

ASS DUNOIS PERCHE INSERTION

ASSOCIATION D'INSERTION

37 Vieille route

28220 CLOYES SUR LE LOIR



Comptes Annuels

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

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de **ASS DUNOIS PERCHE INSERTION** pour l'exercice du 01/01/08 au 31/12/08 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

➤ total du bilan	183 779	€uros
➤ chiffre d'affaires	5 350	€uros
➤ résultat net comptable	29 232	€uros

A Bonneval
Le 14 mai 2009

Pour STREGO

Jean-Marie GODARD
Expert-Comptable

Sommaire général

ETATS FINANCIERS	Page 1 à 5
Bilan actif	Page 2
Bilan passif	Page 3
Compte de résultat	Page 4
Compte de résultat (suite)	Page 5
ANNEXE	Page 6 à 13
Faits caractéristiques de l'exercice	Page 7
Principes, Règles et méthodes comptables	Page 8
Notes relatives aux postes du bilan	Page 9 à 13
Immobilisations	Page 9
Amortissements	Page 10
Notes sur l'actif immobilisé	Page 11
Notes sur l'actif circulant	Page 12
Etat des échéances des créances et des dettes	Page 13
DETAIL DU BILAN	Page 14 à 17
Détail de l'actif	Page 15
Détail du passif	Page 17
DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT	Page 18 à 24
Tableau des soldes intermédiaires de gestion	Page 19
Détail des produits	Page 20
Détail des charges	Page 22

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

	Exercice	31/12/08	31/12/07
	Durée	12 mois	12 mois
	Brut	Amort. & Prov.	Net
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE			
ACTIF IMMOBILISÉ			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et développement			
Concessions, brevets, logiciels, licences	3 384	3 384	522
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst.techniques, Matériel,Outil.industriel	38 274	31 483	6 791
Autres immobilisations corporelles	34 537	22 668	11 869
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations mise en équivalence			
Autres participations			
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	600		600
TOTAL	76 794	57 535	19 260
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvis.			
En cours de productions de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances & acomptes versés/commandes			
Créances d'exploitation (3)			
Créances Clients comptes rattachés			
Autres créances	92 432		92 432
Capital souscrit et appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	72 088		72 088
Charges constatées d'avance (3)			
TOTAL	164 519		164 519
CHARGES A REP. S/PLUS.EXERCICES			
PRIMES DE REMBT OBLIGATIONS			
ÉCARTS DE CONVERSION ACTIF			
TOTAL GENERAL	241 314	57 535	183 779
1) Dont droit au bail			
2) Dont à moins d'un an (brut)			
3) Dont à plus d'un an (brut)			

Bilan Passif

Exercice	31/12/08	31/12/07
Durée	12 mois	12 mois

	Montant	Montant
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé :)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	107 547	142 322
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	29 232	(34 775)
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL	136 779	107 547
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 864	1 256
Dettes fiscales et sociales	40 085	36 348
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	4 050	
TOTAL	47 000	37 604
ÉCARTS DE CONVERSION PASSIF		
TOTAL GENERAL	183 779	145 151
1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
2) Dont concours bancaires courants et solde créditeurs		
3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	Exercice		31/12/08	31/12/07
	Durée		12 mois	12 mois
	France	Export	Montant	Montant
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes marchandises				
Production vendue de biens				
Prod. vend. de services	5 350		5 350	
Montant net du chiffre d'affaires	5 350		5 350	
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			299 362	249 634
Reprise /amortis.& Provision transfert de charges			376 137	412 660
Autres produits			17	11
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			680 865	662 306
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats marchandises				
Variation de stock				
Achats matières premières & autres approvisionnements			149	142
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			67 161	59 470
Impôt, taxes et versements assimilés			1 712	4 176
Salaires & traitements			477 591	529 953
Charges sociales			97 600	95 591
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 887	12 211
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques & charges				
Autres charges				20
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			652 100	701 563
1- RESULTAT D'EXPLOITATION			28 765	(39 257)
BENEFICE ATTRIBUE OU PERTE TRANSFEREE				
PERTE SUPPORTEE OU BENEFICE TRANSFERE				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
Autres valeurs mobilières & créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts & produits assimilés (3)			7	6
Reprises sur provisions & transfert de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			7	6
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements & Provisions				
Intérêts & charges assimilés (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES				
2- RESULTAT FINANCIER			7	6
3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			28 772	(39 252)

Compte de Résultat (suite)

	Exercice Durée	31/12/08 12 mois	31/12/07 12 mois
		Montant	Montant
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			4 874
Sur opérations en capital		550	1 500
Reprises sur Provisions & transferts de charges			
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		550	6 374
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		90	946
Sur opérations en capital			952
Dotations aux amortissements & provisions			
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		90	1 898
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL		460	4 476
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		681 423	668 685
TOTAL DES CHARGES		652 190	703 461
5- BENEFICE OU PERTE		29 232	(34 775)
1) Dont produits sur exercices antérieurs			
2) Dont charges sur exercices antérieurs			
3) Dont produits entreprises liées			
4) Dont intérêts entreprises liées			
5) Dont crédit-bail			
- Mobilier			
- Immobilier			

ANNEXE

Faits caractéristiques de l'exercice

Il n'existe aucun fait susceptible de donner une information significative.

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels sont établis et présentés conformément à la réglementation française en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

METHODES COMPTABLES

METHODE COMPTABLE RELATIVE AUX ACTIFS

Dans le cadre des règles comptables relatives aux actifs, l'entreprise a pris les options suivantes :

Frais d'acquisition des immobilisations

▶ incorporelles ou corporelles

	Immobilisations	Charges	Non applicable
			X

Immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	
		Conséc. à rééval. au cours de l'exerc.	Acquis. Apports Vit. poste à poste
Frais d'établissement recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	3 384		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques matériel et outillage industriels	34 030		
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 642		
Matériel de transport	23 457		
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 967		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	600		
TOTAL	76 079		

	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Rééval. légale Valeur d'origine immobilisations en fin d'exercice
	Par virements poste à poste	Par cessions, mises hors service		
Frais d'établ. recherche et développ.				
Autres immobilisations incorporelles			3 384	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Inst. tech. matériel et outillages indust.			38 274	
Installations générales, agencements et aménagements divers			5 642	
Matériel de transport			17 505	
Mat. de bureau et informatique, mobilier			11 390	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Particip. éval. par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			600	
TOTAL			76 794	

Amortissements

AMORTISSEMENTS TECHNIQUES	Amortissements début d'exercice	Augmentations	Sorties, reprises	Amortissements fin d'exercice
Frais d'établiss. recherche et développement	2 862			3 384
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
Installations techniques matériel et outillage industriels	27 634			31 483
Installations générales, agencements et aménagements divers	378			942
Matériel de transport	20 159			12 255
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 067			9 471
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	59 099			57 535

AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortiss. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortiss. fisc. excep.	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amortiss. fisc. excep.	
Frais d'établissements							
Autres immob. incorp.							
Terrains							
Construct. s/sol propre							
Construct.s/sol d'autrui							
Install. gales, agencem. et aménag. des const.							
Install. techniques mat. et outillage							
Install. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier							
Emballages récupér. et divers							
TOTAL							

Notes sur l'actif immobilisé

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

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 dépréciation est constituée du montant de la différence.

AMORTISSEMENTS

L'entreprise a opté pour le maintien des durées d'amortissement sur les durées d'usage fiscal pour les immobilisations non décomposables.

Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Logiciels	1 à 3 ans
Autres éléments incorporels amortissables	5 ans
Constructions	20 à 40 ans
Agencements constructions	10 à 20 ans
Matériels industriels et commerciaux	5 à 10 ans
Agencements	7 à 15 ans
Matériels de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	10 ans

Notes sur l'actif circulant

CREANCES CLIENTS

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

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

AUTRES CREANCES

Les produits à recevoir s'élèvent à 92 431,61 euros TTC.

Ils correspondent essentiellement à des subventions acquises (calcul prorata temporis) et à encaisser en 2009.

Etat des échéances, des créances et des dettes

CREANCES	Montant brut	Degré de liquidité de l'actif	
		A un an au plus	A plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé Créances rattachées à des participations Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	600		
Créances de l'actif circulant Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Créances représentatives des titres prêtés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale, autres organismes sociaux Etat et autres collectivités publiques Groupe et associés (2) Débiteurs divers Charges constatées d'avance	92 432		
TOTAL GENERAL	93 032		
(1) Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice :		
(2) Prêts et avances consentis aux associés :	- Rembours. obtenus en cours d'exercice		

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		A un an au plus	A plus d'un an et cinq ans au plus	A plus de Cinq ans
Dettes financières Emprunts obligataires convertibles (1) Autres emprunts obligataires (1) Emprunts et dettes à Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
Dettes d'exploitation Fournisseurs et comptes rattachés Personnel et comptes rattachés Sécurité sociale, autres organismes sociaux Etat et autres Collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices - Taxes sur la valeur ajoutée - Obligations cautionnées - Autres impôts et taxes	2 864 10 453 29 632			
Dettes diverses Dettes sur immob. Et comptes rattachés Groupe et associés (2) Autres dettes diverses Dettes représentatives des titres empruntés Produits constatés d'avance	4 050			
TOTAL GENERAL	47 000			
1) Emprunts souscrits en cours d'exercice :	Emprunts remboursés en cours d'exercice :			
2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés :				

DETAIL DU BILAN

Détail du bilan actif

Exercice	31/12/08	Exercice	31/12/07
Durée	12 mois	Durée	12 mois

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		0,00	521,60
	Concessions, brevets, logiciels, licences	0,00	521,60
205000	Concessions et droits	2 486,55	2 486,55
205009	Logiciel chantier ii	897,00	897,00
280500	Amort logiciels	(3 383,55)	(2 861,95)
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		18 659,54	15 858,43
	Inst. Techn., Mat., Outil. Indus.	6 790,92	6 396,36
215400	Materiel industriel	25 050,24	22 245,62
215480	Materiel industriel ch3	2 622,74	2 622,74
215490	Materiel industriel ch 2	10 600,84	9 161,84
281500	Amort instal. techniques		(9 271,70)
281540	Amort mat ch1	(21 156,85)	(9 548,97)
281548	Amort mat ch3	(1 031,07)	(400,32)
281549	Amort mat ch 2	(9 294,98)	(8 412,85)
	Autres immobilisations corporelles	11 868,62	9 462,07
218100	Installations generales	5 641,72	5 641,72
218200	Materiel de transport	2 820,00	12 271,84
218290	Materiel de transport ch2	14 685,00	11 185,00
218300	Mat.bureau & informatique	5 978,32	3 555,11
218380	Mat bureau et info ch3	997,00	997,00
218390	Mat bureau et info ch2	1 006,50	1 006,50
218410	Mobilier	3 137,28	3 137,28
218490	Mobilier ch2	271,10	271,10
281810	Amort instal. generales	(941,85)	(377,68)
281820	Amort materiel transport	(3 613,83)	(12 360,67)
281829	Amort. mat de transp. ch2	(8 641,53)	(7 798,43)
281830	Amort mat.bur et informat	(4 320,47)	(3 427,20)
281838	Amort mat info ch3.	(735,74)	(403,41)
281839	Amort mat bur et inf ch2	(1 006,50)	(893,97)
281840	Amort mobilier		(2 122,52)
281841	Amort mobilier	(3 137,28)	(981,63)
281849	Amort mobilier ch2	(271,10)	(237,97)
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		600,00	600,00
	Autres immobilisations financières	600,00	600,00
275000	Depots et cautionnements	600,00	600,00

Détail du bilan actif

Exercice	31/12/08	Exercice	31/12/07
Durée	12 mois	Durée	12 mois

CREANCES D'EXPLOITATION		92 431,61	64 026,69
	Autres créances	92 431,61	64 026,69
468700	Divers pdts a recevoir	92 431,61	64 026,69
DISPONIBILITES		72 087,70	64 144,22
512000	Credit mutuel	68 879,55	60 782,84
512100	Credit agricole		84,88
512120	Caisse d'epargne	2 907,87	2 926,61
517100	Livret credit mutuel	53,22	53,22
517120	Livret a caisse epargne	28,96	21,70
531000	Caisse siege	218,10	274,97

Détail du bilan passif

Exercice	31/12/08	Exercice	31/12/07
Durée	12 mois	Durée	12 mois

REPORT A NOUVEAU		107 546,81	142 322,16
110000	Report a nouveau (credit)	107 546,81	142 322,16
RESULTAT DE L'EXERCICE		29 232,23	(34 775,35)
DETTES D'EXPLOITATION		42 949,81	37 604,13
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 864,41	1 255,80
401100	Fournisseurs dus	2 864,41	1 255,80
Dettes fiscales et sociales		40 085,40	36 348,33
421000	Personnel remunerat.dues	2 323,65	1 280,93
421800	Personnel rem.dues ch3	88,93	
421900	Personel rem.dues ch2	351,82	16,40
428200	Dettes prov.cong.a payer	7 689,00	6 772,00
431000	Securite sociale	11 934,00	8 951,00
437300	Caisses retraite prevoyan	13 510,00	11 213,00
437400	Assedic	3 038,00	7 438,00
438200	Ch.soc.dette cong.a payer	1 150,00	677,00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		4 050,00	0,00
487000	Produits constates avance	4 050,00	

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Tableau des soldes intermédiaires de gestion

Exercice	31/12/08		31/12/07		ECART	
Durée	12 mois		12 mois			
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
ACTIVITE	5 350	100,00			5 350	N/A
+ Ventes de marchandises						N/A
- Achats de marchandises						N/A
- Var. st. de march.						N/A
= Marge commerciale						N/A
+ Production vendue	5 350	100,00			5 350	N/A
+ Variation production stockée						N/A
+ Production immobilisée						N/A
= Production de l'exercice	5 350	100,00			5 350	N/A
- Achats stockés	149	2,79	142		7	5,18
- Variation des stocks						N/A
- Sous-traitance						N/A
= Marge brute de production	5 201	97,21	(142)		5 343	N/S
MARGE GLOBALE	5 201	97,21	(142)		5 343	N/S
- Autres achats et ch. ext.	67 161	N/S	59 470		7 691	12,93
= VALEUR AJOUTEE	(61 960)	N/S	(59 611)		(2 349)	(3,94)
+ Subventions d'exploitation	299 362	N/S	249 634		49 728	19,92
- Impôts, taxes sur rémun.	1 558	29,12	3 568		(2 010)	(56,34)
- Autres impôts et taxes	154	2,88	608		(454)	(74,67)
- Salaires et traitements	477 591	N/S	529 953		(52 362)	(9,88)
- Charges sociales	97 600	N/S	95 591		2 009	2,10
= Excédent brut d'exploitation	(339 501)	N/S	(439 698)		100 197	22,79
+ Repr. sur amort., et prov.						N/A
+ Autres pdts gestion cour.	17	0,31	11		5	45,34
+ Transferts de charges d'exploitation	376 137	N/S	412 660		(36 523)	(8,85)
- Dotations aux amort. et provisions	7 887	147,43	12 211		(4 324)	(35,41)
- Autres ch. gestion cour.			20		(20)	(100,00)
= Résultat d'exploitation	28 765	537,66	(39 257)		68 022	173,27
+ - Quote-part rt en comm.						N/A
+ Produits financiers	7	0,14	6		2	27,15
- Charges financières						N/A
= Résultat courant avant impôts	28 772	537,80	(39 252)		68 024	173,30
+ Produits exceptionnels	550	10,28	6 374		(5 824)	(91,37)
- Charges exceptionnelles	90	1,68	1 898		(1 808)	(95,26)
= Résultat exceptionnel	460	8,60	4 476		(4 016)	(89,72)
- Participation des salariés						N/A
- Impôts sur les bénéfices						N/A
RESULTAT DE L'EXERCICE	29 232	546,40	(34 775)		64 008	184,06

Détail des comptes de produits

Exercice Durée en mois	31/12/08	31/12/07	Variation	%
	12 mois	12 mois		
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	5 350,00	0,00	5 350,00	N/A
Prod. vend. de services France	5 350,00	0,00	5 350,00	N/A
706000 Prestations de services	1 850,00		1 850,00	N/A
706800 Prestation de services ch3	3 500,00		3 500,00	N/A
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	675 515,42	662 305,51	13 209,91	1,99
Subventions d'exploitation	299 361,67	249 633,59	49 728,08	19,92
740000 Subv etat et collectivites ch1	69 398,82	120 715,47	(51 316,65)	-42,51
740100 Subvention agence de l'eau	40 867,20	53 302,80	(12 435,60)	-23,33
740200 Aappma ch1	7 255,00		7 255,00	N/A
740280 Aappma ch3	4 540,00		4 540,00	N/A
740290 Aappma ch2	250,00		250,00	N/A
740300 Communes ch1	10 482,00		10 482,00	N/A
740380 Communes ch3	21 147,00		21 147,00	N/A
740390 Communes ch2	12 030,00		12 030,00	N/A
740400 Conservatoire du patrimoine	12 872,00		12 872,00	N/A
740500 Centre de detention	472,00		472,00	N/A
740800 Subv etat et collectivites ch3	60 648,83	30 344,23	30 304,60	99,87
740900 Subv etat et collectivites ch 2	59 398,82	45 271,09	14 127,73	31,21
Repr./amort.& Prov. transf. de charges	376 137,05	412 660,43	(36 523,38)	(8,85)
791000 Rembt cnasea ch1	140 138,76	144 685,52	(4 546,76)	-3,14
791100 Rembt assurance	571,04	530,83	40,21	7,57
791300 Transfert de charges de fonctionnt	64,00	900,00	(836,00)	-92,89
791800 Rembt cnasea ch 3	126 549,75	146 543,28	(19 993,53)	-13,64
791900 Rembst cnasea ch 2	108 813,50	120 000,80	(11 187,30)	-9,32
Autres produits	16,70	11,49	5,21	45,34
758000 Pds divers de gestion	16,70	11,49	5,21	45,34
PRODUITS FINANCIERS	7,26	5,71	1,55	27,15
Autres intérêts & produits assimilés	7,26	5,71	1,55	27,15
768000 Autres produits financier	7,26	5,71	1,55	27,15

Détail des comptes de produits

Exercice Durée en mois	31/12/08	31/12/07	Variation	%
	12 mois	12 mois		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	550,00	6 373,96	(5 823,96)	(91,37)
Sur opérations de gestion	0,00	4 873,96	(4 873,96)	(100,00)
771800 Autres pdts exceptionnels		4 873,96	(4 873,96)	-100,00
Sur opérations en capital	550,00	1 500,00	(950,00)	(63,33)
775000 Pds cess. elemnts actif	550,00	1 500,00	(950,00)	-63,33

Détail des comptes de charges

Exercice		31/12/08	31/12/07	Variation	%
Durée en mois		12 mois	12 mois		
CHARGES D'EXPLOITATION		652 100,45	701 562,84	(49 462,39)	(7,05)
Achats mat.premières & autres approv.		149,07	141,73	7,34	5,18
602200	Fournitures consommables	149,07	141,73	7,34	5,18
Autres achats et charges externes		67 161,01	59 469,63	7 691,38	12,93
606110	Electricite	1 675,67	1 067,84	607,83	56,92
606119	Electricite ch2		130,00	(130,00)	-100,00
606140	Carburant	3 494,44	3 858,11	(363,67)	-9,43
606148	Gazoil ch 3	4 809,25	1 742,18	3 067,07	176,05
606149	Carburant ch2	3 605,28	3 751,68	(146,40)	-3,90
606150	Combustibles	1 695,00	1 066,78	628,22	58,89
606300	Fourn.entret.& ptit equip	4 785,45	3 328,43	1 457,02	43,77
606310	Vetement ch 1	568,66		568,66	N/A
606319	Vetement ch 2	568,66		568,66	N/A
606380	Frnt. ent. ptit equip ch3	5 622,37	2 571,76	3 050,61	118,62
606390	Fourn.ent.ptit equip ch2	3 674,90	1 754,87	1 920,03	109,41
606400	Fournit.administratives	1 322,66	1 702,51	(379,85)	-22,31
606480	Frntures de bureau ch 3	115,91	252,22	(136,31)	-54,04
606490	Fourn.administratives ch2	145,15	173,56	(28,41)	-16,37
606900	Edf	420,00		420,00	N/A
613200	Locations immobilieres	7 350,75	8 242,62	(891,87)	-10,82
613280	Loyer nogent le rotrou	267,00		267,00	N/A
613290	Locations immob. ch2	600,00	600,00		
613500	Locations de materiel	956,80	1 674,40	(717,60)	-42,86
613590	Location materiel ch 2	956,80	239,20	717,60	300,00
615500	Ent.repar.s/biens mobilie	3 301,97	2 453,29	848,68	34,59
615580	Entretien materiel ch 3		1 917,17	(1 917,17)	-100,00
615590	Ent.rep.s/biens mob. ch2	2 938,40	730,97	2 207,43	301,99
615600	Maintenance	440,48	463,56	(23,08)	-4,98
616000	Primes d'assurances	1 283,52	1 636,50	(352,98)	-21,57
616008	Prime assurance ch3	1 011,17	1 110,60	(99,43)	-8,95
616009	Prime assurance chant.2	837,30	545,50	291,80	53,49
618100	Documentation generale	528,60	346,60	182,00	52,51
622600	Honoraires	3 990,97	4 220,20	(229,23)	-5,43
622610	Honoraires juridiques		460,46	(460,46)	-100,00
622680	Honoraires ch 3	905,97	400,00	505,97	126,49
622690	Honoraires ch 2	1 405,97	1 000,00	405,97	40,60
623400	Cadeaux		930,00	(930,00)	-100,00
625100	Voyages et déplacements	1 439,29	5 232,69	(3 793,40)	-72,49
625800	Déplacements ch3	185,44	67,01	118,43	176,73
625900	Déplacement ch 2	303,33	173,27	130,06	75,06
626500	Telephone	3 069,23	4 293,13	(1 223,90)	-28,51
626509	Frais postaux ch2	900,80	25,00	875,80	3 503,20
626800	Frais postaux ch 3	1 455,62	498,80	956,82	191,82
627000	Services bancaires	98,20	384,72	(286,52)	-74,47

Détail des comptes de charges

Exercice		31/12/08	31/12/07	Variation	%
Durée en mois		12 mois	12 mois		
628100	Cotisations	430,00	424,00	6,00	1,42
Impôt, taxes et versements assimilés		1 711,82	4 176,37	(2 464,55)	(59,01)
633300	Form.profess.continue	1 043,35	1 618,00	(574,65)	-35,52
633380	Formation continue ch 3	514,35	400,00	114,35	28,59
633390	Formation continue ch 2		1 550,00	(1 550,00)	-100,00
635800	Autres droits	28,12	608,37	(580,25)	-95,38
635890	Taxes diverses ch2	126,00		126,00	N/A
Salaires & traitements		477 591,39	529 952,90	(52 361,51)	(9,88)
641100	Salaires ch1	202 711,01	211 003,95	(8 292,94)	-3,93
641180	Salaires ch 3	156 479,21	179 889,85	(23 410,64)	-13,01
641190	Salaires ch 2	117 484,17	137 235,46	(19 751,29)	-14,39
641200	Conges payes	917,00	1 823,64	(906,64)	-49,72
Charges sociales		97 599,84	95 590,97	2 008,87	2,10
645100	Urssaf ch1	30 413,38	22 730,43	7 682,95	33,80
645180	Urssaf ch3	8 311,85	12 620,33	(4 308,48)	-34,14
645190	Urssaf ch 2	8 499,26	3 008,08	5 491,18	182,55
645300	Cotis. retraite ch1	12 624,83	12 858,73	(233,90)	-1,82
645380	Caisse de retraite ch3	8 507,71	10 253,40	(1 745,69)	-17,03
645390	Cot.retraite ch 2	6 696,65	8 170,91	(1 474,26)	-18,04
645400	Assedic ch1	8 583,89	9 401,93	(818,04)	-8,70
645480	Assedic ch3	6 164,07	7 465,73	(1 301,66)	-17,44
645490	Assedic ch 2	4 853,38	5 695,58	(842,20)	-14,79
645800	Cotis/conges payes	473,00	87,00	386,00	443,68
647500	Medecine du travail	886,52	1 099,61	(213,09)	-19,38
647580	Medecine du travail ch 2	698,78	1 099,62	(400,84)	-36,45
647590	Medecine du travail ch 2	886,52	1 099,62	(213,10)	-19,38
Dot. aux amortissements sur immobilisations		7 887,32	12 211,24	(4 323,92)	(35,41)
681110	Dot.amt immo incorporelle	521,60	598,00	(76,40)	-12,78
681120	Dot.amt.immo ch1	5 390,61	5 966,62	(576,01)	-9,65
681128	Dot amt. immo ch3	597,83	672,91	(75,08)	-11,16
681129	Dot.amt.immo ch 2	1 377,28	4 973,71	(3 596,43)	-72,31
Autres charges		0,00	20,00	(20,00)	(100,00)
658000	Charges diverses gestion		20,00	(20,00)	-100,00

Détail des comptes de charges

Exercice	31/12/08	31/12/07	Variation	%
Durée en mois	12 mois	12 mois		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	90,00	1 897,69	(1 807,69)	(95,26)
Sur opérations de gestion	90,00	945,60	(855,60)	(90,48)
671200 Penalites et amendes	90,00	945,60	(855,60)	-90,48
Sur opération en capital	0,00	952,09	(952,09)	(100,00)
675000 Val.compt.elems act cede		952,09	(952,09)	-100,00