	19 760,00
TOTAL (III)	18 171,00	19 760,00
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 834,60	54 836,16
Dettes fiscales et sociales	89 248,36	83 303,53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	200,00	2 120,80
TOTAL (V)	103 282,96	140 260,49
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I à VI)	224 294,12	252 305,99
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	103 282,96	140 260,49
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

DETAIL DU BILAN ACTIF

31/12/2008	31/12/2007
Net	Net

ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
20500000	CONCESS. BREVETS LICENCE	2 346,68	2 346,68
28050000	AMORT.CONCESSIONS BREVETS	(2 346,68)	(2 346,68)
	Total		
Total immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
21500000	INST.TECHN.MAT.OUT.INDUSTR.	1 335,47	1 335,47
28150000	AMORT.INS.TEC.MAT.OUT.IND	(1 335,47)	(1 335,47)
	Total		
Autres immobilisations corporelles			
21810000	AAI DIVERS	14 667,83	14 046,03
21830000	MAT.DE BUREAU ET INFORMATIQ	32 971,20	32 971,20
21840000	MOBILIER	14 670,03	14 670,03
28181000	AMORT.AAI DIVERS	(7 193,70)	(5 831,50)
28183000	AMORT.MAT.BUREAU ET INFORM.	(25 262,76)	(19 198,49)
28184000	AMORT.MOBILIER	(13 688,33)	(13 298,24)
	Total	16 164,27	23 359,03
Total immobilisations corporelles		16 164,27	23 359,03
Immobilisations financières			
Autres immobilisations financières			
27500000	DEPOTS CAUTIONNEM.VERSEES	200,00	
	Total	200,00	
Total immobilisations financières		200,00	
Total actif immobilisé net		16 364,27	23 359,03
ACTIF CIRCULANT			
Créances d'exploitation			
Autres créances			
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	130 543,67	89 586,73
	Total	130 543,67	89 586,73
Valeurs mobilières de placement			
50800000	CPTE A TERME		100 000,00
	Total		100 000,00
Disponibilités			
51200600	BANQUE POPULAIRE	55 697,38	37 911,23
51201600	COMPTE SUR LIVRET	20 424,80	
	Total	76 122,18	37 911,23

DETAIL DU BILAN ACTIF

31/12/2008	31/12/2007
Net	Net

Charges constatées d'avance (3) 48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 264,00	1 449,00
Total	1 264,00	1 449,00
Total créances d'exploitation	207 929,85	228 946,96
Total actif circulant	207 929,85	228 946,96
TOTAL GENERAL	224 294,12	252 305,99

DETAIL DU BILAN PASSIF

	31/12/2008	31/12/2007
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise		
10200000 FONDS ASSOCIATIF	21 909,15	144 782,74
10230000 SUB INVEST. ETAT NON AMOR	35 150,12	35 150,12
10230100 SUB.INVEST.REGION NON AM.	19 859,37	19 859,37
Total	76 918,64	199 792,23
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	10 554,66	(122 873,59)
Total fonds propres	87 473,30	76 918,64
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
14100000 FONDS DE TRESORERIE	15 366,86	15 366,86
Total	15 366,86	15 366,86
Total autres fonds associatifs	15 366,86	15 366,86
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	102 840,16	92 285,50
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
15300000 PROV. INDEMN. DEPART RET.	18 171,00	19 760,00
Total	18 171,00	19 760,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 171,00	19 760,00
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100100 FOURNISSEURS	6 624,30	4 797,04
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENUES	7 210,30	50 039,12
Total	13 834,60	54 836,16
Dettes fiscales et sociales		
42100000 REMUNERAT.DUES AU PERSONNEL	83,39	90,51
42860000 PERSONNEL AUT.CHARG.A PAYER	46 022,14	45 447,00
43100000 SECURITE SOCIALE	8 104,00	6 229,00
43700300 CAISSE RETRAITE NON CADRE	1 988,00	2 092,00
43700400 ASSEDIC	2 213,00	2 348,00
43700500 CIRRIC PREVOYANCE	2 260,18	2 280,63
43700700 RETRAITE SUPPLEMENTAIRE	1 572,42	1 584,39
43860000 AUTR.CHARG.SOCIALES A PAYER	14 434,33	11 669,00
44860000 AUTR.CHARG.FISCALES A PAYER	12 570,90	11 563,00
Total	89 248,36	83 303,53
Produits constatés d'avance		
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	200,00	2 120,80
Total	200,00	2 120,80
TOTAL DETTES	103 282,96	140 260,49

DETAIL DU BILAN PASSIF

31/12/2008	31/12/2007
Net	Net

TOTAL GENERAL	224 294,12	252 305,99
----------------------	-------------------	-------------------

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Production vendue		
Prestations de services		
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	685 753,73	625 085,41
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	1 589,00	
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	14 761,45	9 985,74
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	702 104,18	635 071,15
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	106 580,53	125 651,80
Impôts, taxes et versements assimilés	41 256,90	38 596,00
Salaires et traitements	429 982,40	423 421,60
Charges sociales	69 199,67	56 154,47
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	7 816,56	9 381,48
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges		
Autres charges	39 955,83	28 021,36
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	694 791,89	681 226,71
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	7 312,29	(46 155,56)
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	4 364,99	2 150,69
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	4 364,99	2 150,69
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)		
2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)	4 364,99	2 150,69
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)	11 677,28	(44 004,87)

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	0,09	6 335,57
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	0,09	6 335,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	1 122,71	85 204,29
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 122,71	85 204,29
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	(1 122,62)	(78 868,72)
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	706 469,26	643 557,41
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	695 914,60	766 431,00
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	10 554,66	(122 873,59)
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	10 554,66	(122 873,59)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier	1 961,44	1 961,44
dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2008	31/12/2007
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Subventions d'exploitation		
74010100 SUBV. ETAT LFI DRTEFP	156 895,00	156 895,00
74010200 SUBV. ETAT FSE	59 448,00	20 398,00
74010300 SUBV. ETAT CIVIS	109 455,00	109 455,00
74020100 SUBV. REGION	168 800,00	125 800,00
74030100 SUBV. CONSEIL GENERAL	70 000,00	70 000,00
74030200 PASSERELLE	4 000,00	
74040100 SUBV. GUERET	6 355,00	6 355,00
74040200 SUBV. AUBUSSON	2 130,53	2 130,53
74040300 SUBV. LA SOUTERRAINE	2 570,02	2 570,02
74040400 SUBV. BOUSSAC	910,00	910,00
74040500 SUBV. LAVAVEIX	382,00	382,00
74040600 SUBVENTION BOURGANEUF	1 455,00	1 455,00
74050300 SUBV. ANPE CIE LD		792,00
74050400 SUBV. CONVENTION ANPE	24 500,00	24 500,00
74050700 SUBV. CNASEA	11 031,45	17 035,96
74050800 SUBV. FIPJ	27 828,32	36 522,00
74050900 SUBVENTION PAEJ	30 200,00	20 160,00
74051000 SUBVENTION EJE		14 251,16
74051100 CONTRAT AVENIR	8 093,41	5 473,74
74051200 SUBVENTION CREUSAC		10 000,00
74051300 DRTEFP	1 700,00	
Total	685 753,73	625 085,41
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
78150000 REPR/PROV.RISQ.CHARG.EXPL	1 589,00	
Total	1 589,00	
Autres produits		
75800300 REMBOURSEMENT I.J.	7 673,36	190,74
75800400 REMB. FRAIS UNIFORMATION	2 333,05	9 251,10
75800500 ANLCI	4 755,04	543,90
Total	14 761,45	9 985,74
Total des produits d'exploitation	702 104,18	635 071,15
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes		
60610100 ELECTRICITE	5 780,67	2 476,13
60610200 EAU	262,72	310,77
60610400 CARBURANT	3 119,50	3 227,44
60630000 FOURNIT.ENTRET.PT OUTILLAGE	747,42	1 031,03
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	6 645,44	12 482,79
61220100 PHOTOCOPIEUR 06/01-06/06	1 961,44	1 961,44
61320000 LOYER LOCAL	13 700,40	12 292,80
61320200 LOYER LA SOUTERRAINE	2 935,97	1 701,43
61320400 LOYER LOCAL AUBUSSON	2 499,43	2 499,05
61320500 LOCATION STAND	120,00	
61350100 LOCATION MACHINE AFFRANCH	994,93	209,74
61350200 LOCATION VEHICULE TWINGO	9 048,47	5 828,40
61350600 LOYER STANDARD	1 183,92	1 085,26
61400000 CHARGES LOCATIVES	219,00	212,00
61550100 ENTRETIEN ET REPARATIONS	344,21	
61550300 ENTRETIEN MATERIEL BUREAU	1 208,44	895,56
61550400 ENT.REP.AAI DIVERS	6 350,86	6 497,28

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
61600000	PRIMES D ASSURANCE	1 102,02	1 101,00
61600100	ASS. VEHICULE	2 919,21	3 084,07
61810000	DOCUMENTATION	2 283,49	2 229,98
62101000	POSTE V. GOURICHON PSYCHO		1 751,52
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE		98,44
62140000	REAL. ATELIER REPORTAGE		3 177,50
62260000	HONORAIRES	6 421,17	14 009,37
62300000	PUBLICITE	4 251,85	4 535,84
62340000	CADEAUX	170,00	40,00
62380200	COTISATIONS	1 936,67	1 054,60
62480000	TRANSPORT COLLECTIF JEUNE		2 158,75
62510000	DEPLACEMENTS	4 949,51	11 257,50
62510200	DEPLACEMENT M.JEANSANNETAS	668,77	
62530000	DEPLACEMENTS FORMATION	923,00	132,55
62560000	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	692,54	2 829,45
62600100	AFFRANCHISSEMENTS	4 155,80	4 583,28
62600200	TELEPHONE	9 501,05	9 453,73
62600300	TELECOM INTERNET	611,25	691,78
62600400	ITINERIS	1 064,90	925,54
62600500	INTERNET APPUIS		1 418,75
62600600	CONVENTION ANPE	516,73	1 644,00
62600700	HEBERGEMENT SITE INTERNET	6 415,36	6 094,59
62600800	CONVENTION SMS	583,20	376,57
62700100	SERVICES BANCAIRES ET ASS	291,19	291,87
	Total	106 580,53	125 651,80
Impôts, taxes et versements assimilés			
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	29 043,00	27 125,00
63330000	PARTICP.EMPLOY.A FPC	12 092,90	11 471,00
63780000	REDEVANCE TELEVISION	121,00	
	Total	41 256,90	38 596,00
Salaires et traitements			
64110000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	431 725,21	414 492,16
64120000	CONGES PAYES	(3 693,00)	8 769,00
64140000	INDEMNITES CPAM		160,44
64160000	INDMN. RUPTURE CONVENTION	1 950,19	
	Total	429 982,40	423 421,60
Charges sociales			
64510000	COTISATIONS A L'URSSAF	24 011,10	9 335,78
64520000	CHARG.SECU.SOC.ET PREVOYA.		(53,83)
64530300	COTISATIONS RETRAITE N.C.	16 681,62	16 105,51
64540000	COTISATIONS ASSEDIC	17 802,62	17 208,18
64550000	CIRRIC PREVOYANCE	9 045,91	10 328,87
64700000	CHARGES SOC. S/ C.P	51,00	1 723,00
64750000	MEDECINE TRAVAIL,PHARMACIE	1 607,42	1 506,96
	Total	69 199,67	56 154,47
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
68112000	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPORELL.	7 816,56	9 381,48
	Total	7 816,56	9 381,48
Autres charges			
65800000	FRAIS DE FORMATION	660,00	45,00
65800300	COND. ACCOMPAGNEE GUERET		2 748,11
65800400	FIPJ ACTIVITES LOISIRS	17,50	538,90
65800500	FIPJB JOBS D URGENCE	4 619,30	1 261,41
65800600	PAEJ	7 673,13	14 317,34

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2008	31/12/2007
		Total	Total
65800700	FIPJP PERMIS DE CONDUIRE	4 506,50	9 110,60
65800800	FIPJ "FEMMES ACTION"	1 056,21	
65800900	FIPJ ACTION BSR	1 040,01	
65801000	FIPJ ACTION APPRENTISSAGE	197,14	
65801100	FIPJ FEMMES ACTIONS 2	6 837,97	
65801200	FIPJ FORMATION 1ER SECOUR	360,00	
65801300	FIPJ STAND MISSION LOCALE	7 227,82	
65801400	DDFE	440,25	
65801500	FIPJ CODE DE LA ROUTE	2 700,00	
65801600	ACT.COLLECTIVE PASSERELLE	2 620,00	
Total		39 955,83	28 021,36
Total des charges d'exploitation		694 791,89	681 226,71
RESULTAT D'EXPLOITATION		7 312,29	(46 155,56)
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
76400000	INTERETS FINANCIERS	4 364,99	2 150,69
Total		4 364,99	2 150,69
Total des produits financiers		4 364,99	2 150,69
RESULTAT FINANCIER		4 364,99	2 150,69
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT		11 677,28	(44 004,87)
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
77180000	PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	0,09	0,18
77200000	PRODUITS EXPL.S/EXERC.ANTE.		6 335,39
Total		0,09	6 335,57
Total des produits exceptionnels		0,09	6 335,57
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
67120000	CHARGES EXCEP./OP.GESTION	294,00	
67180000	PERTES ET PROFITS		3,34
67200000	CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTER.	828,71	85 200,95
Total		1 122,71	85 204,29
Total des charges exceptionnelles		1 122,71	85 204,29
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(1 122,62)	(78 868,72)
Total des produits		706 469,26	643 557,41
Total des charges		695 914,60	766 431,00
SOLDE INTERMEDIAIRE		10 554,66	(122 873,59)
EXCEDENT OU DEFICIT		10 554,66	(122 873,59)

ANNEXES

Règles et méthodes comptables CRC

Immobilisations

Amortissements

Provisions inscrites au bilan

Etat des échéances, créances et dettes

Produits à recevoir

Charges à payer

Charges et produits constatés d'avance

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 224 294,12 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 10 554,66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 04/03/09.

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

Faits caractéristiques de l'exercice : néant.

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture : néant.

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

- 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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- Matériel et outillage	5 ans
- AAI divers	10 ans
- Matériel de bureau	4, 5 et 8 ans
- Mobilier	5 et 8 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

Changements de méthodes

Aucun changement n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

IMMOBILISATIONS

Cadre A		Valeur brute	Augmentations	
		début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	2 346,68		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels		1 335,47		
Installations générales, agencements et aménagements divers		14 046,03		621,80
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		47 641,23		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	63 022,73		621,80
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				200,00
	Total IV			200,00
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		65 369,41		821,80

Cadre B		Diminutions		Valeur brute	Réévaluations
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	(I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(II)			2 346,68	
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements, aménag. constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels				1 335,47	
Installations générales, agencements et aménagements divers				14 667,83	
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier				47 641,23	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III			63 644,53	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières				200,00	
	Total IV			200,00	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				66 191,21	

AMORTISSEMENTS

Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début d'ex.	Augment. Dotations	Diminutions Sorties / Rep.	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement	Total I				
Autres immobilisations incorporelles	Total II	2 346,68			2 346,68
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Instal. générales, agenc. et aménag. constructions		1 335,47			1 335,47
Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 831,50	1 362,20		7 193,70
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		32 496,73	6 454,36		38 951,09
Emballages récupérables et divers					
	Total III	39 663,70	7 816,56		47 480,26
TOTAL GENERAL (I + II + III)		42 010,38	7 816,56		49 826,94

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets amort. à fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortisse-ment fiscal exceptionnel	
Immo. incorporelles							
Frais d'établissem. Total I							
Aut. immo. incorp. Total II							
Immo. corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gén., agenc. amén. const.							
Inst. techn., mat. outil. indus.							
Inst. gén., agenc., amén. divers							
Matériel de transport							
Mat. bureau, inform., mobilier							
Emballages récup. et divers							
	Total III						
Frais acq. titres part. Total IV							
TOT. GEN. (I+II+III+IV)							

Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net début d'ex.	Augmen-tations	Dotations ex. aux amort.	Montant net en fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires	19 760,00		1 589,00	18 171,00
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges				
Total II	19 760,00		1 589,00	18 171,00
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	19 760,00		1 589,00	18 171,00
			1 589,00	
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
<i>- d'exploitation</i>				
<i>- financières</i>				
<i>- exceptionnelles</i>				
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)</i>				

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	200,00	200,00	
De l'actif circulant				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	130 543,67	130 543,67	
	Charges constatées d'avance	1 264,00	1 264,00	
	Total	132 007,67	132 007,67	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 834,60	13 834,60		
	Personnel et comptes rattachés	46 105,53	46 105,53		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 571,93	30 571,93		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	12 570,90	12 570,90		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	200,00	200,00		
	Total	103 282,96	103 282,96		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

PRODUITS A RECEVOIR

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan				31/12/2008
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
AUTRES CREANCES				130 543,67
<i>SUBV. FSE ETAT</i>	<i>59 448,00</i>	<i>SUBV. REGION</i>	<i>55 260,00</i>	
<i>SUBV. ANPE</i>	<i>4 900,00</i>	<i>SUBV. CONTRAT AVENIR</i>	<i>1 524,08</i>	
<i>SUBV. DRDF</i>	<i>1 700,00</i>	<i>SUBV. JOB URGENCE</i>	<i>1 853,59</i>	
<i>SUBV.ATELIER COM STAND M</i>	<i>2 463,00</i>	<i>SUBV. FEMME ACTION</i>	<i>2 850,00</i>	
<i>FORMATION</i>	<i>545,00</i>			
TOTAL				130 543,67

CHARGES A PAYER

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		31/12/2008
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDITS		
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		7 210,30
TELECOM	355,00	LA POSTE 193,58
ELECTRICITE	300,00	COM. AUX CPTEs 3 600,00
LOYER MEF	358,36	FAUCHER 600,00
RBT SUBV. FSE	828,71	RBT SUBV FIPJ 943,77
PHOTOCOPIES	30,88	
DETTE FISCALES		12 570,90
TAXES SUR SALAIRES	3 379,00	FORMATION 8 609,00
1% CDD	445,00	FORMATION SUR PRIMES 137,90
DETTE SOCIALES		60 456,47
CONGES PAYES	41 754,00	CH. SOC SUR CP 11 720,00
PRIMES NETS	4 268,14	CH SOC PP ET PS SUR PRIMES 2 714,33
DETTE SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES		
TOTAL		80 237,67

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2008
PRODUITS FINANCIERS		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
PRODUITS D'EXPLOITATION		200,00
<i>SUBV. PAEJ MILDT</i>	<i>200,00</i>	
TOTAL		200,00

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2008
CHARGES FINANCIERES		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
CHARGES D'EXPLOITATION		1 264,00
<i>GE CAPITAL</i>	<i>327,00</i>	<i>ABT CENTRE INFO</i> <i>229,00</i>
<i>ASH DOCUMENTATION</i>	<i>125,00</i>	<i>STRATEGE PUBLICITE</i> <i>359,00</i>
<i>ARML</i>	<i>224,00</i>	
TOTAL		1 264,00

SOMMAIRE

DOSSIER COMPTABLE

<i>ASSO - Bilan actif</i>	1
<i>ASSO - Bilan passif</i>	2
<i>ASSO - Détail du bilan actif</i>	3
<i>ASSO - Détail du bilan passif</i>	5
<i>ASSO - Compte de résultat</i>	7
<i>ASSO - Détail du compte de résultat</i>	9

ANNEXES

<i>Règles et méthodes comptables CRC</i>	12
<i>Immobilisations</i>	14
<i>Amortissements</i>	15
<i>Provisions inscrites au bilan</i>	16
<i>Etat des échéances, créances et dettes</i>	17
<i>Produits à recevoir</i>	18
<i>Charges à payer</i>	19
<i>Charges et produits constatés d'avance</i>	20