

# EXPERTS & COMMISSAIRES

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE  
MEMBRE DE L'ORDRE DE LA REGION PARISIENNE  
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
INSCRITE A LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

## Association INCUBALLIANCE

86, rue de Paris – Bâtiment Erable

ORSAY PARC – 91400 ORSAY

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2008

S.A.S. AU CAPITAL DE 40 000 €

SIRET 418 103 933 00036 - APE 6920Z - TVA FR 5841810393300036

Siège social : 1, rue d'Argenson - 75008 PARIS - Tél. 01 47 42 48 38 - Fax 01 47 42 48 60

# EXPERTS & COMMISSAIRES

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE  
MEMBRE DE L'ORDRE DE LA REGION PARISIENNE  
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES  
INSCRITE A LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

Mesdames et Messieurs,

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

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

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

## OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

S.A.S. AU CAPITAL DE 40 000 €

S I R E T 418 103 933 00036 - A P E 6920Z - TVA FR 5841810393300036

Siège social : 1, rue d'Argenson - 75008 PARIS - Tél. 01 47 42 48 38 - Fax 01 47 42 48 60

## JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823.-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous précisons que celles-ci s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé 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 moral du Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

A Paris, le 27 avril 2009

Le Commissaire aux Comptes  
*Experts & Commissaires*  
Daniel OHANA



## INCUBALLIANCE

Association loi 1901  
Siren 432 077 444  
86 rue de Paris 91400 ORSAY

## ETATS FINANCIERS

AU

**31 décembre 2008**

# SOMMAIRE

<b>COMPTE RENDU DE MISSION</b>	1
Compte rendu de mission	2
<b>BILAN</b>	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	6
Compte de résultat partie 1	7
Compte de résultat partie 2	8
<b>ANNEXE</b>	9
<b>Règles et méthodes comptables</b>	10
Etat de l'actif immobilisé	12
Etat des amortissements	13
Etat des provisions et dépréciations	14
Etat des échéances, des créances et des dettes	15
Charges à payer	16
Charges et produits constatés d'avance	17
Produits à recevoir	18
Effectif moyen	19
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	20
Comptes d'actif	21
Comptes de passif	24
Comptes de charges	26
Comptes de produits	32
<b>GESTION</b>	35
Soldes intermédiaires de gestion	36
Compte de résultat en %	37
<b>TABLEAUX FISCAUX - Cerfa</b>	38

**COMPTE RENDU  
DE MISSION**

## COMPTE RENDU DE MISSION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association **INCUBALLIANCE** pour l'exercice du **01/01/08 au 31/12/08** et conformément à ma lettre de mission du 23 mai 2007, j'ai effectué les diligences prévues par les normes d'Examen définies par l'Ordre des experts-comptables.

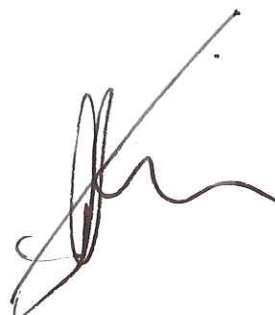
Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan	€	1 744 443
- chiffre d'affaires	€	173 072
- résultat net comptable	€	171 624

Ils ont été établis à partir des informations communiquées par l'entreprise . Ces comptes étant soumis au contrôle légal du commissaire aux comptes de la société, il a été contractuellement convenu qu'ils ne donneront pas lieu à l'émission d'une attestation dans les termes prévus par nos normes professionnelles.

Le lecteur pourra se référer, pour obtenir une opinion sur ces comptes, au rapport émis par le commissaire aux comptes.

Fait à Paris  
le 26 mars 2009.



Gérard CATTAN  
Expert-Comptable Associé

**BILAN**



## BILAN ACTIF

<i>Rubriques</i>	<i>Montant Brut</i>	<i>Amortissements</i>	<i>31/12/2008</i>	<i>31/12/2007</i>
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 806	1 806		703
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	209 357	38 118	171 240	13 387
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	1 100		1 100	1 100
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 836		14 836	1 242
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>227 099</b>	<b>39 924</b>	<b>187 176</b>	<b>16 432</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	109 726	39 424	70 302	121 483
Autres créances	1 315 977		1 315 977	1 140 494
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )				4 805
Disponibilités	104 935		104 935	270 333
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	66 053		66 053	577
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 596 692</b>	<b>39 424</b>	<b>1 557 268</b>	<b>1 537 692</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 823 791</b>	<b>79 348</b>	<b>1 744 443</b>	<b>1 554 124</b>

## BILAN PASSIF

Rubriques	31/12/2008	31/12/2007
Capital social ou individuel ( dont versé : )		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )	46 136	46 136
Report à nouveau	(181 013)	(55 841)
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>171 624</b>	<b>(125 172)</b>
Subventions d'investissement	115 566	
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>152 314</b>	<b>(134 876)</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	198 310	77 200
Provisions pour charges	120 000	83 612
<b>PROVISIONS</b>	<b>318 310</b>	<b>160 812</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		4
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	155 211	284 725
Dettes fiscales et sociales	550 293	257 433
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	568 316	986 026
<b>DETTES</b>	<b>1 273 819</b>	<b>1 528 188</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 744 443</b>	<b>1 554 124</b>

*Résultat de l'exercice en centimes* 171 624,38

*Total du bilan en centimes* 1 744 443,33

**COMPTE DE RESULTAT**

## COMPTE DE RESULTAT (en liste)

<i>Rubriques</i>	<i>France</i>	<i>Exportation</i>	<i>31/12/2008</i>	<i>31/12/2007</i>
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	173 072		173 072	(67 837)
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>173 072</b>		<b>173 072</b>	<b>(67 837)</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 112 623	526 607
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			177 746	199 688
Autres produits			183 377	291 396
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>1 646 818</b>	<b>949 854</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				(21)
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			593 989	591 040
Impôts, taxes et versements assimilés			8 954	12 659
Salaires et traitements			343 965	310 936
Charges sociales			149 198	126 787
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			17 726	8 911
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			39 424	16 934
Dotations aux provisions			318 310	160 812
Autres charges			24 191	100
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>1 495 758</b>	<b>1 228 159</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>151 060</b>	<b>(278 305)</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations			825	990
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				22 114
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			12 724	
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>13 549</b>	<b>23 104</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>13 549</b>	<b>23 104</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>164 610</b>	<b>(255 201)</b>

## COMPTE DE RESULTAT (suite)

<i>Rubriques</i>	<i>31/12/2008</i>	<i>31/12/2007</i>
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 890	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		133 779
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>7 890</b>	<b>133 779</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	401	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>401</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>7 489</b>	<b>133 779</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	474	3 750
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 668 257</b>	<b>1 106 737</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 496 633</b>	<b>1 231 909</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>171 624</b>	<b>(125 172)</b>

**ANNEXE**

**ANNEXE**

## I - PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels sont établis suivant les principes comptables généralement admis en France conformément aux dispositions du plan comptable général 1999 fixées par règlement 99.03 du 29 avril 1999 du Comité de la réglementation comptable homologué par l'arrêté du 22 juin 1999.

Les conventions suivantes ont été respectées :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices

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

## II - MODES ET METHODES D'EVALUATION

L'application des nouveaux règlements relatifs aux actifs n'a pas eu d'impact sur les comptes.

### 1 - Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles comprennent des logiciels amortissables linéairement sur douze mois.

### 2 - Immobilisations corporelles

La valeur des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les durées et méthodes d'amortissement retenues ont été les suivantes :

	<u>DUREE</u>	<u>METHODE</u>
Installations générales	5 à 10 ans	L
Matériel de bureau	3 ans	L et D
Matériel informatique	3 ans	L
Mobilier	5 et 10 ans	L

(L : linéaire, D : dégressif)



### *3 - Autres immobilisations financières*

Les prêts, dépôts et autres créances immobilières ont été évalués à leur valeur nominale.

### *4 - Créances et dettes*

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

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.

### *5 - Disponibilités*

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

Les valeurs mobilières de placement éventuelles sont évaluées d'après la méthode "PEPS".

## IMMOBILISATIONS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Réévaluation</i>	<i>Acquisit., apports</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 437		
Terrains			
	<i>Dont composants</i>		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements	4 103		138 848
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	87 726		36 429
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>91 829</b>		<b>175 277</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 100		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 242		13 594
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>2 342</b>		<b>13 594</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>101 608</b>		<b>188 871</b>

<i>Rubriques</i>	<i>Virement</i>	<i>Cession</i>	<i>Fin d'exercice</i>	<i>Valeur d'origine</i>
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		5 631	1 806	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn., matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers		4 103	138 848	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		53 645	70 509	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>57 749</b>	<b>209 357</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			1 100	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			14 836	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>15 936</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>63 379</b>	<b>227 099</b>	

## AMORTISSEMENTS

<i>Rubriques</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>fin d'exercice</i>
<b>CHARGES D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>6 734</b>	<b>703</b>	<b>5 631</b>	<b>1 806</b>
<b>Terrains</b>				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 103	6 571	4 103	6 571
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	74 339	10 452	53 244	31 546
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>78 442</b>	<b>17 023</b>	<b>57 347</b>	<b>38 118</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>85 176</b>	<b>17 726</b>	<b>62 978</b>	<b>39 924</b>

<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>							
<i>Rubriques</i>	<i>Dotations</i>			<i>Reprises</i>			<i>Mouvements amortissements fin exercice</i>
	<i>Différentiel de durée</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amort.fisc. exception.</i>	<i>Différentiel de durée</i>	<i>Mode dégressif</i>	<i>Amort.fisc. exception.</i>	
<b>CHARGES ETBL AUT. INC.</b>							
<b>Terrains</b>							
Construct.							
sol propre							
sol autrui							
installations							
install. Tech.							
install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
<b>TOTAL</b>							

<i>Charges réparties sur plusieurs exercices</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

<i>Provisions</i>	<i>Début d'exercice</i>	<i>Dotations</i>	<i>Reprises</i>	<i>Fin d'exercice</i>
Provisions gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Implantations étrangères avant 01/01/92 Implantations étrangères après 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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, obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement immobilisations Provisions pour gros entretiens, grandes révis. Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	77 200	198 310	77 200	198 310
	83 612	120 000	83 612	120 000
<b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>	<b>160 812</b>	<b>318 310</b>	<b>160 812</b>	<b>318 310</b>
Dépréciations immobilisations incorporelles Dépréciations immobilisations corporelles Dépréciations titres mis en équivalence Dépréciations titres de participation Dépréciations autres immobilis. financières Dépréciations stocks et en cours Dépréciations comptes clients Autres dépréciations	16 934	39 424	16 934	39 424
<b>DEPRECIATIONS</b>	<b>16 934</b>	<b>39 424</b>	<b>16 934</b>	<b>39 424</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>177 746</b>	<b>357 734</b>	<b>177 746</b>	<b>357 734</b>
Dotations et reprises d'exploitation Dotations et reprises financières Dotations et reprises exceptionnelles Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice		357 734	177 746	

## CREANCES ET DETTES

<i>ETAT DES CREANCES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'un an</i>
Créances rattachées à des participations			
Prêts			14 836
Autres immobilisations financières	14 836		
Clients douteux ou litigieux	47 151	47 151	
Autres créances clients	62 575	62 575	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	168 262	168 262	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés	1 147 716	1 147 716	
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	66 053	66 053	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 506 593</b>	<b>1 491 757</b>	<b>14 836</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<i>ETAT DES DETTES</i>	<i>Montant brut</i>	<i>1 an au plus</i>	<i>plus d'1 an, -5 ans</i>	<i>plus de 5 ans</i>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	155 211	155 211		
Personnel et comptes rattachés	52 814	52 814		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	74 961	74 961		
Etat : impôt sur les bénéfices	474	474		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	34 269	34 269		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	387 775	387 775		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	568 316	568 316		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 273 819</b>	<b>1 273 819</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

31/12/2008

<b>CHARGES A PAYER</b>	83 020,00
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	
408100 FOURNISSEURS	3 271,00
	3 271,00
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	
428200 PROV CONGES PAYES	79 749,00
428210 PROV PRIMES A PAYER	18 250,00
438620 CHARGES SUR CONGES PAYES	34 564,00
438621 CHARGES SUR PRIMES	7 571,00
438633 FORMATION CONTINUE	14 401,00
438635 TAXE D'APPRENTISSAGE	2 647,00
	2 316,00
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	83 020,00

## DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

31/12/2008

<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	66 053,00
<b>CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	66 053,00
486000 CHARGES D'EXPLOITATION	66 053,00
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	(568 316,00)
	(568 316,00)
487151 PCA SUBVENTION ANR	(77 495,00)
487152 PCA SUBVENTION MESRT	(386 762,00)
487153 PCA SUBVENTION DRIRE	(100 059,00)
487154 PCA SUBVENTION INPI	(4 000,00)
<b>TOTAL DES CHARGES &amp; PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	(502 263,00)

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

31/12/2008

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	(25 116,00)
<b>AUTRES CREANCES</b>	(25 116,00)
468756 AVOIR A ETABLIR	(25 116,00)
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	(25 116,00)



## EFFECTIF MOYEN

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Cadres	4	
Employés	2	
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	