

**SYLVIE PERRIN**

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

EXPERT COMPTABLE  
Inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional Paris - Ile de France

10, avenue des Marronniers  
92600 ASNIERES  
tel/fax : 01.47.91.06.04  
[perrin.sylvie.cac@wanadoo.fr](mailto:perrin.sylvie.cac@wanadoo.fr)

**MAISON DES FEMMES**

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social : 17, avenue Henri Robert - 92600 ASNIERES

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 31 août 2008**

**SYLVIE PERRIN**

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
Membre de la Compagnie Régionale de Versailles

EXPERT COMPTABLE  
Inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional Paris - Ile de France

10, avenue des Marronniers  
92600 ASNIERES  
tel/fax : 01.47.91.06.04

**MAISON DES FEMMES**  
Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901  
Siège social : 17, avenue Henri Robert - 92600 ASNIERES

---

**Rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31 août 2008**

---

Mesdames, Messieurs les Membres,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association MAISON DES FEMMES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

**I. Opinion sur les comptes annuels**

J'ai effectué mon 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. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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.

## **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

Mes travaux ont consisté en particulier à m'assurer du caractère approprié des principes comptables appliqués par votre association, notamment au regard de l'application du principe de continuité d'exploitation. Les appréciations auxquelles j'ai procédé portant sur les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que sur leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaires particuliers.

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

## **III. Vérifications et informations spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier, dans le rapport d'activité et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Asnières, le 5 janvier 2009



# MAISON DES FEMMES

**Association loi 1901**

SIRET : 41829918600019

NAF : 913E



**Siège Social**

17 avenue Henri Robert

92600 ASNIERES



**COMPTES ANNUELS**

**Au 31 Août 2008**



Société d'Expertise Comptable  
et de Commissaires aux Comptes

138, bd Haussmann - 75008 PARIS

Tél. : 01.42.99.66.44 - Fax. 01.42.89.31.63

Société Anonyme au Capital de 1.400.000 € - R.C.S. PARIS B 652 059 213 - SIRET 652 059 213 00023 - NAF 6920Z

## SOMMAIRE

|  |    |
|--|----|
| Bilan actif  | 1  |
| Bilan passif                                       | 2  |
| Compte de résultat                                 | 3  |
| Détail du bilan actif                              | 5  |
| Détail du bilan passif                             | 7  |
| Variation des produits                             | 9  |
| Variation des charges                              | 11 |
| Règles et méthodes comptables                      | 13 |
| Immobilisations                                    | 15 |
| Amortissements                                     | 16 |
| Provisions inscrites au bilan                      | 17 |
| Etat des échéances, créances et dettes             | 18 |
| ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs      | 19 |
| ASSO - Détail des contribut. volontaires en nature | 20 |
| Détail des produits à recevoir                     | 21 |
| Détail des charges à payer                         | 21 |
| Détail des produits constatés d'avance             | 21 |

**BILAN ACTIF**

Euros

|  | 31/08/2008     |                   |                | 31/08/2007     |
|--|----------------|-------------------|----------------|----------------|
|  | Brut           | Amort. dépréciat. | Net            | Net            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                |                   |                |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                |                   |                |                |
| Frais d'établissement  |                |                   |                |                |
| Frais de recherche et développement                            |                |                   |                |                |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire | 15 907         | 14 751            | 1 156          | 2 497          |
| Fonds commercial (1)   |                |                   |                |                |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                |                   |                |                |
| Immobilisations incorporelles en cours                         |                |                   |                |                |
| Avances et acomptes  |                |                   |                |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                |                   |                |                |
| Terrains   |                |                   |                |                |
| Constructions  |                |                   |                |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    |                |                   |                |                |
| Autres immobilisations corporelles                             | 61 881         | 50 035            | 11 846         | 11 863         |
| Immobilisations grevées de droits                              |                |                   |                |                |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                |                   |                |                |
| Avances et acomptes  |                |                   |                |                |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                |                   |                |                |
| Participations   |                |                   |                |                |
| Créances rattachées à des participations                       |                |                   |                |                |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille               |                |                   |                |                |
| Autres titres immobilisés                                      |                |                   |                |                |
| Prêts  |                |                   |                |                |
| Autres immobilisations financières                             |                |                   |                |                |
| <b>TOTAL (I)</b>   | <b>77 788</b>  | <b>64 786</b>     | <b>13 002</b>  | <b>14 360</b>  |
| <b>Comptes de liaison</b>                                      |                |                   |                |                |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                |                   |                |                |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                |                   |                |                |
| 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                       |                |                   |                |                |
| <b>Créances d'exploitation (3)</b>                             |                |                   |                |                |
| Créances usagers et comptes rattachés                          | 3 988          |                   | 3 988          | 9 831          |
| Autres créances  | 78 250         |                   | 78 250         | 148 224        |
| Valeurs mobilières de placement                                |                |                   |                |                |
| Instruments de trésorerie                                      |                |                   |                |                |
| Disponibilités   | 49 275         |                   | 49 275         | 43 034         |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 719            |                   | 719            | 1 038          |
| <b>TOTAL (II)</b>  | <b>132 232</b> |                   | <b>132 232</b> | <b>202 127</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)               |                |                   |                |                |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)                      |                |                   |                |                |
| Ecarts de conversion actif (V)                                 |                |                   |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>                                   | <b>210 020</b> | <b>64 786</b>     | <b>145 234</b> | <b>216 488</b> |
| (1) dont droit au bail   |                |                   |                |                |
| (2) dont à moins d'un an                                       |                |                   |                |                |
| (3) dont à plus d'un an  |                |                   |                |                |
| <b>ENGAGEMENTS RECUS</b>                                       |                |                   |                |                |
| Legs nets à réaliser :   |                |                   |                |                |
| - acceptés par les organes statutairement compétents           |                |                   |                |                |
| - autorisé par l'organisme de tutelle                          |                |                   |                |                |
| Dons en nature restant à vendre                                |                |                   |                |                |

**BILAN PASSIF**

Euros

|   |                 | 31/08/2008     | 31/08/2007     |
|---|-----------------|----------------|----------------|
|   |                 | Net            | Net            |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>  |                 |                |                |
| <b>Fonds propres</b>  |                 |                |                |
| Fonds associatifs sans droit de reprise   |                 |                |                |
| <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   |                 | 17 989         | 17 989         |
| Report à nouveau  |                 | 9 663          | 26 763         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>   |                 | ( 12 273)      | ( 17 100)      |
| <b>Autres fonds associatifs</b>   |                 |                |                |
| Fonds associatifs avec droit de reprise   |                 |                |                |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs  |                 |                |                |
| Ecarts de réévaluation  |                 |                |                |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables  |                 |                |                |
| Provisions réglementées   |                 |                |                |
| Droits des propriétaires (Commodat)   |                 |                |                |
| <b>TOTAL</b>  | <b>(I)</b>      | <b>15 379</b>  | <b>27 652</b>  |
| <b>Comptes de liaison</b>   | <b>(II)</b>     |                |                |
| <b>PROVISIONS</b>   |                 |                |                |
| Provisions pour risques   |                 |                |                |
| Provisions pour charges   |                 | 20 704         | 17 789         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>(III)</b>    | <b>20 704</b>  | <b>17 789</b>  |
| <b>FONDS DEDIES</b>   |                 |                |                |
| Sur subventions de fonctionnement   |                 |                |                |
| Sur autres ressources   |                 |                |                |
| <b>TOTAL</b>  | <b>(IV)</b>     |                |                |
| <b>DETTES (1)</b>   |                 |                |                |
| 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  |                 | 7 226          | 8 294          |
| Dettes fiscales et sociales   |                 | 26 917         | 33 399         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                 |                |                |
| Autres dettes   |                 |                | 30             |
| Produits constatés d'avance (1)   |                 | 75 008         | 129 323        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>(V)</b>      | <b>109 151</b> | <b>171 047</b> |
| Ecarts de conversion passif   | <b>(VI)</b>     |                |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>(I à VI)</b> | <b>145 234</b> | <b>216 488</b> |
| (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)                  |                 | 109 151        | 171 047        |
| (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque   |                 |                |                |
| (3) dont emprunts participatifs   |                 |                |                |
| <b>ENGAGEMENTS DONNES</b>   |                 |                |                |

## COMPTE DE RESULTAT

Euros

|   | Euros                               |                  |
|---|-------------------------------------|------------------|
|   | 31/08/2008                          | 31/08/2007       |
|   | Total                               | Total            |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                                     |                  |
| Ventes de marchandises  |                                     |                  |
| Production vendue   |                                     |                  |
| Prestations de services   | 8 175                               | 17 068           |
| <b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                  | <b>8 175</b>                        | <b>17 068</b>    |
| Production stockée  |                                     |                  |
| Production immobilisée  |                                     |                  |
| Subventions d'exploitation  | 406 421                             | 419 200          |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 1 193                               | 2 092            |
| Collectes   |                                     |                  |
| Cotisations   | 7 919                               | 6 596            |
| Autres produits   |                                     | 3 545            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>                                    | <b>(I) 423 707</b>                  | <b>448 501</b>   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                                     |                  |
| Achats de marchandises  |                                     | 378              |
| 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)   | 62 885                              | 70 953           |
| Impôts, taxes et versements assimilés   | 21 143                              | 22 477           |
| Salaires et traitements   | 241 870                             | 257 716          |
| Charges sociales  | 91 518                              | 94 607           |
| Autres charges de personnel   |                                     |                  |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                                | 14 593                              | 10 504           |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations                                 |                                     |                  |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant                                 |                                     |                  |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                                | 2 915                               | 190              |
| Autres charges  | 6 186                               | 10 012           |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>                                     | <b>(II) 441 109</b>                 | <b>466 838</b>   |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>  | <b>(I-II) ( 17 402)</b>             | <b>( 18 336)</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>                 |                                     |                  |
| Excédent attribué ou déficit transféré  | (III) 274                           |                  |
| Déficit supporté ou excédent transféré  | (IV)                                |                  |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                                     |                  |
| De participations (4)   |                                     |                  |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)                 |                                     |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés (4)                                       | 3 955                               | 974              |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges                 |                                     |                  |
| Différences positives de change   |                                     |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |                                     |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>  | <b>(V) 3 955</b>                    | <b>974</b>       |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                                     |                  |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                       |                                     |                  |
| Intérêts et charges assimilées (5)  |                                     |                  |
| Différences négatives de change   |                                     |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                                     |                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>  | <b>(VI)</b>                         |                  |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>   | <b>(V-VI) 3 955</b>                 | <b>974</b>       |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>   | <b>(I-II+III-IV+V-VI) ( 13 173)</b> | <b>( 17 362)</b> |

## COMPTE DE RESULTAT

Euros

|   | Euros            |                  |
|---|------------------|------------------|
|   | 31/08/2008       | 31/08/2007       |
|   | Total            | Total            |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                   |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                       | 902              | 273              |
| Sur opérations en capital                                       |                  |                  |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges |                  |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>                   | <b>902</b>       | <b>273</b>       |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                  |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                       | 2                | 11               |
| Sur opérations en capital                                       |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions   |                  |                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>                 | <b>2</b>         | <b>11</b>        |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                     | <b>900</b>       | <b>262</b>       |
| Impôts sur les bénéfices (IX)                                   |                  |                  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)</b>                         | <b>428 838</b>   | <b>449 748</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>                     | <b>441 111</b>   | <b>466 848</b>   |
| <b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>                                  | <b>( 12 273)</b> | <b>( 17 100)</b> |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs   |                  |                  |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées               |                  |                  |
| <b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>                                  | <b>( 12 273)</b> | <b>( 17 100)</b> |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs          |                  |                  |
| (2) dont redevances sur crédit-bail mobilier                    |                  |                  |
| 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              |                  |                  |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>       |                  |                  |
| <b>Produits</b>   |                  |                  |
| Bénévolat   | 11 310           | 6 187            |
| Prestations en nature   | 52 425           | 48 297           |
| Dons en nature  |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>  | <b>63 735</b>    | <b>54 484</b>    |
| <b>Charges</b>  |                  |                  |
| Secours en nature   |                  |                  |
| Mise à disposition gratuite de biens                            |                  |                  |
| Prestations   | 52 425           | 48 297           |
| Personnel bénévole  | 11 310           | 6 187            |
| <b>TOTAL</b>  | <b>63 735</b>    | <b>54 484</b>    |

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

|  | 31/08/2008       | 31/08/2007        |
|--|------------------|-------------------|
|  | Net              | Net               |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                  |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>   |                  |                   |
| <b>Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires</b> |                  |                   |
| 205000 Logiciel  | 15 907.09        | 13 897.09         |
| 280500 Amortissement logiciels   | ( 14 751.34)     | ( 11 399.72)      |
| <b>Total</b>   | <b>1 155.75</b>  | <b>2 497.37</b>   |
| <b>Total immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>1 155.75</b>  | <b>2 497.37</b>   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>   |                  |                   |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>                                      |                  |                   |
| 218100 Agencements   | 1 630.00         | 1 630.00          |
| 218300 Matériel informatique   | 48 655.42        | 37 430.83         |
| 218400 Mobilier de bureau  | 9 031.12         | 9 031.12          |
| 218450 Matériel de fonctionnemen   | 2 564.26         | 2 564.26          |
| 281810 Amortissement AAI divers  | ( 1 629.88)      | ( 1 284.04)       |
| 281830 Amort. matériel infor.  | ( 39 101.67)     | ( 30 405.27)      |
| 281840 Amort. mobilier   | ( 6 738.98)      | ( 5 550.06)       |
| 281845 Amort. mat. fonctionnemen   | ( 2 564.26)      | ( 1 553.99)       |
| <b>Total</b>   | <b>11 846.01</b> | <b>11 862.85</b>  |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                                       | <b>11 846.01</b> | <b>11 862.85</b>  |
| <b>Total actif immobilisé net</b>  | <b>13 001.76</b> | <b>14 360.22</b>  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                  |                   |
| <b>Créances d'exploitation</b>   |                  |                   |
| <b>Créances usagers et comptes rattachés</b>                                   |                  |                   |
| 411000 CLIENTS   | 3 987.50         | 9 830.83          |
| <b>Total</b>   | <b>3 987.50</b>  | <b>9 830.83</b>   |
| <b>Autres créances</b>   |                  |                   |
| 401999 Fournisseurs débiteurs  |                  | 1 188.04          |
| 428700 Produits à recevoir   |                  | 1 750.00          |
| 447100 Taxe sur les salaires   |                  | 2 233.00          |
| 467100 Subv. Conseil Général   | 25 000.00        | 33 000.00         |
| 467150 Grsp  | 8 100.00         | 20 000.00         |
| 467210 Subv.municipale d'Asnière   | 38 249.99        | 42 708.00         |
| 467240 Ardeva  | 6 900.00         | 6 900.00          |
| 467260 Subv.PLIE remise à niveau   |                  | 10 100.00         |
| 467310 Fasild Fonjep COUDERC   |                  | 1 816.00          |
| 467320 Fasild Fonjep MICHAUX   |                  | 5 446.00          |
| 467330 Conv adulte-relais MAZOUZ   |                  | 6 559.44          |
| 467350 Conv adulte-relais ZAOUZ  |                  | 6 559.44          |
| 467360 Conv.adulte relais CLEMEN   |                  | 6 559.44          |
| 467803 Cnasea Cae Leblond  |                  | 1 087.22          |
| 467804 Cnasea Bahuaud  |                  | 2 302.36          |
| 467901 Cotisations membres   |                  | 15.24             |
| <b>Total</b>   | <b>78 249.99</b> | <b>148 224.18</b> |

**DETAIL DU BILAN ACTIF****Euros**

|  |                         | 31/08/2008        | 31/08/2007        |
|--|-------------------------|-------------------|-------------------|
|  |                         | Net               | Net               |
| <b>Disponibilités</b>                  |                         |                   |                   |
| 512000                                 | C.I.C                   | 32 177.86         | 12 116.50         |
| 512100                                 | Livret Association      | 15 015.00         | 30 000.00         |
| 512300                                 | Livret                  |                   | 100.00            |
| 518700                                 | Intérêts à recevoir     | 2 000.00          |                   |
| 531000                                 | Caisse                  | 82.45             | 817.46            |
|  | <b>Total</b>            | <b>49 275.31</b>  | <b>43 033.96</b>  |
| <b>Charges constatées d'avance (3)</b> |                         |                   |                   |
| 486000                                 | Charges const. d'avance | 718.97            | 1 038.38          |
|  | <b>Total</b>            | <b>718.97</b>     | <b>1 038.38</b>   |
| <b>Total créances d'exploitation</b>   |                         | <b>132 231.77</b> | <b>202 127.35</b> |
| <b>Total actif circulant</b>           |                         | <b>132 231.77</b> | <b>202 127.35</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                   |                         | <b>145 233.53</b> | <b>216 487.57</b> |

**DETAIL DU BILAN PASSIF****Euros**

|   | 31/08/2008          | 31/08/2007          |
|---|---------------------|---------------------|
|   | Net                 | Net                 |
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                            |                     |                     |
| <b>Fonds propres</b>                                |                     |                     |
| <b>Réserves</b>                                     |                     |                     |
| <b>Autres réserves</b>                              |                     |                     |
| 106840 Rés projet fonct parental                    | 17 988.98           | 17 988.98           |
| <b>Total</b>  | <b>17 988.98</b>    | <b>17 988.98</b>    |
| <b>Total réserves</b>                               | <b>17 988.98</b>    | <b>17 988.98</b>    |
| <b>Report à nouveau</b>                             |                     |                     |
| 110000 Report à nouveau                             | 9 662.52            | 26 762.60           |
| <b>Total</b>  | <b>9 662.52</b>     | <b>26 762.60</b>    |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b> | <b>( 12 272.89)</b> | <b>( 17 100.08)</b> |
| <b>Total fonds propres</b>                          | <b>15 378.61</b>    | <b>27 651.50</b>    |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>                      | <b>15 378.61</b>    | <b>27 651.50</b>    |
| <b>PROVISIONS</b>                                   |                     |                     |
| <b>Provisions pour charges</b>                      |                     |                     |
| 153000 Prov. Départ en Retraite                     | 20 703.92           | 17 789.32           |
| <b>Total</b>  | <b>20 703.92</b>    | <b>17 789.32</b>    |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>     | <b>20 703.92</b>    | <b>17 789.32</b>    |
| <b>DETTES</b>                                       |                     |                     |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>     |                     |                     |
| 401000 Fournisseurs                                 | 251.06              | 1 053.67            |
| 408100 Fournisseurs F.N.P                           | 6 975.00            | 7 240.80            |
| <b>Total</b>  | <b>7 226.06</b>     | <b>8 294.47</b>     |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                  |                     |                     |
| 428200 Dette congés payés                           | 5 078.44            | 5 789.66            |
| 428300 Dette prov RTT                               | 4 471.00            | 3 123.12            |
| 431000 Urssaf                                       |                     | 8 156.00            |
| 437100 Titres restaurant                            |                     | 24.80               |
| 437200 Ionis AbelioTA Cad et NC                     | 6 470.04            | 5 563.00            |
| 437300 Ionis Prev. non cadre                        | 225.84              | 181.46              |
| 437350 Ionis Prev. cadres                           | 264.66              | 211.34              |
| 437400 Assedic                                      | 3 759.85            | 3 412.13            |
| 437500 Ionis Altea Cadre TB                         | 1 104.48            | 1 472.13            |
| 438000 Org.charges à payer                          | ( 540.00)           |                     |
| 438200 Charges sur congés payés                     | 2 539.22            | 2 894.83            |
| 438300 Ch soci rtt                                  | 2 235.50            | 1 561.56            |
| 447200 Formation a payer                            | 595.91              | 1 008.94            |
| 448600 Autres charges a payer                       | 712.00              |                     |
| <b>Total</b>  | <b>26 916.94</b>    | <b>33 398.97</b>    |
| <b>Autres dettes</b>                                |                     |                     |

**DETAIL DU BILAN PASSIF****Euros**

|                                    |                       | 31/08/2008        | 31/08/2007        |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
|                                    |                       | Net               | Net               |
| 467902                             | Cotisations femmes    |                   | 30.00             |
|                                    | <b>Total</b>          |                   | <b>30.00</b>      |
| <b>Produits constatés d'avance</b> |                       |                   |                   |
| 487000                             | Produits cstt. avance | 75 008.00         | 129 323.31        |
|                                    | <b>Total</b>          | <b>75 008.00</b>  | <b>129 323.31</b> |
| <b>TOTAL DETTES</b>                |                       | <b>109 151.00</b> | <b>171 046.75</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>               |                       | <b>145 233.53</b> | <b>216 487.57</b> |

## VARIATION DES PRODUITS

Euros

| 31/08/2008 | 31/08/2007 | Variation |   |
|------------|------------|-----------|---|
| Net        | Net        | Montant   | % |

| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                           |                           |                   |                   |                     |                |
|--|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| <b>Prestations de services</b>                           |                           |                   |                   |                     |                |
| 706100   | Prestations de sces       | 7 942.75          | 16 641.25         | ( 8 698.50)         | - 52.3         |
| 708600   | Prod.des activités annexe | 232.00            | 427.00            | ( 195.00)           | - 45.7         |
| <b>Total</b>   |                           | <b>8 174.75</b>   | <b>17 068.25</b>  | <b>( 8 893.50)</b>  | <b>- 52.1</b>  |
| <b>Montant net des produits d'exploitation</b>           |                           | <b>8 174.75</b>   | <b>17 068.25</b>  | <b>( 8 893.50)</b>  | <b>- 52.1</b>  |
| <b>Subventions d'exploitation</b>                        |                           |                   |                   |                     |                |
| 741100   | Subv. conseil Général     | 5 000.00          |                   | 5 000.00            |                |
| 741110   | Formation linguistique    | 24 566.34         | 56 366.67         | ( 31 800.33)        | - 56.4         |
| 741120   | Correspondant linguistiqu |                   | 11 500.00         | ( 11 500.00)        | - 100.0        |
| 741130   | Parentalité               | 17 666.00         | 5 000.00          | 12 666.00           | 253.3          |
| 741140   | Lutte /les exclusions     | 8 333.33          | 16 666.67         | ( 8 333.34)         | - 50.0         |
| 741221   | Citoyenneté               | 1 666.67          | 3 333.33          | ( 1 666.66)         | - 50.0         |
| 741230   | Saturnisme                | 13 333.00         | 15 333.33         | ( 2 000.33)         | - 13.0         |
| 741240   | Subv.initiat°informatique | 12 217.00         | 18 250.00         | ( 6 033.00)         | - 33.1         |
| 741260   | Remise à niveau           | 3 366.67          | 9 786.66          | ( 6 419.99)         | - 65.6         |
| 741270   | Nutrition                 | 14 999.67         | 3 333.33          | 11 666.34           | 350.0          |
| 741300   | Etat- Réussite Educative  | 49 999.33         | 16 666.67         | 33 332.66           | 200.0          |
| 741400   | Subv. F.A.S.I.L.D         | 38 333.33         |                   | 38 333.33           |                |
| 741401   | Médiat° sociale et cultur | 33 829.67         | 50 000.00         | ( 16 170.33)        | - 32.3         |
| 741402   | Insertion soc.visée prof. | 4 000.00          |                   | 4 000.00            |                |
| 741600   | Jeunes filles             | 1 000.00          | 2 000.00          | ( 1 000.00)         | - 50.0         |
| 744000   | Subv. municipale          | 88 166.67         | 114 500.00        | ( 26 333.33)        | - 23.0         |
| 745310   | Fonjep COUDERC            | 7 874.33          | 7 261.00          | 613.33              | 8.4            |
| 745320   | Fonjep KELLER             |                   | 7 261.00          | ( 7 261.00)         | - 100.0        |
| 745330   | Adulte relais MAZOUZ      | 19 739.70         | 19 227.52         | 512.18              | 2.7            |
| 745350   | Adulte relais ZAOUI       | 19 336.71         | 19 227.52         | 109.19              | 0.6            |
| 745360   | Adulte relais clément     | 19 463.71         | 16 200.40         | 3 263.31            | 20.1           |
| 745370   | Fonjep Michaux            | 7 269.00          |                   | 7 269.00            |                |
| 745801   | CNSEA LEBLOND             | 1 786.55          | 12 584.48         | ( 10 797.93)        | - 85.8         |
| 745802   | CNASEA Bahaud             | 5 960.20          |                   | 5 960.20            |                |
| 745803   | Cnasea Ravinet            | 4 513.01          | 6 701.48          | ( 2 188.47)         | - 32.7         |
| 745900   | Aéroport de paris         | 4 000.00          | 8 000.00          | ( 4 000.00)         | - 50.0         |
| <b>Total</b>   |                           | <b>406 420.89</b> | <b>419 200.06</b> | <b>( 12 779.17)</b> | <b>- 3.0</b>   |
| <b>Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges</b> |                           |                   |                   |                     |                |
| 791100   | Autres transfert de ch.   | 1 193.21          | 2 092.21          | ( 899.00)           | - 43.0         |
| <b>Total</b>   |                           | <b>1 193.21</b>   | <b>2 092.21</b>   | <b>( 899.00)</b>    | <b>- 43.0</b>  |
| <b>Cotisations</b>                                       |                           |                   |                   |                     |                |
| 756100   | Cotisations femmes        | 7 918.60          | 6 596.20          | 1 322.40            | 20.0           |
| <b>Total</b>   |                           | <b>7 918.60</b>   | <b>6 596.20</b>   | <b>1 322.40</b>     | <b>20.0</b>    |
| <b>Autres produits</b>                                   |                           |                   |                   |                     |                |
| 758000   | Produits divers           |                   | 3 544.66          | ( 3 544.66)         | - 100.0        |
| <b>Total</b>   |                           |                   | <b>3 544.66</b>   | <b>( 3 544.66)</b>  | <b>- 100.0</b> |
| <b>Total des produits d'exploitation</b>                 |                           | <b>423 707.45</b> | <b>448 501.38</b> | <b>( 24 793.93)</b> | <b>- 5.5</b>   |

## VARIATION DES PRODUITS

Euros

|  | 31/08/2008        | 31/08/2007        | Variation           |               |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|---------------|
|  | Net               | Net               | Montant             | %             |
| <b>Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts)</b> |                   |                   |                     |               |
| 755100 Participations diverses                               | 274.00            |                   | 274.00              |               |
| <b>Total</b>   | <b>274.00</b>     |                   | <b>274.00</b>       |               |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                   |                   |                   |                     |               |
| <b>Autres intérêts et produits assimilés</b>                 |                   |                   |                     |               |
| 768000 Prod. Financiers / Livret                             | 3 954.59          | 973.80            | 2 980.79            | 306.1         |
| <b>Total</b>   | <b>3 954.59</b>   | <b>973.80</b>     | <b>2 980.79</b>     | <b>306.1</b>  |
| <b>Total des produits financiers</b>                         | <b>3 954.59</b>   | <b>973.80</b>     | <b>2 980.79</b>     | <b>306.1</b>  |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                |                   |                   |                     |               |
| <b>Sur opérations de gestion</b>                             |                   |                   |                     |               |
| 770000 PRODUITS EXCEPTIONNELS                                | 902.45            | 272.86            | 629.59              | 230.7         |
| <b>Total</b>   | <b>902.45</b>     | <b>272.86</b>     | <b>629.59</b>       | <b>230.7</b>  |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                      | <b>902.45</b>     | <b>272.86</b>     | <b>629.59</b>       | <b>230.7</b>  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                    | <b>428 838.49</b> | <b>449 748.04</b> | <b>( 20 909.55)</b> | <b>- 4.6</b>  |
| <b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>                              | <b>12 272.89</b>  | <b>17 100.08</b>  | <b>( 4 827.19)</b>  | <b>- 28.2</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   | <b>441 111.38</b> | <b>466 848.12</b> | <b>( 25 736.74)</b> | <b>- 5.5</b>  |

## VARIATION DES CHARGES

Euros

|  |                           |                  |                  | Euros              |                |
|--|---------------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|
|  |                           | 31/08/2008       | 31/08/2007       | Variation          |                |
|  |                           | Net              | Net              | Montant            | %              |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>            |                           |                  |                  |                    |                |
| <b>Achats de marchandises</b>            |                           |                  |                  |                    |                |
| 607000                                   | Achats de marchandises    |                  | 378.42           | ( 378.42)          | - 100.0        |
|  | <b>Total</b>              |                  | <b>378.42</b>    | <b>( 378.42)</b>   | <b>- 100.0</b> |
| <b>Autres achats et charges externes</b> |                           |                  |                  |                    |                |
| 604700                                   | Achats d'études et de Ps  | 9 698.95         | 11 106.07        | ( 1 407.12)        | - 12.7         |
| 606100                                   | Eau                       | 421.54           | 294.90           | 126.64             | 42.9           |
| 606120                                   | Edf/Gdf                   | 2 272.21         | 1 523.27         | 748.94             | 49.2           |
| 606121                                   | Gaz                       | 590.60           | 190.57           | 400.03             | 209.9          |
| 606122                                   | Electricité ZOLA          |                  | 2 132.56         | ( 2 132.56)        | - 100.0        |
| 606200                                   | Activités externes        | 1 311.81         |                  | 1 311.81           |                |
| 606300                                   | Fourn. petit équipement   | 271.90           | 1 606.79         | ( 1 334.89)        | - 83.1         |
| 606303                                   | Petit équipement multiméd | 2 048.65         | 1 605.09         | 443.56             | 27.6           |
| 606400                                   | Fournitures administr.    | 2 750.87         | 2 110.92         | 639.95             | 30.3           |
| 606590                                   | Fournitures pédagogiques  | 3 777.10         |                  | 3 777.10           |                |
| 606700                                   | Petit mat. et fournitures | 3 117.69         | 6 290.45         | ( 3 172.76)        | - 50.4         |
| 606800                                   | Four/alim. atel. cuisine  | 285.84           | 1 132.50         | ( 846.66)          | - 74.8         |
| 606810                                   | Fourn. gouters            |                  | 50.91            | ( 50.91)           | - 100.0        |
| 606820                                   | Autres matières et fourn. |                  | 778.64           | ( 778.64)          | - 100.0        |
| 606930                                   | Médiation                 |                  | 1 978.70         | ( 1 978.70)        | - 100.0        |
| 606940                                   | Multimédia                |                  | 900.00           | ( 900.00)          | - 100.0        |
| 606960                                   | Remise à niveau PLIE      |                  | 552.37           | ( 552.37)          | - 100.0        |
| 606970                                   | Nutrition                 | 189.38           | 363.59           | ( 174.21)          | - 47.9         |
| 606991                                   | Fonctionnement            |                  | 478.75           | ( 478.75)          | - 100.0        |
| 606992                                   | Actions socialisantes     |                  | 329.01           | ( 329.01)          | - 100.0        |
| 613100                                   | Location photocopieur     | 537.18           | 928.17           | ( 390.99)          | - 42.1         |
| 613200                                   | Loyer ZOLA                | 2 964.73         | 2 912.12         | 52.61              | 1.8            |
| 613300                                   | Location téléphone        | 929.76           | 852.28           | 77.48              | 9.1            |
| 613400                                   | Contrat informatique ciel | 740.38           |                  | 740.38             |                |
| 615500                                   | Sur biens mobiliers       |                  | 13.00            | ( 13.00)           | - 100.0        |
| 615600                                   | Entretien et reparation   |                  | 776.60           | ( 776.60)          | - 100.0        |
| 616000                                   | Assurances                | 611.52           | 917.52           | ( 306.00)          | - 33.4         |
| 616100                                   | Multirisques              |                  | 297.00           | ( 297.00)          | - 100.0        |
| 618100                                   | Documentation générale    | 275.90           | 401.79           | ( 125.89)          | - 31.3         |
| 618101                                   | Docs.format.linguistique  |                  | 2 088.69         | ( 2 088.69)        | - 100.0        |
| 622600                                   | Honoraires                | 11 422.00        | 11 263.00        | 159.00             | 1.4            |
| 623300                                   | Foires et expositions     |                  | 490.00           | ( 490.00)          | - 100.0        |
| 623600                                   | Catalogues et imprimés    |                  | 2 511.60         | ( 2 511.60)        | - 100.0        |
| 623700                                   | Publications              |                  | 1 132.22         | ( 1 132.22)        | - 100.0        |
| 623800                                   | Relations publiques       |                  | 712.70           | ( 712.70)          | - 100.0        |
| 624500                                   | Frais de transport        | 518.81           | 760.60           | ( 241.79)          | - 31.8         |
| 625100                                   | Frais de colloques        |                  | 872.60           | ( 872.60)          | - 100.0        |
| 625700                                   | Missions receptions       | 6 843.96         | 2 007.51         | 4 836.45           | 240.9          |
| 625800                                   | Indem. Kms                | 1 279.10         | 930.00           | 349.10             | 37.5           |
| 626100                                   | Frais postaux             | 963.67           | 990.71           | ( 27.04)           | - 2.7          |
| 626200                                   | Frais telecom.            | 5 509.04         | 4 615.01         | 894.03             | 19.4           |
| 626300                                   | Telecom Internet          | 1 083.61         | 1 263.45         | ( 179.84)          | - 14.2         |
| 627800                                   | Services bancaires        | 124.23           | 145.01           | ( 20.78)           | - 14.3         |
| 628000                                   | Cotisations               | 594.24           | 646.50           | ( 52.26)           | - 8.1          |
| 628100                                   | Formation                 | 1 750.00         |                  | 1 750.00           |                |
|  | <b>Total</b>              | <b>62 884.67</b> | <b>70 953.17</b> | <b>( 8 068.50)</b> | <b>- 11.4</b>  |

## VARIATION DES CHARGES

Euros

|   | 31/08/2008                | 31/08/2007        | Variation         |                     |                |
|---|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
|   | Net                       | Net               | Montant           | %                   |                |
| <b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>            |                           |                   |                   |                     |                |
| 631100  | Taxe sur les salaires     | 15 797.23         | 16 477.70         | ( 680.47)           | - 4.1          |
| 631300  | Participation formation   | 5 172.97          | 5 117.05          | 55.92               | 1.1            |
| 635100  | Autres impôts             |                   | 625.00            | ( 625.00)           | - 100.0        |
| 637500  | Autres Drts & Redevances  | 173.00            | 257.00            | ( 84.00)            | - 32.7         |
|   | <b>Total</b>              | <b>21 143.20</b>  | <b>22 476.75</b>  | <b>( 1 333.55)</b>  | <b>- 5.9</b>   |
| <b>Salaires et traitements</b>                          |                           |                   |                   |                     |                |
| 641000  | Remuneration personnel    | 215 041.39        | 222 295.78        | ( 7 254.39)         | - 3.3          |
| 641200  | Congés payés              | 26 905.69         | 19 930.76         | 6 974.93            | 35.0           |
| 641300  | Prime et gratification    | 210.00            | 19 236.28         | ( 19 026.28)        | - 98.9         |
| 641400  | Prime de transport        | 1 138.80          | 1 199.90          | ( 61.10)            | - 5.1          |
| 641500  | Prov RTT                  | 1 347.88          | 2 482.96          | ( 1 135.08)         | - 45.7         |
| 641600  | I.J.S.S                   | ( 3 486.02)       | ( 7 429.48)       | 3 943.46            | 53.1           |
| 641700  | Autres ch. de personnel   | 712.00            |                   | 712.00              |                |
|   | <b>Total</b>              | <b>241 869.74</b> | <b>257 716.20</b> | <b>( 15 846.46)</b> | <b>- 6.1</b>   |
| <b>Charges sociales</b>                                 |                           |                   |                   |                     |                |
| 645100  | Cot. P.P Urssaf           | 55 415.84         | 58 523.56         | ( 3 107.72)         | - 5.3          |
| 645200  | Cot. P.P Cri NC           | 17 965.89         | 17 257.69         | 708.20              | 4.1            |
| 645300  | Cot. P.P Prevoyance N.C   | 530.16            | 463.30            | 66.86               | 14.4           |
| 645350  | Cot. P.P prevoy. cadres   | 1 149.43          | 1 068.32          | 81.11               | 7.6            |
| 645400  | Cot. P.P Assedic          | 11 228.42         | 10 762.87         | 465.55              | 4.3            |
| 645500  | Cot. P.P CRI cadres       | 3 428.07          | 3 228.44          | 199.63              | 6.2            |
| 645800  | Charges / congés payés    | ( 355.61)         | 185.34            | ( 540.95)           | - 291.9        |
| 645900  | Ch prov rtt               | 673.94            | 1 026.99          | ( 353.05)           | - 34.4         |
| 647500  | Medecine du travail       | 911.95            | 890.60            | 21.35               | 2.4            |
| 647800  | Prov. Charges/Primes      |                   | 1 200.00          | ( 1 200.00)         | - 100.0        |
| 647900  | Formation                 | 570.00            |                   | 570.00              |                |
|   | <b>Total</b>              | <b>91 518.09</b>  | <b>94 607.11</b>  | <b>( 3 089.02)</b>  | <b>- 3.3</b>   |
| <b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b> |                           |                   |                   |                     |                |
| 681110  | dot.amort.immob.incorpor. | 3 351.62          | 2 158.57          | 1 193.05            | 55.3           |
| 681120  | Dot.amort.immob.corp.     | 11 241.43         | 8 345.06          | 2 896.37            | 34.7           |
|   | <b>Total</b>              | <b>14 593.05</b>  | <b>10 503.63</b>  | <b>4 089.42</b>     | <b>38.9</b>    |
| <b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b> |                           |                   |                   |                     |                |
| 681510  | Prov. Dép en Retraite Cad | 2 914.60          | 190.32            | 2 724.28            | 1 431.4        |
|   | <b>Total</b>              | <b>2 914.60</b>   | <b>190.32</b>     | <b>2 724.28</b>     | <b>1 431.4</b> |
| <b>Autres charges</b>                                   |                           |                   |                   |                     |                |
| 658000  | Charges diverses          | 6 186.03          | 10 012.02         | ( 3 825.99)         | - 38.2         |
|   | <b>Total</b>              | <b>6 186.03</b>   | <b>10 012.02</b>  | <b>( 3 825.99)</b>  | <b>- 38.2</b>  |
| <b>Total des charges d'exploitation</b>                 |                           | <b>441 109.38</b> | <b>466 837.62</b> | <b>( 25 728.24)</b> | <b>- 5.5</b>   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                          |                           |                   |                   |                     |                |
| <b>Sur opérations de gestion</b>                        |                           |                   |                   |                     |                |
| 670000  | Charges exceptionnelles   | 2.00              | 10.50             | ( 8.50)             | - 81.0         |
|   | <b>Total</b>              | <b>2.00</b>       | <b>10.50</b>      | <b>( 8.50)</b>      | <b>- 81.0</b>  |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>                |                           | <b>2.00</b>       | <b>10.50</b>      | <b>( 8.50)</b>      | <b>- 81.0</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                |                           | <b>441 111.38</b> | <b>466 848.12</b> | <b>( 25 736.74)</b> | <b>- 5.5</b>   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    |                           | <b>441 111.38</b> | <b>466 848.12</b> | <b>( 25 736.74)</b> | <b>- 5.5</b>   |

## 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

Les comptes annuels présentés ci-contre laissent apparaître au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2008 un total de 145 233.53 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, un résultat de - 12 272.89 Euros.

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

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

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.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires). Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

- |                               |       |
|-------------------------------|-------|
| - Concessions,brevets,licence | 1 an  |
| - Matériel informatique       | 3 ans |
| - Mobilier de bureau          | 5 ans |
| - Matériel de fonctionnement  | 1 an  |

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.

Le montant des créances s'élève à 82 238 € .

La trésorerie est positive et s'élève à 47 275 €.

Les créances nettes à recevoir s'élèvent à 82 238 € contre un endettement de 34.143 €.

Le montant des engagements de retraite est inscrit au bilan comme l'exercice précédent, sous forme de provision. Ces engagements ont été évalués au 31/08/2008 pour un montant de 20 704 € contre 17 789 € à la clôture de l'exercice précédent.

Le calcul de ces engagements respecte les dispositions légales et conventionnelles et retient les principes d'évaluation suivant:

Paramètres retenus pour: 2008

- taux de mortalité : INSEE 2000
- turnover : moyen
- profil des carrières : décroissement faible
- méthode de calcul : FAS 87 rétrospective des unités de crédit projetées
- taux d'inflation: 0%
- taux de rendement : 0%
- taux d'actualisation : 3.00%

## IMMOBILISATIONS

Euros

| Cadre A  | Valeur brute<br>début d'exercice | Augmentations |              |
|--|----------------------------------|---------------|--------------|
|  |                                  | Réévaluations | Acquisitions |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                                  |               |              |
| Frais d'établissement et de développement                              |                                  |               |              |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                                  |               |              |
| <b>Total I</b>   |                                  |               |              |
| <b>Total II</b>  | 13 897.09                        |               | 2 010.00     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                                  |               |              |
| Terrains   |                                  |               |              |
| Constructions sur sol propre   |                                  |               |              |
| Constructions sur sol d'autrui   |                                  |               |              |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                  |               |              |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                                  |               |              |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            | 1 630.00                         |               |              |
| Matériel de transport  |                                  |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 49 026.21                        |               | 11 224.59    |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                  |               |              |
| Immobilisations corporelles en cours                                   |                                  |               |              |
| Avances et acomptes  |                                  |               |              |
| <b>Total III</b>   | 50 656.21                        |               | 11 224.59    |
| <b>Immobilisations financières</b>                                     |                                  |               |              |
| Participations évaluées par mise en équivalence                        |                                  |               |              |
| Autres participations  |                                  |               |              |
| Autres titres immobilisés  |                                  |               |              |
| Prêts et autres immobilisations financières                            |                                  |               |              |
| <b>Total IV</b>  |                                  |               |              |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>                               | 64 553.30                        |               | 13 234.59    |

| Cadre B   | Diminutions  |             | Valeur brute<br>fin d'exercice | Réévaluations<br>Valeur d'origine |
|---|--------------|-------------|--------------------------------|-----------------------------------|
|   | Par virement | Par cession |                                |                                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |              |             |                                |                                   |
| Frais d'établissement et de développement (I)               |              |             |                                |                                   |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)          |              |             | 15 907.09                      |                                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |              |             |                                |                                   |
| Terrains  |              |             |                                |                                   |
| Constructions sur sol propre                                |              |             |                                |                                   |
| Constructions sur sol d'autrui                              |              |             |                                |                                   |
| Installations générales, agencements, aménag. constructions |              |             |                                |                                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |              |             |                                |                                   |
| Installations générales, agencements et aménagements divers |              |             | 1 630.00                       |                                   |
| Matériel de transport                                       |              |             |                                |                                   |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                |              |             | 60 250.80                      |                                   |
| Emballages récupérables et divers                           |              |             |                                |                                   |
| Immobilisations corporelles en cours                        |              |             |                                |                                   |
| Avances et acomptes   |              |             |                                |                                   |
| <b>Total III</b>  |              |             | 61 880.80                      |                                   |
| <b>Immobilisations financières</b>                          |              |             |                                |                                   |
| Participations évaluées par mise en équivalence             |              |             |                                |                                   |
| Autres participations                                       |              |             |                                |                                   |
| Autres titres immobilisés                                   |              |             |                                |                                   |
| Prêts et autres immobilisations financières                 |              |             |                                |                                   |
| <b>Total IV</b>   |              |             |                                |                                   |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>                    |              |             | 77 787.89                      |                                   |

## AMORTISSEMENTS

Euros

| Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE               |                          |                       |                               |                             |
|---|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| IMMOBILISATIONS<br>AMORTISSABLES                            | Valeur en<br>début d'ex. | Augment.<br>Dotations | Diminutions<br>Sorties / Rep. | Valeur en<br>fin d'exercice |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                        |                          |                       |                               |                             |
| Frais d'établissement et de développement                   |                          |                       |                               |                             |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                          |                       |                               |                             |
| <b>Total I</b>  |                          |                       |                               |                             |
| <b>Total II</b>   | 11 399.72                | 3 351.62              |                               | 14 751.34                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                          |                          |                       |                               |                             |
| Terrains  |                          |                       |                               |                             |
| Constructions sur sol propre                                |                          |                       |                               |                             |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                          |                       |                               |                             |
| Instal. générales, agenc. et aménag. constructions          |                          |                       |                               |                             |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                          |                       |                               |                             |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 1 284.04                 | 345.84                |                               | 1 629.88                    |
| Matériel de transport                                       |                          |                       |                               |                             |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 37 509.32                | 10 895.59             |                               | 48 404.91                   |
| Emballages récupérables et divers                           |                          |                       |                               |                             |
| <b>Total III</b>  | 38 793.36                | 11 241.43             |                               | 50 034.79                   |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>                         | 50 193.08                | 14 593.05             |                               | 64 786.13                   |

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

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

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

|   | Montant au<br>début de l'exercice | Augmentations :<br>Dotations exercice | Diminutions :<br>Reprises exercice | Montant à la<br>fin de l'exercice |
|---|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Provisions réglementées</b>                                  |                                   |                                       |                                    |                                   |
| 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                                  |                                   |                                       |                                    |                                   |
| <b>Total I</b>  |                                   |                                       |                                    |                                   |
| <b>Provisions pour risques et charges</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 et obligations similaires              | 17 789.32                         | 2 914.60                              |                                    | 20 703.92                         |
| 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                       |                                   |                                       |                                    |                                   |
| <b>Total II</b>   | <b>17 789.32</b>                  | <b>2 914.60</b>                       |                                    | <b>20 703.92</b>                  |
| <b>Dépréciations</b>  |                                   |                                       |                                    |                                   |
| 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  |                                   |                                       |                                    |                                   |
| <b>Total III</b>  |                                   |                                       |                                    |                                   |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>                             | <b>17 789.32</b>                  | <b>2 914.60</b>                       |                                    | <b>20 703.92</b>                  |

|  |          |
|--|----------|
| - d'exploitation                           | 2 914.60 |
| Dont dotations et reprises : - financières |          |
| - exceptionnelles                          |          |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

| Cadre A                                       | ETAT DES CREANCES | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an |
|---|-------------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>De l'actif immobilisé</b>                  |                   |                  |                  |               |
| Créances rattachées à des participations      |                   |                  |                  |               |
| Prêts (1) (2)                                 |                   |                  |                  |               |
| Autres immobilisations financières            |                   |                  |                  |               |
| <b>De l'actif circulant</b>                   |                   |                  |                  |               |
| 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                              |                   |                  |                  |               |
| Charges constatées d'avance                   |                   |                  |                  |               |
| <b>Total</b>                                  |                   | <b>82 956.46</b> | <b>82 956.46</b> |               |

(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                          |                 |                   |                   |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                             |                 |                   |                   |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux              |                 |                   |                   |              |                 |
| Impôts sur les bénéfices                                   |                 |                   |                   |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                 |                 |                   |                   |              |                 |
| Obligations cautionnées                                    |                 |                   |                   |              |                 |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés               |                 |                   |                   |              |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                 |                   |                   |              |                 |
| Groupe et associés (2)                                     |                 |                   |                   |              |                 |
| Autres dettes  |                 |                   |                   |              |                 |
| Dettes représentatives de titres empruntés                 |                 |                   |                   |              |                 |
| Produits constatés d'avance                                |                 |                   |                   |              |                 |
| <b>Total</b>   |                 | <b>109 151.00</b> | <b>109 151.00</b> |              |                 |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

| Libellé  | Solde au début<br>de l'exercice | Augmentations       | Diminutions         | Solde à la fin de<br>l'exercice |
|--|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|
|  | A                               | B                   | C                   | D = A + B - C                   |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                            |                                 |                     |                     |                                 |
| - Patrimoine intégré   |                                 |                     |                     |                                 |
| - Fonds statutaires  |                                 |                     |                     |                                 |
| - Subventions d'investissement non renouvelables                   |                                 |                     |                     |                                 |
| - Apports sans droit de reprise                                    |                                 |                     |                     |                                 |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés          |                                 |                     |                     |                                 |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables |                                 |                     |                     |                                 |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise         |                                 |                     |                     |                                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles                             |                                 |                     |                     |                                 |
| Réserves réglementées  |                                 |                     |                     |                                 |
| Autres réserves  | 17 988.98                       |                     |                     | 17 988.98                       |
| Report à nouveau   | 26 762.60                       | ( 17 100.08)        |                     | 9 662.52                        |
| Résultat de l'exercice   | ( 17 100.08)                    | ( 12 272.89)        | ( 17 100.08)        | ( 12 272.89)                    |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                            |                                 |                     |                     |                                 |
| - apports  |                                 |                     |                     |                                 |
| - legs et donations  |                                 |                     |                     |                                 |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables             |                                 |                     |                     |                                 |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs                       |                                 |                     |                     |                                 |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise         |                                 |                     |                     |                                 |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables           |                                 |                     |                     |                                 |
| Provisions réglementées  |                                 |                     |                     |                                 |
| Droits des propriétaires (Commodat)                                |                                 |                     |                     |                                 |
| <b>Total</b>   | <b>27 651.50</b>                | <b>( 29 372.97)</b> | <b>( 17 100.08)</b> | <b>15 378.61</b>                |

## DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

| Répartition par nature de charges                                   | 31/08/2008<br>Débit | 31/08/2007<br>Débit |
|---|---------------------|---------------------|
| 860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)         |                     |                     |
| <b>Total</b>  |                     |                     |
| 861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...) |                     |                     |
| <b>Total</b>  |                     |                     |
| 862 - Prestations   | 52 425.00           | 48 297.00           |
| <b>Total</b>  | <b>52 425.00</b>    | <b>48 297.00</b>    |
| 864 - Personnel bénévole  | 11 309.94           | 6 186.52            |
| <b>Total</b>  | <b>11 309.94</b>    | <b>6 186.52</b>     |
| <b>TOTAL</b>  | <b>63 734.94</b>    | <b>54 483.52</b>    |

| Répartition par nature de ressources | 31/08/2008<br>Crédit | 31/08/2007<br>Crédit |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 870 - Bénévolat                      | 11 309.94            | 6 186.52             |
| <b>Total</b>                         | <b>11 309.94</b>     | <b>6 186.52</b>      |
| 871 - Prestations en nature          | 52 425.00            | 48 297.00            |
| <b>Total</b>                         | <b>52 425.00</b>     | <b>48 297.00</b>     |
| 875 - Dons en nature                 |                      |                      |
| <b>Total</b>                         |                      |                      |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>63 734.94</b>     | <b>54 483.52</b>     |

**DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR**

|                        |                     | Euros           |                 |
|------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|
|                        |                     | 31/08/2008      | 31/08/2007      |
| <b>Autres créances</b> |                     |                 |                 |
| 428700                 | Produits à recevoir |                 | 1 750.00        |
|                        | <b>Total</b>        |                 | <b>1 750.00</b> |
| <b>Disponibilités</b>  |                     |                 |                 |
| 518700                 | Intérêts à recevoir | 2 000.00        |                 |
|                        | <b>Total</b>        | <b>2 000.00</b> |                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>   |                     | <b>2 000.00</b> | <b>1 750.00</b> |

**DETAIL DES CHARGES A PAYER**

|   |                          | Euros            |                  |
|---|--------------------------|------------------|------------------|
|   |                          | 31/08/2008       | 31/08/2007       |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |                          |                  |                  |
| 408100  | Fournisseurs F.N.P       | 6 975.00         | 7 240.80         |
|   | <b>Total</b>             | <b>6 975.00</b>  | <b>7 240.80</b>  |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |                          |                  |                  |
| 428200  | Dettes congés payés      | 5 078.44         | 5 789.66         |
| 428300  | Dettes prov RTT          | 4 471.00         | 3 123.12         |
| 438000  | Org.charges à payer      | ( 540.00)        |                  |
| 438200  | Charges sur congés payés | 2 539.22         | 2 894.83         |
| 438300  | Ch soci rtt              | 2 235.50         | 1 561.56         |
| 448600  | Autres charges à payer   | 712.00           |                  |
|   | <b>Total</b>             | <b>14 496.16</b> | <b>13 369.17</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            |                          | <b>21 471.16</b> | <b>20 609.97</b> |

**DETAIL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

|                      |                       | Euros            |                   |
|----------------------|-----------------------|------------------|-------------------|
|                      |                       | 31/08/2008       | 31/08/2007        |
| 487000               | Produits cstt. avance | 75 008.00        | 129 323.31        |
| <b>TOTAL GENERAL</b> |                       | <b>75 008.00</b> | <b>129 323.31</b> |